

**На ООО «Юферс»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,**  
**закончившийся 31 декабря 2025 г.**

**1. Основные сведения**

**1.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Юферс» (сокращенное название ООО «Юферс») ИНН/КПП 3900016640 /390001001, Управление Федеральной налоговой службы по Калининградской области. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены за основным государственным регистрационным номером 1233900011443 от 11.10.2023 года.

Юридический и почтовый адрес: 238300 Калининградская обл, г. Гурьевск ул Свободная 48

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
1	1	1

**1.2. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Лицензированных видов деятельности Общество в отчетном периоде не осуществляло.

**1.3. Структура капитала, основные учредители**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Основными учредителями Общества по состоянию на 31.12.24 г. являются:

Наименование	Доля в УК
Беляева Оксана Олеговна	100

**1.4. Информация об органах управления**

Полномочия Генерального директора возложены на Беляева Оксана Олеговна в соответствии с протоколом общего собрания участников ООО «Юферс» от 11.10.2023 г.

**1.5. Информация об аудиторе**

Аудиту не подлежит

**1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ООО «Юферс» зависимых и дочерних обществ не имеет.

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### **2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность не является исправленной.

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.

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 11 октября 2023 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

### **2.2. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ООО «Юферс» ведется Генеральным директором — Беляевой Оксаной Олеговной. Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете используется программный продукт 1:С Предприятие конфигурации «Бухгалтерия предприятия».

## **3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Уровень существенности показателя для целей формирования бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящем пояснении.

#### **4. Основные средства.**

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе организован в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

##### **4.1. Запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В фактическую себестоимость запасов, приобретаемых за плату, включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Учет МПЗ ведется с использованием счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости (п. 9 ФССУ 5/2019).

При выбытии, МПЗ по всем группам (видам) оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку

и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).

Авансы не выплачивались, организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

#### **4.2. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения.

#### **4.3. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, по ЕСН. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков составляет 0 тыс. руб. Величина резерва по сомнительным долгам 0 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность разных дебиторов и кредиторов, по налогам, сборам и др. составляет 24 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, принятой к вычету, кроме случаев, когда у Общества отсутствует право возмещения НДС с авансов.

Задолженность по авансам, выданным поставщикам, отсутствует

#### **4.4. Денежные средства**

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
Расчетные счета	39	0	173
Валютные счета	1	0	0
Касса	0	0	0
Итого:	40	0	173

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Оплаты поставщикам по текущей деятельности (строка 4121) показаны за вычетом поступлений от покупателей и принципалов за возмещаемые расходы.

Выделенный оборот по НДС отражается в Отчете о движении денежных средств свернуто в составе либо «Прочих поступлений», либо «Прочих платежей» от текущей деятельности посредством применения следующего расчета:

НДС из потока по поступлениям в совокупности от текущей и инвестиционной деятельности (Дт. счетов учета денежных средств Кт. счетов 62, 76, 68) — (НДС из потока по платежам в совокупности по текущей и инвестиционной деятельности + НДС, уплаченный в бюджет - НДС, возмещенный из бюджета)

- Положительный результат (превышение суммы поступлений над суммой платежей НДС) отражается в строке 4119 «Прочие поступления»;
- Отрицательный результат (превышения суммы платежей над суммой поступлений НДС) отражается в строке 4129 «Прочие платежи».

#### **4.5. Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы отражающие в строке 1260 Бухгалтерского баланса и составляют на отчетную дату 0 тыс. руб.

#### **4.6 Прочие обязательства.**

По данной статье обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 в размере: долгосрочные и краткосрочные отсутствуют.

#### **4.7. Уставный и добавочный капитал**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

#### **4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

#### **4.9. Кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

По состоянию на отчетную дату сомнительной кредиторской задолженности, задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 8.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков составляет 728 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, принятой к вычету или уплаченной в бюджет, кроме случаев, когда у Общества отсутствует право и обязанность возмещения и уплаты НДС с авансов.

Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по авансам полученным в разрезе наиболее крупных контрагентов отсутствует.

По состоянию на отчетную дату кредиторская задолженность по налогам и сборам и прочим кредиторам составляет 4 тыс. руб. Задолженность прочих кредиторов отсутствует.

<b>Наименование налога</b>	<b>Сумма задолженности на отчетную дату, тыс. руб.</b>
Налог на добавленную стоимость	4
<b>ИТОГО:</b>	<b>4</b>

#### **4.10. Кредиты и займы**

Займ отражен по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса Общества и Отчету о финансовых результатах.

#### **4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы. Резервы.**

Оценочные обязательства не формируются.

#### **4.12. Обеспечение обязательств**

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отсутствуют

### **5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах**

#### **5.1. Доходы по обычным видам деятельности**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются поступления от:

- оказания транспортных услуг.

Доходы от реализации признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Дата получения дохода определяется по методу начисления:

- при реализации товаров - на дату перехода прав собственности на товар;  
- при оказании услуг (выполнения работ) - на дату акта оказания услуги (выполнения работы);  
- при оказании услуг по заключаемым договорам, по которым не предусмотрено составление актов моментом признания дохода является последний день месяца, за который оказываются услуги.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продаж	830	19 258
В том числе:		
Выручка от продаж	0	19 258
Выручка от оказания транспортных услуг	830	0

## 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты относятся к тому учетному периоду, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат, связанных с осуществлением деятельности, оказанием услуг ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж	(0)	(17 805)
Коммерческие расходы	(679)	(1 382)
Всего расходов	(679)	(19 187)

## 5.3. Прочие доходы и расходы

- В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы, кроме курсовых разниц, возвратов товаров, реализации основных средств, резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской кредиторской задолженности, излишков/недостач товарно-материальных ценностей отражаются развернуто в соответствии с классификацией, утверждённой на предприятии (п. 18.2 Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету

«Доходы организации» ПБУ 9/99»). Для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода предназначен счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 года в разрезе статей представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Проценты к получению</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>0</b>	<b>49</b>
<i>в том числе:</i>		
<i>Прочие</i>	<i>0</i>	<i>49</i>
<b>Прочие расходы</b>	<b>(22)</b>	<b>(49)</b>
<i>в том числе:</i>		
<i>Штрафы, пени, неустойки</i>	<i>(0)</i>	<i>(3)</i>
<i>Прочие</i>	<i>(22)</i>	<i>(19)</i>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>(0)</b>	<b>(26)</b>

#### 5.4. Налог на прибыль

Формирование и раскрытие в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н.

Организация не применяет п. 16 ПБУ 18/02, В силу невозможности точного определения вида дохода, который ведет к уменьшению или полному погашению вычитаемой или налогооблагаемой временной разницы в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Расчет налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) представлен в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения стр.2300	133	72
2	Условный расход по налогу на прибыль	(0)	(0)
3	Постоянный налоговый расход /доход;	(0)	(0)
4	Сумма убытка уменьшающая налоговую базу за отчетный налоговый период	(66)	(24)
5	Текущий налог на прибыль	(17)	(5)
6	Отложенный налог на прибыль	(0)	(0)
7	Налог на прибыль	(17)	(5)

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Информация по применимости допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «Юферс» руководствовалось принципом непрерывности деятельности, так как обязательства будут погашаться в установленном порядке, активы будут использоваться в ходе обычной деятельности. Руководство Общества не ставит под сомнение непрерывность деятельности ООО «Юферс» по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

### 6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор находился в отпуске за свой счет.

### 6.3. Связанные стороны

Связанные стороны по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

### 6.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

### 6.5. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

### 6.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

### 6.7. Государственная помощь отсутствовала.

### 6.8. Прекращаемые операции отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Юферс»  Беляева Оксана Олеговна

05.03.2026 года.