

# Общество с ограниченной ответственностью

## «СИЛА СЕВЕРА»

### Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «СИЛА СЕВЕРА»**

#### 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИЛА СЕВЕРА»

Сокращенное наименование: ООО «СИЛА СЕВЕРА»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1215100006164 ИНН/КПП: 5109002421/510901001

Юридический адрес: 184430, Мурманская область, м.о. Печенгский, г. Заполярный, ул. Ленина, дом 35, кв. 74

Дата государственной регистрации: 25.11.2021

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025

Среднесписочная численность: 1 человек

Обособленные подразделения: отсутствуют

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Дополнительная информация:

- 1) Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Климов Александр Андреевич, доля участия - 100%.
- 2) Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Лисицинский Антон Владимирович  
Главный бухгалтер - Лисицинский Антон Владимирович

#### 2. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 79.11 Деятельность туристических агентств. Общество осуществляет следующие дополнительные виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Деятельность по предоставлению мест для временного проживания в кемпингах, аренда водных транспортных средств и оборудования, прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

### **3. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность ООО «СИЛА СЕВЕРА» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Учетной политикой Общества. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

#### **3.1. Неиспользуемые стандарты**

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

#### **3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета

сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

### **3.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

### **3.4. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

### **3.5. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

### 3.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

### 3.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 4. Раскрытие существенных показателей

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

### 4.1. Основные средства

#### 4.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 122	-	-	(256)	5 122	(256)
	За 2024 г.	-	-	5 122	-	5 122	-
в том числе:							

Сооружения	За 2025 г.	5 122	-	-	(256)	5 122	(256)
	За 2024 г.	-	-	5 122	-	5 122	-

#### 4.1.2. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 866	5 122	-
в том числе:			
Сооружения	4 866	5 122	-

На 31.12.2023 г. по строке «Основные средства» отражено сальдо по дебету счета 08.04. – 117 тыс. руб.

#### 4.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	376	-	54	(366)	64	-
	За 2024 г.	1 214	-	62	(900)	376	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	167	-	51	(158)	60	-
	За 2024 г.	175	-	62	(70)	167	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	4	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	(2)	9	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	200	-	-	(200)	-	-
	За 2024 г.	1 028	-	-	(828)	200	-
Итого	За 2025 г.	376	-	54	(366)	64	-
	За 2024 г.	1 214	-	62	(900)	376	-

#### 4.3. Обязательства

##### 4.3.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 062	-	(1 445)	1 617
	За 2024 г.	17	3 045	-	3 062
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 062	-	(1 445)	1 617

	За 2024 г.	17	3 045	-	3 062
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	444	-	(444)	-
	За 2024 г.	23	424	(3)	444
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	444	-	(444)	-
	За 2024 г.	20	424	-	444
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	(3)	-
Итого	За 2025 г.	3 506	-	(1 889)	1 617
	За 2024 г.	40	3 469	(3)	3 506

#### 4.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	778	896
Затраты на оплату труда	69	63
Отчисления на социальные нужды	21	19
Амортизация	256	-
Прочие затраты	613	1 896
Итого по элементам	1 737	2 874
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 737	2 874

#### 5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

#### 6. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

#### 7. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Генеральный директор Лисицинский Антон Владимирович

30.03.2026 г.