

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕР».
Участники организации	Участниками общества являются Халтурин Михаил Николаевич, гражданин РФ, ИНН: 434522000384 с долей 30% в УК Общества, Лопаткин Алексей Михайлович, гражданин РФ ИНН: 434521335500 с долей 30% в УК Общества, Смердов Владимир Сергеевич, гражданин РФ ИНН: 434528232582 с долей 20% в УК Общества, Симахин Андрей Васильевич ИНН:434500302141 с долей 20% в УК Общества.
В отчетном году организация осуществляла следующие виды деятельности:	Основным видом деятельности организации в 2025 году была аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. ОКВЭД 68.20.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, при этом соблюдает допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности и не использует кассовый метод.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация полностью не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02 и частично не применяет ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 14/2022.

2.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, начисляемой линейным методом, без обесценения.

2.3 Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на

дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Резервы

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

2.5 Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Актив (по существенным суммам и не раскрытым в балансе в расшифровочных строках «в том числе»)

4. Пассив (по существенным суммам и не раскрытым в балансе в расшифровочных строках «в том числе»)

5. Управленческие расходы

Виды расхода	2025	2024
Заработная плата, страховые взносы	78	49
Аренда офиса	267	267
Оценка имущества		30
Спецоценка	5	
Кадровое делопроизводство	312	312
Программы	8	23
Обучение, аттестация	3	
Почтовые услуги	1	
Итого	<u>674</u>	<u>681</u>

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и планирует продолжать свою деятельности в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Директор ООО «СЕВЕР»

Халтурин Михаил Николаевич

17.03.2026г.