Общество с ограниченной ответственностью «ЮТС»
ИНН 6150070657 КПП 615001001
346400, РОССИЯ, Ростовская область, г. Новочеркасск, пер. Славянский 4Б, кВ.46

г. Новочеркасск

Пояснительная записка ООО «ЮТС»
к годовому отчету за 2025 год.

I Общие сведения

1.1 Общая информация об организации.
Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЮТС».
Учредителем Общества с долей 100% является Лацвеев Константин Владимирович.
Уставной капитал Общества 10 000(Десять тысяч) рублей.
ООО «ЮТС» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 346421, Ростовская обл, Новочеркасск г, Славянский пер, дом 4Б, квартира 46
Почтовый адрес: 346421, Ростовская обл, Новочеркасск г, Славянский пер, дом 4Б, квартира 46
1.2 Вид деятельности.
Основным видом хозяйственной деятельности ООО «ЮТС» в 2025 г.:
- Торговля оптовая неспециализированная
ООО «ЮТС» реализует изделия из графита и стеклоуглерода.
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах общества.
Исполнительный орган Общества является директор - Лацвеев Константин Владимирович
1.4 Информация о численности персонала Общества
Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025г.3 человека.
В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЮТС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

II Сведения об учётной политике и её изменениях

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчётности или выбора учётной политики.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

III Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества на 31.12.2025г:

У Общества числится на балансе арендованное основное средство:

- Автомобиль JEEP WRANGLER 9 141 501,53 рублей.

Товары на складе: 18 860 651,53 рублей

Остаток денежных средств на расчётном счете составляет 486 079,18 рублей.

Финансовые и другие оборотные активы: 6 173 439,98 рублей состоящие из:

Дебиторская задолженность в сумме 5 939 240,25 рублей представлена в виде:

- задолженность покупателей 2 815 160,40 рублей
- сумма авансовых платежей поставщикам 2 758 396,79 рублей
- предоплата по налогам 61 683,06 рублей
- займ сотрудников 304 000,00 рублей

Расходы будущих периодов - 234 199,73 рублей

Сумма нераспределенной прибыли: 19 857 933,81 рублей, образовалась в результате полученной прибыли по бухгалтерскому учету за 2025 год в размере 3 364 331,57 рублей и выплаты дивидендов в размере 1 034 483,00 рублей.

Кредиторская задолженность в сумме 14 186 176,61 рублей представлена в виде:

- задолженность перед поставщиками 6 550 688,94 рублей
- арендные обязательства по ДЛ- 6 710 223,67 рублей
- налоги к уплате 925 264 рублей

Выручка организации за отчётный период составила 41 195 725,00 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со ростом продаж в 2025году.

Прибыль за 2025 год по бухгалтерскому учёту составляет 3 364 331,57 рублей, что выше аналогичного периода прошлого года в результате роста продаж и увеличения наценки на продаваемую продукцию.

Прибыль за 2025 год по налоговому учёту составляет 2 156 518 рублей.

Разница между учетами обусловлена Отложенными налоговыми активами и Отложенными налоговыми обязательствами по налогу на прибыль, которые образовались в результате учета лизингового имущества.

Директор ООО «ЮТС»  Лацвеев К.В.