

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Северландия» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

### Раздел 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 1.1. Информация об обществе:

ООО «Северландия»

Юр., почтовый и фактический адрес: 184530 Мурманская область, г. Оленегорск  
ул. Энергетиков, д.8 офис 4, ОГРН 1245100001530 ИНН 5108005123 КПП 510801001  
р/с 4070 2810 3410 0000 6763 Мурманское отделение №8627 ПАО Сбербанк  
к/с 3010 1810 3000 0000 0615 БИК 044705615

Генеральный директор: Мишина Юлия Дмитриевна

Основные виды деятельности: Основным видом деятельности Общества является:  
ОКВЭД 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

ООО «Северландия» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 №402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы». *«Доходы для целей налогового учёта признаются по мере поступления денежных средств на расчётный счёт и в кассу организации (кассовый метод)»*

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Уставный капитал Общества составляет: 10 тыс. руб.

### Раздел 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам — 40 000 рублей.

#### Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Запасов в 2025 году не имелось

### Раздел 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учет Дебиторской задолженности (ДЗ) и Кредиторской (КЗ) осуществляется на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Для отражения ДЗ используются счета 60, 62, 68, 69, 71, 73, 75, 76.;

КЗ - на счетах 60, 62, 66, 67, 69, 70, 71, 73, 75, 76.

**Организация в 2025 году хозяйственную деятельность не осуществляла, поэтому по состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность отсутствует., кредиторская — отсутствует.**

### Раздел 4. Заемные средства

Заемные средства учитываются на сч. 67 и представлены в таблице в разрезе контрагентов.

67.03	
АВАНГАРД-МЕТАЛЛ ООО	281 500,00
<b>Итого</b>	<b>281 500,00</b>

### Раздел 5. Иная информация

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло.

Сделок с заинтересованными сторонами (учредителями) в отчетном периоде не осуществлялось.

Генеральный директор

Мишина Ю.Д.