

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

Общество с ограниченной ответственностью «Ярославль-игрушка» (ООО «Ярославль-игрушка») ИНН 7604277079, КПП 760401001, ОГРН 1157604004568

Адрес: 150049, г. Ярославль, ул. С- Щедрина, 73А-53.

ООО «Ярославль-игрушка» 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.

Применяется УСН, ставка 15% доходы уменьшенные на величину расходов.

Основной вид деятельности - розничная торговля играми и игрушками ОКВЭД 47.65. Среднесписочная численность 12 чел.

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Учет основных средств ведется на счете 01 стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату отсутствует. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

-заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

1. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	46 797	28 007	(27 963)	46 841
	3а 2024 г.	49 456	33 948	(36 607)	46 797
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1	-	-	1
	3а 2024 г.	1	-	-	1
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	46 796	28 007	(27 963)	46 840
	3а 2024 г.	49 455	33 948	(36 607)	46 796

2. Дебиторская задолженность

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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 777	35 782	(35 924)	2 635
	3а 2024 г.	3 267	35 039	(35 528)	2 777
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	140	51	(1)	190
	3а 2024 г.	17	123	-	140
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 112	35 496	(35 888)	1 720
	3а 2024 г.	2 591	34 772	(35 251)	2 112
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	339	-	-	339
	3а 2024 г.	339	-	-	339
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	23	20	(7)	36
	3а 2024 г.	118	9	(104)	23

Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	28	-	(28)	-
	3а 2024 г.	202	-	(174)	28
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	135	215	-	350
	3а 2024 г.	-	135	-	135
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 777	35 782	(35 924)	2 635
	3а 2024 г.	3 267	35 039	(35 528)	2 777

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 910	1 910	2 251	2 251
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	190	190	140	140
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 720	1 720	2 112	2 112

4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	55 978	24 486	(24 399)	56 065
	3а 2024 г.	62 716	29 493	(36 231)	55 978
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	54 143	24 320	(23 170)	55 293
	3а 2024 г.	62 011	28 233	(36 101)	54 143
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 348	21	(1 103)	266
	3а 2024 г.	245	1 100	3	1 348
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	213	5	(125)	94
	3а 2024 г.	174	98	(58)	213
	3а 2024 г.	60	-	(60)	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	26	71	-	97
	3а 2024 г.	13	13	-	26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	84	32	-	117
	3а 2024 г.	67	18	-	84
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	163	37	-	200
	3а 2024 г.	146	32	(15)	163
Итого	3а 2025 г.	55 978	24 486	(24 399)	56 065
	3а 2024 г.	62 716	29 493	(36 231)	55 978

Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	55 559	55 491	62256
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 293	54 143	62011
Расчеты с покупателями и заказчиками	266	1 348	245

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 942	30 623
Затраты на оплату труда	4 900	4 216
Отчисления на социальные нужды	1 335	1 036
Прочие затраты	6 993	7 304
Итого по элементам	41 170	43 178
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 170	43 178

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025: тыс. руб.

Основные средства- 0

Запасы - 46841 - товары для перепродажи

Денежные средства - 24 - остаток на расчетном счете и кассе

Кредиторская задолженность - 56065 - задолженность перед поставщиками

Выручка за 2025 год составила 41928

Расходы 41170

Прибыль от продаж 758

Услуги банка и прочее 665

Налог при УСН 520

Убыток 427

Иная существенная информация отсутствует.

Директор ООО «Ярославль-игрушка» Швед Денис Сергеевич

27.03.2026г.