

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ЮРВЕСТ" за 2025 год

09.02.2026

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЮРВЕСТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮРВЕСТ»

Местонахождение общества: 191167, Санкт-Петербург г., Вн.Тер.Г. МО ЛИГОВКА-ЯМСКАЯ, ул. Тележная, д.37, Литер Р, пом.1/2,2-Н

Дата регистрации: 01.12.2005г.

Учредители: Наниева Лариса Ерастиевна

Общество согласно ЕРСМиСП является малым предприятием с 01.08.2016г. Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (код ОКВЭД 49.4).

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников организации составила 31 человек.

Генеральный директор: Бедрик Екатерина Владимировна

Ведение бухгалтерского учета осуществляется штатными сотрудниками.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухучета, установленным, в частности:

- Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным

Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность содержит полную и достоверную информацию

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ

(1С Бухгалтерия 8,3).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета в бухгалтерской программе (1С Бухгалтерия 8,3)

2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100'000 рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

2.2. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение.

Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Списание на производственные и управленческие нужды, производится по мере поступления в полном объеме .

2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению.

2.4. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». В отчете о движении денежных средств:

- денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций,
- косвенные налоги, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные и возвращенные из бюджета, показываются свернуто.
- денежные потоки отражаются в отчете свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
- проценты от размещения краткосрочных вкладов отражаются в составе доходов по текущей деятельности на основании пп.3) п.9 ПБУ 23/2011.

2.5. Капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в Уставе Общества.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам (поставщики, покупатели) определяется исходя из цен, установленных договором, с учётом условий оплаты, установленных договором.

2.7. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет доходов

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг (работ), которая определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности за вычетом НДС. Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности вне зависимости от факта оплаты товаров и услуг (работ) поставщикам (подрядчикам).

Учет затрат на оказание работ, услуг ведется на прямые расходы по видам деятельности и общехозяйственные (косвенные) расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

2.8. Изменение сравнительных показателей

В течение 2025 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в (Приложении 1) 2025 год.

3.1. Запасы

Материально-производственные запасы у Общества отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

У организации дебиторская задолженность складывается по договорам с отсроченной задолженностью более 90 к.д.

3.4. Кредиторская задолженность

У организации кредиторская задолженность складывается по договорам с отсроченной задолженностью более 60 к.д.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество стремится управлять финансовыми рисками, чтобы обеспечить наличие достаточной ликвидности для удовлетворения прогнозируемых рисков

Кредитные риски Общество оценивает, как низкие, в связи с тем, что заказчиками выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Руководство Общества считает, что есть ряд факторов, которые могут влиять на уменьшение количества клиентов и сделок из-за торговых ограничений по продаваемым товарам. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как умеренные.