

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ЯМАЛ ТРЕЙД"
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ЯМАЛ ТРЕЙД" создано 21 января 2002.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 2 чел.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ЯМАЛ ТРЕЙД» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1 Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

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

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных амортизируемых средствах

3.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, машины и оборудование. Раскрытая информация представлена в Приложении 1- **Наличие и движение основных средств**. Обществом в 2025 году были произведены затраты (капитальные вложения) на подготовку/проектирование необходимой документации объектов основных средств в размере 4 599,8 тыс. руб.

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендодателем

4.1.1. Организация предоставляет имущество в операционную аренду в качестве основного вида деятельности. Виды имущества, предоставляемого в операционную аренду: коммерческая площадь (нежилые помещения)

5. Информация о доходах и расходах

5.1. Информация о доходах и расходах приведена в таблице.

Состав доходов и расходов

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Доходы, всего	37187,3
В том числе от:	
доходы от основного вида деятельности	37133,7
доходы в виде процентов от предоставленных займов	53,6
Расходы, всего	20891,8
В том числе от:	
расходы по основному виду деятельности	12929,9
расходы по уплате процентов	10,3
расходы на услуги банков	52,3

6. Иная информация

6.1. Информация, раскрываемая ООО

6.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Директор

Гадаев М. А

27.03.2026 г.



3. Приложение 1 - Основные средства

3.1 Наличие и движение амортизируемых основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	50 873 875	(41 287 584)	-	(-)	-	-	(815 855)	-	50 873 875	(42 103 439)
	за год 20 24 г. ³										
Здания и сооружения	за год 20 25 г. ²	50 873 875	(40 471 730)	-	(-)	-	-	(815 855)	-	50 873 875	(41 287 584)
	за год 20 24 г. ³	50 873 875	(41 287 584)	-	(-)	-	-	(815 855)	-	50 873 875	(42 103 439)
		50 873 875	(40 471 730)	-	(-)	-	-	(815 855)	-	50 873 875	(41 287 584)