



ООО «ЯрТехСервис»

150502, Ярославская обл., Ярославский район, пос. Туношна-городок 26, д. 17, кв. 49

Общество с ограниченной ответственностью «ЯРТЕХСЕРВИС»

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

Введение

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЯРТЕХСЕРВИС» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 и за 2025 год. Бухгалтерская отчетность 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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

1. Общая информация

| | |
|----------------------------------|---|
| Полное наименование | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЯРТЕХСЕРВИС» |
| Сокращенное наименование | ООО «ЯРТЕХСЕРВИС» |
| Юридический адрес | 150502, Ярославская обл, Ярославский р-н, Туношна-Городок 26 п, дом № 17, квартира 49 |
| ОГРН | 1117604018586 |
| ИНН/КПП | 7604214495 / 762701001 |
| Дата государственной регистрации | 19.02.2015 |
| Основной ОКВЭД | 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием |

2. Информация о размере и структуре уставного капитала.

ООО «ЯрТехСервис»
ИНН/ КПП 7604214495 / 762701001 ОГРН 1117604018586
БИК 044525593 АО "АЛЬФА-БАНК" к/счет 30101810200000000593 Р/счет 40702810001940000119



ООО «ЯрТехСервис»

150502, Ярославская обл., Ярославский район, пос. Туношна-городок 26, д. 17, кв. 49

Уставной капитал – 10 000 руб. оплачен полностью. Участником является Е.В. Макарова с долей 100 %.

3. Сведение о руководстве и главном бухгалтере.

Директор Общества: Е.В. Макарова (приказ №1 от 27.10.2011)

Главный бухгалтер Общества: Е.В. Макарова (приказ №1 от 27.10.2011)

3.1. Информация о бенефициарах

Бенефициарным владельцем являются участник Общества Е.В. Макарова

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

4.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

4.2 Аренда

Общество, как субъект малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

ООО «ЯрТехСервис»

ИНН/ КПП 7604214495 / 762701001 ОГРН 1117604018586

БИК 044525593 АО "АЛЬФА-БАНК" к/счет 30101810200000000593 Р/счет 40702810001940000119



ООО «ЯрТехСервис»

150502, Ярославская обл., Ярославский район, пос. Туношна-городок 26, д. 17, кв. 49

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

4.3 Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

4.4. Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4.5. Исправление ошибок

Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

4.6. Изменения учетной политики

Последствия изменений учетной политики, не связанные с изменением законодательства и нормативно-правовых актов, отражаются перспективно - без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.7. Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";



ООО «ЯрТехСервис»

150502, Ярославская обл., Ярославский район, пос. Туношна-городок 26, д. 17, кв. 49

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности"

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получала.

7.0 Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)

7.1. Основные средства, стр. 1150

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|-------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства - всего | За 2025 г. | 9 500 | (3 893) | 17 459 | (3476) | 26 959 | (7370) |
| | За 2024 г. | 8 854 | (2 074) | 646 | (1 820) | 9 500 | (3 893) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 3 466 | (1 039) | 3 466 | (1 039) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 813 | (98) | - | (256) | 813 | (354) |
| | За 2024 г. | 167 | (5) | 646 | (93) | 813 | (98) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 8 545 | (3 710) | - | (1 658) | 8 545 | (5 367) |
| | За 2024 г. | 8 545 | (2 052) | - | (1 658) | 8 545 | (3 710) |

ООО «ЯрТехСервис»

ИНН/ КПП 7604214495 / 762701001 ОГРН 1117604018586

БИК 044525593 АО "АЛЬФА-БАНК" к/счет 30101810200000000593 Р/счет 40702810001940000119



ООО «ЯрТехСервис»

150502, Ярославская обл., Ярославский район, пос. Туношна-городок 26, д. 17, кв. 49

| | | | | | | | |
|------------------------------|------------|-----|------|--------|-------|--------|-------|
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 143 | (86) | - | (57) | 143 | (143) |
| | За 2024 г. | 143 | (17) | - | (68) | 143 | (86) |
| Права пользования активами | За 2025 г. | - | - | 13 993 | (466) | 13 993 | (466) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

7.2. Запасы, стр. 1210

| Наименование показателя | Период | На начало года | На конец периода |
|--|------------|---------------------------|---------------------------|
| | | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 2 599 | 9 999 |
| | За 2024 г. | 1 486 | 2 599 |
| Материалы | За 2025 г. | - | - |
| | За 2024 г. | 4 | - |
| Товары | За 2025 г. | 2 593 | 9 981 |
| | За 2024 г. | 1 466 | 2 593 |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 6 | 16 |
| | За 2024 г. | 9 | 6 |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | 2 |
| | За 2024 г. | 8 | - |

7.3. Дебиторская задолженность, стр. 1240

| Наименование показателя | Период | На начало периода | На конец периода |
|--|------------|-------------------|------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе | За 2025 г. | 7 678 | 1 726 |
| | За 2024 г. | 7 252 | 7 678 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 6 804 | 900 |
| | За 2024 г. | 6 643 | 6 804 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - |
| | За 2024 г. | 280 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 466 | 157 |
| | За 2024 г. | 149 | 466 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 44 | 636 |
| | За 2024 г. | 1 | 44 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | 2 |
| | За 2024 г. | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 365 | 32 |
| | За 2024 г. | 179 | 365 |

7.4. Капитал, стр. 1300

Обществом начислены и выплачены дивиденды учредителю сумме:

ООО «ЯрТехСервис»

ИНН/ КПП 7604214495 / 762701001 ОГРН 1117604018586

БИК 044525593 АО "АЛЬФА-БАНК" к/счет 30101810200000000593 Р/счет 40702810001940000119



ООО «ЯрТехСервис»

150502, Ярославская обл., Ярославский район, пос. Туношна-городок 26, д. 17, кв. 49

- в 2024 году – 16 806 095 руб.
- в 2025 году - 6 159 234 руб.

Выплата произведена в соответствии с решением единственного учредителя. Начисление дивидендов отражено по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль» в корреспонденции со счетами 75 «Расчеты с учредителями». Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7.5. Долгосрочные заемные средства, стр. 1410

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 по условиям договора | погашено | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 480 | 4 085 | - | 6 565 |
| | За 2024 г. | 1 869 | 2 480 | (1 869) | 2 480 |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 869 | - | (1 869) | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 2 480 | 4 085 | - | 6 565 |
| | За 2024 г. | - | 2 480 | - | 2 480 |

7.6. Кредиторская задолженность, стр. 1520

| Наименование показателя | Период | На начало года | На конец периода |
|--|------------|----------------|------------------|
| Краткосрочные обязательства - всего, в том числе: | За 2025 г. | 7 772 | 8 972 |
| | За 2024 г. | 1 755 | 7 772 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - |
| | За 2024 г. | 272 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 2 238 | - |
| | За 2024 г. | - | 2 238 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 149 | 149 |
| | За 2024 г. | 149 | 149 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 7 764 |
| | За 2024 г. | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 4 442 | 1058 |
| | За 2024 г. | 1334 | 4 442 |

ООО «ЯрТехСервис»

ИНН/ КПП 7604214495 / 762701001 ОГРН 1117604018586

БИК 044525593 АО "АЛЬФА-БАНК" к/счет 30101810200000000593 Р/счет 40702810001940000119



ООО «ЯрТехСервис»

150502, Ярославская обл., Ярославский район, пос. Туношна-городок 26, д. 17, кв. 49

| | | | |
|--------------------------------------|------------|-----|-----|
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 638 | - |
| | За 2024 г. | - | 638 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 306 | 1 |
| | За 2024 г. | - | 306 |

8. Расшифровка существенных статей Отчета в финансовых результатах (в тыс. руб.)

8.1. Выручка, стр. 2110

| Наименование показателя | За 2025 | За 2024 |
|----------------------------|---------|---------|
| Выручка от продажи товаров | 67 134 | 49 249 |
| Итого: | 67 134 | 49 249 |

8.2 Расходы по обычным видам деятельности, стр. 2120

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 29 882 | 23 960 |
| Затраты на оплату труда | 10 816 | 8 471 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 713 | 1 330 |
| Амортизация | 3 476 | 1 820 |
| Прочие затраты | 1 664 | 655 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 47 552 | 36 236 |



Директор ООО «ЯрТехСервис»

Макарова Е.В.