

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Горос Ямал»**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.

1. Основной вид экономической деятельности

Основной вид деятельности – Оптовая торговля офисной мебелью

2. Учетная политика

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяцев стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость продаж.

Способ начисления амортизации основных средств – линейный. Период расчета амортизации – месяц. Общество не создает оценочное обязательство по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Общество не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Организация учитывает запасы для кап. вложений на счете 08.

Общество списывает затраты НМА одновременно.

Общество списывает запасы для управленческих нужд сразу в расходы отчетного периода. Стоимость запасов оценивается по цене поставщика. Резерв под обесценение запасов не создается. Запасы списываются в производство по методу средневзвешенной оценки. Товары для перепродажи используются без применения счета 42.

Общество, являясь арендатором, не использует дисконтирование, а определяет обязательство по аренде упрощенным способом.

Выручка от оказания услуг признается постепенно по мере оказания услуг. Величина выручки определяется исходя из цены договора без уменьшения на сумму будущей скидки.

В обществе резерв по сомнительным долгам не создается.

ПБУ 18/02 не применяется.

12. Иная информация

12.1. Сокращенное наименование – ООО «Горос Ямал».

12.2. Юридический адрес – 629800, Ямало-Ненецкий Автономный округ, Ноябрьск г, Рабочая ул, дом № 35

12.3. Дата государственной регистрации – 21.10.2016г.

12.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

12.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств
Обособленные подразделения на 31.12.2025г. у компании отсутствуют

12.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Лукаш Евгений Евгеньевич с долей 100 процентов;

12.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Лукаш Евгений Евгеньевич

Бухгалтерский учет, Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Эксперт Бухгалтер» по договору № 057/О от 10.04.2019г.

12.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества – Общество не подлежит обязательному аудиту

12.9. Бухгалтерская отчетность Общества создана в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Бухгалтерская отчетность предоставляется в упрощенном формате.

Генеральный директор
ООО «Торос Ямал»

Лукаш Е.Е.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 131	-	43 110	(33 993)	-	-	X	X	16 248	-
	За 2024 г.	8 281	-	35 574	(36 723)	-	-	X	X	7 131	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 131	-	43 110	(33 993)	-	-	-	-	16 248	-
	За 2024 г.	8 281	-	35 574	(36 723)	-	-	-	-	7 131	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 375	-	1 891	-	(11 543)	-	X	2 723	-	-
	За 2024 г.	2 545	-	12 269	-	(2 438)	-	X	12 375	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 560	2 560	12 354	12 354	2 515	2 515
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	562	562	1 262	1 262	456	456
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 997	1 997	11 092	11 092	2 059	2 059

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 922	1 685	-	(1 787)	-	-	4 820
	За 2024 г.	3 800	2 145	-	(1 023)	-	-	4 922
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 787	-	-	(1 787)	-	-	-
	За 2024 г.	2 810	-	-	(1 023)	-	-	1 787
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 135	1 685	-	-	-	-	4 820
	За 2024 г.	990	2 145	-	-	-	-	3 135
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 759	747	-	(2 895)	-	-	1 612
	За 2024 г.	1 202	3 548	-	(990)	-	-	3 759
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 517	34	-	(1 546)	-	-	5
	За 2024 г.	491	1 557	-	(531)	-	-	1 517
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 353	385	-	(1 340)	-	-	397
	За 2024 г.	276	1 491	-	(415)	-	-	1 353
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	20
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	169	288	-	-	-	-	457
	За 2024 г.	214	-	-	(45)	-	-	169
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	486	38	-	-	-	-	524
	За 2024 г.	201	284	-	-	-	-	486
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	2	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	192	-	-	-	-	-	192
	За 2024 г.	-	192	-	-	-	-	192
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 681	2 432	-	(4 682)	-	X	6 432
	За 2024 г.	5 002	5 693	-	(2 013)	-	X	8 681

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	481	3 140	822
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	1 517	491
Расчеты с покупателями и заказчиками	476	1 623	331

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 993	36 723
Затраты на оплату труда	454	270
Отчисления на социальные нужды	136	78
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 182	995
Итого по элементам	35 765	38 067
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 765	38 067