

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЯРДИЗЕЛЬОПТТОРГ» за 2025 год.

## Раздел 1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса).

## Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЯРДИЗЕЛЬОПТТОРГ» (сокращенно: ООО «ЯРДИЗЕЛЬОПТТОРГ»). Дата государственной регистрации: 21 августа 2007 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 45.31.1 — «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Камалов Равил Анварович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества: Камалов Равил Анварович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 51%, Камалова Татьяна Юрьевна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 49%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество имеет обособленное подразделение в г. Нижневартовск. Филиалов и представительств, зарегистрированных в установленном порядке, нет.

## Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина

России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- 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 обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Основные средства: Рост стоимости основных средств связан с приобретением новых машин и оборудования для склада производственной линии в декабре 2025 года.

Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

Запасы: Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность: Основными дебиторами являются крупные нефтяные и горно-добывающие компании — постоянные партнеры.

Просроченная задолженность составляет 141 тыс. руб., по ней создан резерв по сомнительным долгам. Ведется претензионная работа.

Заемные средства: Краткосрочная кредитная линия получена на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет. На 31.12.2025г. задолженность отсутствует.

Капитал и резервы: Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 226 125тыс. руб. Дивиденды в 2025 году выплачивались в сумме 1 200 тыс.руб»

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: 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 произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

заключались в выплате вознаграждения генеральному директору и исполнительному директору (Камаловой Т.Ю.) в соответствии с трудовыми договорами. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Информация о рисках:

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Камалов Равил Анварович

30 марта 2026 г.