

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «СЕВЕРСБЫТ +» за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕРСБЫТ +» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации, ИНН 8602289401, ОКОПФ 12300 – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная (ОКФС 16).

Адрес: 628401, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 11/1, каб. 18.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по формам ОКУД 0710001 (Бухгалтерский баланс) и ОКУД 0710002 (Отчет о финансовых результатах) в тыс. руб. (ОКЕИ 384). Отчетность обязательному аудиту не подлежит, подлежит утверждению уполномоченным органом Общества.

**2. Активы: состав и изменение**

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 32 503 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 15 664 тыс. руб., на 31.12.2023 – 506 тыс. руб.), что отражает значительный рост масштаба деятельности Общества.

Основные группы активов:

- Материальные внеоборотные активы (основные средства) – 696 тыс. руб. (2024 г. – 1 456 тыс. руб., 2023 г. – 0 тыс. руб.); уменьшение по сравнению с 2024 годом связано с амортизацией и/или выбытием части основных средств.
- Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы – 8 тыс. руб. (2024 г. – 0 тыс. руб., 2023 г. – 89 тыс. руб.), в том числе отложенные налоговые активы – 8 тыс. руб.
- Запасы – 11 860 тыс. руб. (2024 г. – 3 267 тыс. руб., 2023 г. – 1 тыс. руб.); рост запасов связан с увеличением объемов закупок товаров/материалов под возросший объем реализации.
- Финансовые и другие оборотные активы – 19 848 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность – 19 816 тыс. руб. (2024 г. – 9 505 тыс. руб., 2023 г. – 378 тыс. руб.).
- Денежные средства и денежные эквиваленты – 91 тыс. руб. (2024 г. – 1 436 тыс. руб., 2023 г. – 38 тыс. руб.); снижение остатка денежных средств при росте оборотов связано с направлением средств на финансирование запасов и расчетов с контрагентами.

**3. Пассивы: капитал и обязательства**

Собственный капитал на 31.12.2025 составил 5 436 тыс. руб. (2024 г. – 2 135 тыс. руб., 2023 г. – 130 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 5 426 тыс. руб. (2024 г. – 2 135 тыс. руб., 2023 г. – 130 тыс. руб.), что отражает накопление прибыли прошлых лет и 2025 года.

Заёмные и привлеченные средства:

- Долгосрочные заемные средства – 3 413 тыс. руб. (2024 г. – 912 тыс. руб., 2023 г. – 0 тыс. руб.), что свидетельствует о привлечении дополнительного долгосрочного финансирования для развития деятельности.

- Другие долгосрочные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют (в 2024 г. – 1 132 тыс. руб.), что связано с погашением соответствующих обязательств
- Краткосрочные заемные средства в отчетном и предыдущих годах отсутствуют.
- Краткосрочная кредиторская задолженность – 23 654 тыс. руб. (2024 г. – 11 485 тыс. руб., 2023 г. – 376 тыс. руб.), в том числе кредиторская задолженность – 22 875 тыс. руб.

Таким образом, рост валюты баланса в основном обеспечен увеличением оборотных активов (запасы и дебиторская задолженность), финансируемых за счет роста кредиторской задолженности и долгосрочных заемных средств при одновременном увеличении собственного капитала за счет прибыли.

#### **4. Финансовые результаты за 2025 год**

Выручка за 2025 год составила 84 926 тыс. руб., что более чем в 3 раза превышает показатель 2024 года (25 413 тыс. руб.) и отражает активное развитие деятельности Общества. Расходы по обычным видам деятельности – 79 399 тыс. руб. (2024 г. – 22 931 тыс. руб.).

Структура:

- Себестоимость продаж – 65 088 тыс. руб. (2024 г. – 19 604 тыс. руб.), рост связан с увеличением объемов реализуемых товаров/услуг.
- Проценты к уплате – 1 038 тыс. руб. (в 2024 г. отсутствовали), что связано с обслуживанием привлеченных заемных средств.
- Прочие доходы – 531 тыс. руб. (2024 г. – 324 тыс. руб.), прочие расходы – 541 тыс. руб. (2024 г. – 417 тыс. руб.).

Налог на прибыль (доходы) организаций за 2025 год составил 1 196 тыс. руб. (в 2024 г. – 524 тыс. руб.).

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 3 291 тыс. руб. (за 2024 год – 1 865 тыс. руб.), что привело к увеличению величины нераспределенной прибыли и собственного капитала.

#### **5. Основные факторы изменений показателей**

Ключевые факторы роста показателей отчетности за 2025 год:

- значительное увеличение выручки при сохранении рентабельности деятельности, что обеспечило рост чистой прибыли;
- расширение оборотных активов (запасы, дебиторская задолженность) в связи с ростом объемов бизнеса;
- привлечение долгосрочного заемного финансирования и рост кредиторской задолженности, используемых для финансирования увеличившихся оборотов;

Указанные изменения привели к росту валюты баланса и улучшению показателя собственного капитала, при этом структура пассива характеризуется заметной долей краткосрочной кредиторской задолженности, что требует контроля сроков расчетов с контрагентами.

#### **6. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «СЕВЕРСБЫТ +» за 2025 год составлена на основании данных бухгалтерского учета и отражает имущественное и финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты деятельности за 2025 год.