

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 1. Основные виды экономической деятельности

**Полное фирменное наименование общества:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮГРА-СЕВЕР" ИНН 8615004237

**Дата государственной регистрации:** 16.10.2017 г., ОГРН 1178617020482

**Юридический адрес общества:** Ханты-Мансийский АО., г. Советский, ул. Гастелло, д. 15

**Основным видом деятельности** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮГРА-СЕВЕР" является: "Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания"

**Уставный капитал** составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками Заренков Евгений Петрович — 10 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «СБИС».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Вступил в действие с отчетности за 2025 год.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			переоценка <sup>1</sup>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	368	294	283			145						651	439
	за 2024 г.	368	115				179						368	294
в том числе:														
Другие виды основных средств	за 2025 г.	368	294	283			145						651	439
	за 2024 г.	368	115				179						368	294

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	212	74	253
в том числе: Другие виды основных средств	212	74	253

4. Запасы

4.1. 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.	934	(-)	6213	(6056)					1089	
	за 2024 г.	696	(-)	7197	(6959)					934	
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	685	(-)	522	(685)					522	
	за 2024 г.	685	(-)	61	(61)					685	
Готовая продукция	за 2025 г.	38	(-)	639	(583)					93	
	за 2024 г.		(-)	285	(247)					38	
Товары	за 2025 г.	211	(-)	5052	(4788)					474	
	за 2024 г.	11	(-)	6851	(6651)					211	

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	17708	(-)	3547		(533)	(-)			20721	(-)
	за 2024 г.	11652	(-)	6104		(49)	(-)			17708	(-)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	1	(-)	338		(150)	(-)			189	(-)
	за 2024 г.		(-)	50		(49)	(-)			1	(-)
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	381	(-)			(381)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)	381		(-)	(-)			381	(-)
Расчеты по социальному страхованию и	за 2025 г.	2	(-)			(2)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)	2		(-)	(-)			2	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	2228	(-)	681		(-)	(-)			2908	(-)
	за 2024 г.	386	(-)	1841		(-)	(-)			2228	(-)
Расчеты с разными дебиторами и	за 2025 г.	15096	(-)	2528		(-)	(-)			17624	(-)
	за 2024 г.	11266	(-)	3830		(-)	(-)			15096	(-)

## 6. Обязательства

### 6.1. 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		
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	33	3760		(1353)	( )		2440
	за 2024 г.	51	33		(51)	( )		33
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	249			(15)	( )		234
	за 2024 г.	778			(529)	( )		249
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.		42		( )	( )		42
	за 2024 г.	28			(28)	( )		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	48	65		( )	( )		113
	за 2024 г.		48		( )	( )		48

**7. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	11449	11193
Затраты на оплату труда	2579	1496
Отчисления на социальные нужды	657	449
Амортизация	145	179
Прочие затраты	6639	1628
Итого по элементам	21469	14945
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	21469	14945

