

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

Общество с ограниченной ответственностью "Ярославка"

(ООО «Ярославка»)

ИНН 7814543753, КПП 781401001, ОГРН 1127847402550

Адрес: 197375, Санкт-Петербург г, Репищева ул, дом 14, литера Т

1. Общая информация об организации

ООО «Ярославка» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской 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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Остаток на 31.12.2025г.- 18 797 091,77 руб.

5. Аренда

По договору аренды № 1 от 28.07.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 197375, Санкт-Петербург г, Репищева ул, дом 14, литера Т.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остаток на 31.12.2025г.- 23 679 488,11 руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 сумма оборотных активов (за исключением денежных средств и запасов) составила 30 304 374,55 руб. В состав данного показателя включены:

Дебиторская задолженность покупателей за отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги);

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под будущие поставки;

Дебиторская задолженность по налогам и сборам, в том числе переплата по Единому налоговому счету (ЕНС).

8. 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.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ильина Ярославна Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 660 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Краткосрочная кредиторская задолженность (Авансы покупателей, задолженность по договору лизинга, начисленные налоги со сроком уплаты в бюджет 15.01.2026г., 28.01.2026г.) на 31.12.2025г.- 9 383 283,24 руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ильина Ярославна Сергеевна.

Главный бухгалтер — Ильина Ярославна Сергеевна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

-бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Ярославка» Ильина Я.С.

Главный бухгалтер ООО «Ярославка» Ильина Я.С.