

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЯМАЙКА» (ООО ЯМАЙКА)  
Юридический адрес: 152300, Ярославская область, г. Тутаев, ул. Средняя, д. 36  
ИНН 7602135777, КПП 761001001, ОГРН 1177627005599

Дата государственной регистрации: 20.02.2017г.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49 — торговля оптовая прочими бытовыми товарами;

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

Среднесписочная численность персонала 11 человек.

Единственным участником Общества является Форсунова Наталия Анатольевна,  
доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Форсунова Наталия Анатольевна  
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### **1. Общие положения**

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

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».

Общество вправе применять упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

### **2. Учетная политика**

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

Основные методы оценки активов и обязательств:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при

одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы стоимостью ниже 100тыс. руб. списываются в расходы при передаче в эксплуатацию. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

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

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценивание запасов не создается.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **3. Расшифровка отдельных показателей**

Основные средства: остаточная стоимость на конец года составляет 41тыс. руб.

Начисленная амортизация 11тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет 2615 тыс. руб., в том числе:

- текущие расчеты с покупателями 2412 тыс. руб.
- авансы выданные 174 тыс. руб.
- прочая задолженность 29 тыс.руб.

Кредиторская задолженность составляет 1081тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

Заемные средства в отчетном периоде у организации отсутствуют.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025года, рассчитанная по данным учета, составляет 5165 тыс. рублей. Выплата дивидендов в отчетном году не производилась.

По итогам работы за 2025год получена прибыль в размере 926 тыс. руб., чистая прибыль 694 тыс. руб.

### **4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по

состоянию на 31 декабря 2025 года не выявлено.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «ЯМАЙКА» Форсунова Наталия Анатольевна