

Пояснения к бухгалтерской балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Лик-Ямал» за 2025 год

г. Салехард

30.03.2026г.

Сведения об организации:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью " Лик - Ямал ".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Лик-Ямал "

Дата государственной регистрации: 16.01.2003 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: № 1038900500121

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу

Идентификационный номер налогоплательщика: 8901013659/890101001

Основной государственный регистрационный номер: № 1038900500121

Дата внесения записи в Единый государственный реестр: 16.01.2003 г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу, ООО " Лик-Ямал " создано без ограничения срока его деятельности.

Цель создания: осуществление любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами для извлечения прибыли.

Юридический и фактический адрес: 629001, ЯНАО, г. Салехард, ул. С.Лазо, д. 10а

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 55 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществлялось : Генеральным директором Борисовой Натальей Николаевной.

Размер уставного капитала составляет: 1 010 000,00 рублей.

Филиалы и представительства: ООО " Лик-Ямал " не имеет.

Система налогообложения: ОСНО

Основным видом деятельности является: Сдача в аренду собственного имущества, консультационные услуги. (ОКВЭД – 68.20.2)

Финансовая деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Организация является субъектом малого предпринимательства

Концепция составления БФО

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Основные положения учетной политики

Изменения в учетной политике: В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

1. Нематериальные активы :

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы Общество не имеет

2. Учет основных средств и амортизации

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в

составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации .

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

В 2025 г Обществом проведена инвентаризация ОС на предмет соответствие условиям использования объекта основных средств (п. 37 ФСБУ 6/2020). , в результате чего в бухгалтерском учете пересмотрен срок полезного использования недвижимого имущества , которое полностью с амортизировано и /или остаточная стоимость которых приближается к нулю , но которое используется в основной деятельности предприятия и приносит доход (предоставление недвижимости в долгосрочную аренду) . Обществом пересмотрены и скорректированы элементы амортизации (п. 30, 32, абз. 2 п. 37 ФСБУ 6/2020) , сумма корректировки амортизации ОС составила 50 002 тыс руб.

Движение ОС :

2. Основные средства									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства, в том числе:									
Здания	За 2025 г.	304 317	(137 425)	-	-	50 002	(19 594)	304 317	(107 018)
	За 2024 г.	304 317	(117 831)	-	-	-	(19 594)	304 317	(137 425)
Сооружения	За 2025 г.	38 779	(15 283)	-	-	-	(1 941)	38 779	(17 224)
	За 2024 г.	35 790	(13 764)	2 988	-	-	(1 519)	38 779	(15 283)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	59 433	(58 708)	85	(48 744)	48 672	(345)	10 774	(10 382)
	За 2024 г.	59 325	(57 911)	109	-	-	(797)	59 433	(58 708)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 149	(7 522)	-	(1 109)	1 109	(192)	7 039	(6 605)
	За 2024 г.	8 149	(7 331)	-	-	-	(192)	8 149	(7 522)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 802	(4 113)	759	-	-	(1 387)	9 561	(5 500)
	За 2024 г.	5 835	(3 442)	2 967	-	-	(671)	8 802	(4 113)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	101	(101)	-	(101)	101	-	-	-
	За 2024 г.	101	(101)	-	-	-	-	101	(101)
Земельные участки	За 2025 г.	26 841	-	-	-	-	-	26 841	-
	За 2024 г.	26 841	-	-	-	-	-	26 841	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 590	(4 394)	-	(81)	81	(72)	4 509	(4 385)
	За 2024 г.	4 430	(4 370)	160	-	-	(25)	4 590	(4 394)
Итого	За 2025 г.	451 011	(227 548)	844	(50 037)	99 966	(23 532)	401 819	(151 114)
	За 2024 г.	444 787	(204 749)	6 224	-	-	(22 798)	451 011	(227 548)

3. Бухгалтерский учет аренды ФСБУ 25/2018:

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, т.к. экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Объекты учета операционной аренды учитываются арендодателем в соответствии с пунктами 41 - 42 настоящего Стандарта. В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

4. Запасы:

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

Обесценение запасов: Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

5. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены Долгосрочные финансовые вложения по предоставленным займам в соответствии с положением ПБУ 19/02. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы

обязательства и включаются в краткосрочную дебиторскую задолженность по строке 1230 БФО . В отчетном году за счет чистой прибыли была списана задолженность по предоставленным займам и процентам по ним невозможная к взысканию в связи с ликвидацией в размере 67 011 тыс. руб.

5. Финансовые вложения								
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	200 606	-	26 470	(81 231)	-	145 845	-
	За 2024 г.	185 306	-	25 300	(10 000)	-	200 606	-
в том числе:								
Предоставленные займы	За 2025 г.	200 606	-	26 470	(81 231)	-	145 845	-
	За 2024 г.	185 306	-	25 300	(10 000)	-	200 606	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	200 606	-	26 470	(81 231)	-	145 845	-
	За 2024 г.	185 306	-	25 300	(10 000)	-	200 606	-

6. Учет кредитов и займов

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Движение по кредитам и займам и процентов по ним отражены в приложениях 8 «Кредиторская задолженность»

7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации .

7. Дебиторская задолженность											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным
				в результате	проценты,	погашено	на расходы	восстановление			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 568	-	26 328	12	(21 318)	(262)	-	-	70 328	-
	За 2024 г.	64 484	-	27 831	-	(26 694)	(53)	-	-	65 568	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	656	-	487	-	(233)	-	-	-	910	-
	За 2024 г.	884	-	211	-	(397)	(42)	-	-	656	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 288	-	17 116	11	(20 402)	(262)	-	-	17 751	-
	За 2024 г.	44 305	-	3 056	-	(26 062)	(11)	-	-	21 288	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30 887	-	7 430	1	(1)	-	-	-	38 317	-
	За 2024 г.	16 077	-	14 832	-	(22)	-	-	-	30 887	-
Авансы выданные	За 2025 г.	3 004	-	302	-	(679)	-	-	-	2 627	-
	За 2024 г.	3 171	-	-	-	(167)	-	-	-	3 004	-
Расчеты по ЕФС	За 2025 г.	9 727	-	979	-	-	-	-	-	10 706	-
	За 2024 г.	-	-	9 727	-	-	-	-	-	9 727	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	14	-	(3)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	47	-	5	-	(46)	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	65 568	-	26 328	12	(21 318)	(262)	-	X	70 328	-
	За 2024 г.	64 484	-	27 831	-	(26 694)	(53)	-	X	65 568	-

8. Кредиторская задолженность

8. Кредиторская задолженность и обязательства								
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.	166 192	-	-	(49 830)	-	-	116 362
	За 2024 г.	214 224	-	-	(48 032)	-	-	166 196
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	93 760	-	-	(41 130)	-	-	52 630
	За 2024 г.	111 020	-	-	(17 260)	-	-	93 760
Долгосрочные займы	За 2025 г.	72 432	-	-	8 700	-	-	63 732
	За 2024 г.	103 204	-	-	(30 772)	-	-	72 432
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	106 670	18 059	-	(43 010)	(4)	-	81 715
	За 2024 г.	129 287	21 677	15 357	(59 522)	(129)	-	106 670
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50 548	7 084	-	(23 589)	(4)	-	34 039
	За 2024 г.	56 449	395	-	(6 167)	(129)	-	50 548
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 901	2 645	-	(6 474)	-	-	14 072
	За 2024 г.	19 021	839	-	(1 959)	-	-	17 901
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 843	33	-	(3 978)	-	-	2 898
	За 2024 г.	6 843	172	-	(172)	-	-	6 843
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9 302	-	-	(4 403)	-	-	4 899
	За 2024 г.	27 824	-	15 357	(33 879)	-	-	9 302
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 821	13	-	(1 425)	-	-	5 409
	За 2024 г.	5 288	1 533	-	-	-	-	6 821
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 187	-	-	(1 077)	-	-	11 110
	За 2024 г.	6 126	17 494	-	(11 433)	-	-	12 187
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	985	50	-	(12)	-	-	1 023
	За 2024 г.	26	959	-	-	-	-	985
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 083	8 234	-	(2 052)	-	-	8 265
	За 2024 г.	7 710	285	-	(5 912)	-	-	2 083
Итого	За 2025 г.	272 862	18 059	-	(92 840)	(4)	X	198 077
	За 2024 г.	343 511	21 677	15 357	(107 554)	(129)	X	272 866

9. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков . Резерв отпусков создается на отчетную дату организации -31 декабря .

Величина резерва определяется нормативным отчислением в резерв, который рассчитывается по итогам прошлого года. Норматив как доля расходов на отпускные и компенсации работникам в общей величине расходов на оплату труда за год.

Определяем норматив отчислений на оплату отпусков по организации :

1) Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков = Сумма расходов на оплату отпусков и выплату компенсаций (без учета взносов) за предыдущий год / Сумма расходов на оплату труда (без учета взносов) за предыдущий год

2) Сумма отчислений в резерв = Сумма заработной платы+сумма страховых взносов)*норматив отчислений в резерв на оплату отпусков .

Основные финансовые показатели

1.Учёта управленческих расходов.

Учет коммерческих и управленческих расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», предназначенном для обобщения информации о расходах Общества.

К расходам на оказание услуг относятся:

– все расходы на приобретение материалов, используемых в процессе оказания услуг, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;

- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе оказания услуг;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в процессе оказания услуг.
- - другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы на оказание услуг, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода .

Управленческие расходы		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	50 493	66 034
Затраты на оплату труда	62 959	55 849
Отчисления на социальные нужды	13 248	10 836
Амортизация	23 532	22 798
Прочие затраты	24 166	13 613
Итого по элементам	174 398	169 130
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	174 398	169 130

2. Доходы организации

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка по видам деятельности :	248 628 078	245 167 615
Доходы от сдачи имущества в аренду	244 208 078	241 367 615
Консалтинговые услуги	4 420 000	3 800 000
Внереалиационные доходы :	16 226 668	21 705 723
Доходы по решению суда		5 084 964
Проценты по займам	16 012 215	15 784 590
Списание Кт/Дт задолженности	47 025	507 920
Прочие доходы	167 428	328 249
Внереалиационные расходы :	17 605 614	16 730 661
Госпошлина	547 876	469 720
Проценты по займам	10 617 647	15 829 727
Списание Кт/Дт задолженности	261 442	290 682
Расходы по решению суда	4 751 625	
Расходы на услуги кредитных организаций	87 941	93 975
Прочие расходы	1 339 083	46 557

3. Расчет налога на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль».

№	Показатель	Сумма
1	Прибыль до налогообложения	72 848 932,01
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	616 059,06
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 770 432,62
4	Отложенный налоговый актив на конец периода**	0,10
6	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	14 410 057,18
6	Постоянная разница за период	1 116 927,89
7	Отложенный налог на начало периода	-1 154 373,56
8	Отложенный налог на конец периода	-14 410 057,08
9	Отложенный налог за отчетный период	-13 255 683,52
10	Текущий налог на прибыль	-18 088 747,00
11	Расход по налогу за отчетный период	-31 344 430,52
12	Условный расход по налогу	-18 212 233,00
13	Постоянный налоговый расход	-279 231,97
14	Чистая прибыль	41 504 501,49

Информация о конечном бенефициаре

Информация о конечном бенефициаре : Алексиевич Олег Иванович , имеет 100 % долю , адрес нахождения , г. Салехард, ул. Набережная 74а . За отчетный период выплаты в его пользу не производились.

Событиях после отчетной даты

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

фактических обстоятельств.

Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Учредителями Общества не планируется ликвидации или иное прекращение деятельности.

Генеральный директор
ООО "Лик Ямал".

Борисова Наталья Николаевна

