

Общество с ограниченной ответственностью «Северное сияние»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Северное сияние».

Юридический адрес - 689100, Чукотский автономный округ М.О. Анадырский, пгт. Беринговский, ул. Мандрикова дом 26, кв. 3.

ИНН/КПП 8701005890/870101001

ОГРН 1248700000603

Дата государственной регистрации – 11.10.2024.

Основной вид деятельности - 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Лицензия на осуществлении предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, с учетом особенностей лицензирования предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, установленных Жилищным кодексом Российской Федерации, серия и номер 087000024 от 31.10.2024г. действие с 31.10.2024г. по 31.10.2029г.

Дополнительные виды деятельности - 42.11, 42.13, 42.99, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.39, 43.91, 43.99, 49.41, 52.21, 81.10, 81.21, 81.22, 81.29, 81.29.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 13 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

Единственным учредителем является О.Н.Лысенко с долей 100%.

Генеральный директор общества - А.Е.Новиков, Главный бухгалтер - О.Н.Лысенко.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту, учредителем Общества также не было принято решение об аудиторской проверке.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «Северное сияние» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402 ФЗ).

ООО «Северное сияние» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Северное сияние» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

ООО «Северное сияние» арендует помещение 20 кв.м, МУП ЖКЖ «Юго-Восточный» (ИНН/КПП 8701005097/870101001), по ул. Строительная д.1, пгт. Беринговский.

ООО «Северное сияние» государственную помощь в 2025 году не получала.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	Приказ № 36 от 26.12.2025
Касса	30.12.2025	Приказ № 33 от 26.12.2025
Банк	30.12.2025	Приказ № 35 от 26.12.2025
Материально производственные запасы	30.12.2025	Приказ № 34 от 26.12.2025
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2025	Приказ № 37 от 26.12.2025

В ходе инвентаризации разногласий в учете, недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

ООО «Северное сияние» к Управления многоквартирными домами муниципального жилищного фонда приступило с 1 апреля 2025 года.

Выручка организации за отчетный период составила 26153 тыс. руб. из них по основному виду деятельности 17618 тыс.рублей.

Получена субсидия с муниципального бюджета на возмещение части затрат на содержание и ремонт жилых помещений в сумме 2553 тыс. рублей.

Проценты полученные от размещения Обществом на депозитных счетах 75 тыс. рублей.

Пени за несвоевременную оплату коммунальных услуг от населения составила 16 тыс. рублей.

Доход организации за услуги по содержанию и управлению многоквартирными домами зависит от платежной дисциплины физических лиц.

Задолженность перед Обществом по услугам за содержание коммунальных услуг и прочих услуг составляет 4487 тыс. рублей.

Активно ведется претензионно-исковая работа по взысканию задолженности с населения.

В 2024 году выручки нет.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023, утверждённым приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н.).

6. Учетная политика

Учётная политика Общества утверждена Приказом от 1 декабря 2024 года № 3 и разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 «Учетная политика организации», Налоговым кодексом РФ и законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Учет основных средств	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом для всех основных средств,	Пункты 5,4,3,13 ФСБУ 6/2020
Запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, картриджи. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивание запасов. Оценка имеющихся по времени поступивших запасов (способ ФИФО)	Пункты 17 ФСБУ 5/2019 План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н)

Расходы	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.	пункт 9, ПБУ 10/99
---------	--	--------------------

7. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Генеральный директор



А.Е.Новиков