

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Ямалтехнотрейд» за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ямалтехнотрейд» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «Ямалтехнотрейд» было создано 10.11.2011

Юридический адрес Общества: РФ, 628406, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Сургут, г Сургут, ул Энергостроителей, Дом 6/3.

Общество имеет:

Филиал ООО «Ямалтехнотрейд» по адресу 620100, Свердловская область, город Екатеринбург, ул Восточная, стр. 160а, помещ. 2.

Вид деятельности: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

<b>Выручка организации по видам деятельности</b>	<b>2025 г./тыс. руб.</b>
Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием	58 735
Всего:	58 735

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей. Участниками являются:

- Похольченко Татьяна Георгиевна с долей 10%;
- Тертус Евгений Викторович с долей 45%;
- Шарипов Руслан Рустемович с долей 45%.

В соответствии с уставом единоличным исполнительным органом Общества является директор, с 07.02.2025 г. Костромитина Оксана Юрьевна.

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП.

### 2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 2.2 Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления. Срок полезного использования устанавливается при вводе объекта основных средств в эксплуатацию в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1. Учет права пользования активом осуществляется в том же порядке, что и учет основных средств организации, схожих по характеру использования (п. п. 10, 16, 17 ФСБУ 25/2018, п. 38 ФСБУ 6/2020).

### 2.3 Материально-производственные запасы

Оценка списываемых материально - производственных запасов производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Активы, отвечающие критериям для признания их в составе основных средств, стоимостью до 100 000 руб. за единицу (включительно), не признаются, а затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

### 2.4 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В случае если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение отчетного года или другого срока, определенного самим Предприятием.

### 2.5 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех

предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

## 2.6 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

## 2.7 Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе краткосрочных обязательств. Проценты признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно - до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- комиссия банка;
- прочие расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы включаются в состав прочих расходов единовременно в периоде, в котором они возникли (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

## 2.8 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (подписания сторонами акта выполненных работ или оказания

услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## 2.9 Признание расходов

Расходы Общества, учитываются в соответствии с ПБУ «Расходы организации» 10/99.

## 2.10 Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций

ПБУ 18/02 не применяется.

## 2.11 Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

## 2.12 Изменения оценочных значений.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

# 3. Раскрытие существенных показателей.

## 3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

## 3.2. Основные средства

Основные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

## 3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения — 1 319 тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.25/тыс. руб	31.12.24/тыс. руб
Предоставленные займы	1 319	0

## 3.4. Запасы

Запасы на 31.12.2025 отсутствуют.

### 3.5. Денежные средства

№	Денежные средства	31.12.2025	31.12.2024
1	Денежные средства, из них:	100	29
1.1	Денежные средства в кассе организации	-	-
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	100	29

### 3.6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	429	-	18 579	-
	За 2024 г.	-	-	429	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	6 421	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	214	-	11 647	-
	За 2024 г.	-	-	214	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	160	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	161	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	215	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	215	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	429	-	18 579	-
	За 2024 г.	-	-	429	-

### 3.7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	261
	За 2024 г.	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	261
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30	11 222
	За 2024 г.	-	30
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	211
	За 2024 г.	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	92
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	9 988
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	31
	За 2024 г.	-	13
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	688
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	1
	За 2024 г.	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	211
	За 2024 г.	-	10
Итого	За 2025 г.	30	11 483
	За 2024 г.	-	30

### 4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	45 438	-
Затраты на оплату труда	1 245	-
Отчисления на социальные нужды	272	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	634	-
Итого по элементам	47 588	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 588	-

## **5. Прочая существенная информация**

ООО «Ямалтехнотрейд» в 2025 году не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности. Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Костромитина О.Ю. /

Дата: 27.03.2026