

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗОЛОТО СЕВЕРА"

ИНН5105014507КПП510501001 ОГРН1215100006131

Юр. адрес: 184355, МУРМАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. КОЛЬСКИЙ, ПГТ. МУРМАШИ, УЛ МИСЯКОВА, Д. 1, ПОМЕЩ. 2, КОМ. 8

Основной ОКВЭД: 60.10 Деятельность в области радиовещания

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025 2 чел.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не подлежит.

Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31.12.2025 года состав участников и распределение долей в УК следующие:

Участник БЕРГЕР ЗАЛЯ ЮРЬЕВИЧ Доля участия 50% размер доли 5000 руб.

Участник ПАРШКОВА КАРИНЭ ВЛАДИМИРОВНА Доля участия 50 % размер доли 5000 руб.

Общий размер уставного капитала: 10000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.

Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации Генеральный директор ПРОНКИНА ОЛЬГА АЛЕКСАНДРОВНА действует на основании Устава.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

Сведения о Лицензиях

ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ СВЯЗИ, ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И МАССОВЫХ КОММУНИКАЦИЙ

*Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий Л033-00114-77/00626414 (22.11.2022-22.11.2032)

* Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий Л030-00114-77/00663361 (14.07.2023-14.07.2028)

Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном НК РФ. Объект налогообложения «Доходы минус расходы»: 15 % (базовая ставка, установленная НК РФ).

Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов: непрерывность деятельности; временная определенность фактов хозяйственной жизни; осмотрительность; приоритет содержания над формой. Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию в 2025 году капитальные вложения отсутствуют.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году отсутствовали

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками 901,6 т.р.
- по авансам выданным 2 т.р.
- с прочими дебиторами 1736,6 т.р.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками 140,0 т.р.
- по налогам и сборам 19,8 т.р.
- с прочими кредиторами 13,5 т.р.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации. В отчетном 2025 году обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникла, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты.

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):
(184355, МУРМАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. КОЛЬСКИЙ, ПГТ. МУРМАШИ, УЛ МИСЯКОВА, Д. 1, ПОМЕЩ. 2, КОМ. 8)

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

Проценты начисляются ежемесячно.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «27» марта 2026 г.

Генеральный директор Пронкина О.А.

