

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Северия» за 2025 год.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью "Северия".
Юридический адрес: 183036, Мурманская область, г.о. Город Мурманск, г Мурманск, проезд Связи, дом 4, помещение 2А/5-15

Общество с ограниченной ответственностью "Северия" зарегистрировано Управление Федеральной налоговой службы по Мурманской области 07 июля 2022 года.

Устав предприятия утвержден Решением №1 Единственного учредителя от 19.10.2022 года.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

Руководство текущей деятельностью осуществляет директор Сомов Константин Владимирович.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощенных способов учета:

- показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено;
- детализация показателей производится только при наличии существенности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Организация как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики), с одновременным рассмотрением учетной политики как производной от хозяйственной ситуации, в которой действует Общество, и законодательства, действующего на момент принятия учетной политики;
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде), в котором они

имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества утверждается приказом директора.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (с изменениями на 27 декабря 2019 года).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Затраты на приобретение, создание малоценных основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

С 2021 года организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

А). затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

Б). определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Запасы признаются в БУ по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

При списании оценка всех видов запасов производится методом ФИФО.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату фактической себестоимости запасов.

Метод оценки при продаже считается методом ФИФО. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения.

Доходы и расходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы (расходы) от обычных видов деятельности;

- прочие доходы (расходы).

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н., ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999г. №33н.

Учетная политика для целей налогового учета.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объектом налогообложения является доход (Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ).

Книгу учета доходов и расходов вести автоматизировано с использованием программы «1С: Предприятие 8.3» (Основание: статья 346.24 Налогового кодекса РФ, пункт 1.4 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н).

Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции (Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н, часть 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ).

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

3.2. В 2025 выручка от выполнения работ, оказания услуг составила 9986 тыс. рублей.

Основными расходами в 2025 году являлись следующие: расходы на сырье и материалы, заработная плата; отчисления в фонды с ФОТ, расходы на оплату работ(услуг) подрядных организаций, расходы на содержание и ремонт общего имущества, расходы на жилищно-коммунальные услуги.

3.3. Расходы по основной деятельности составили 9392 тыс. руб. Прочие расходы составили 56 тыс. руб.

3.5. По строке 2410 «Отчета о финансовых результатах» отражена прибыль в размере 298 тыс. руб.

4. Бухгалтерская отчетность компании.

Бухгалтерская отчетность ООО "Северия" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

4.1.1. Основные средства

Основные средства отсутствуют.

4.1.2. Запасы

Запасы в 2025 г. в залог не передавались.

4.1.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 года Организацией сформирована Дебиторская задолженность (стр.1240 бухгалтерского баланса) в сумме 3205 тыс. руб.

4.1.4. Движение денежных средств

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств составлял 26 тыс. руб.

4.1.5. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 года Организацией сформирована кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса) в сумме 2528 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

4.1.6. Резервы

Основания для создания резерва отпусков отсутствуют.

4.1.7. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

8. Информация о допущении непрерывности деятельности

В 2026 году ООО "Северия" будет продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют.

Директор Сомов К.В.

«28» марта 2026 г.