

ООО «Ю-Трейд»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.

#### Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Ю-Трейд», сокращенное название «Ю-Трейд», ИНН 2310162037, КПП 771701001, далее Общество, зарегистрировано 10.05.2012 ИФНС РФ №2 по г. Краснодар, ОГРН 1122310002726, Среднесписочная численность на 31.12.2025 составила 12 человек.

Юридический адрес: 129164, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Алексеевский, ул. Ярославская, д. 8, к. 6

Обособленное подразделение в г. Кореновск. Адрес: 353180, Краснодарский край, м.р-н Кореновский, г. Кореновск, ул. Мира, 93

Уставный капитал Общества 100 тыс руб

Основной вид деятельности Общества в 2024 г Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Адамайтис Виталий Леонидович	Генеральный директор	Приказ №11-К от 21.10.2021г.	бессрочный

Ограничения полномочий у генерального директора нет.

#### 1. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен в соответствии с принятой Учетной политикой для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2024 год, утвержденной приказом руководителя N26 от 28.12.2024 г.

2. Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующего в Российской Федерации Закона «О бухгалтерском учете» и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

3. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Общество не производит расчеты в иностранных валютах.

#### 4. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г

#### 5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204 н.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее -

ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее - ОС).

Если стоимость актива Организации не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Установление срока полезного использования (СПИ) определяет постоянно действующая комиссия, СПИ закрепляется в приказе.

Основание. п. 8 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Сроки полезного использования объектов ОС определяются, исходя из ожидаемого периода, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, сроки использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. (п. 10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Амортизация по объектам ОС в Организации начисляется линейным методом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Затраты на текущий ремонт в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы. Затраты на капитальный ремонт учтены в составе капитальных вложений.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

#### 6. Материально-производственные запасы.

Учет запасов производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

К материально-производственным запасам относятся активы Общества, используемые для собственных нужд организации, товары, предназначенные для продажи.

Списание запасов производится по средней себестоимости.

Учет Запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

По результатам проведенной инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2025г., недостач и излишков не установлено, неликвидных запасов не обнаружено.

Резерв под обесценение запасов не формируется в связи с их отсутствием.

#### 7. Расходы будущих периодов.

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### 8. Расчеты с контрагентами.

Дебиторская задолженность с покупателями и поставщиками подтверждена актами сверки, просроченной задолженности нет, погашена по срокам договора. Общество в 2025 году не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с их отсутствием.

По состоянию на 31.12.2025

Дебиторская задолженность – 71113 тыс руб

Кредиторская задолженность – 63755 тыс руб

9. Кредиты и займы.

Общество в 2025 г. не привлекало заемные средства.

10. Расчет налога на прибыль.

В 2025 году при расчете налога на прибыль не применялось ПБУ 18/02.

11. Признание доходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

12. Информация о совместной деятельности.

В 2025 Общество не принимало участия в совместной деятельности.

13. Условные обязательства.

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату, хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (заведомо убыточные договоры) — нет.

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

в) оценочных резервов — нет. Все отпуска за отчетный период работники использовали, нет не отгулянных отпусков по состоянию на 31.12.2025г. Резерв на отпуска работников не создается.

14. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать негативное влияние на деятельность Общества, не ожидается.

Выручка в 2025 г. составила 883340 тыс руб

Чистая прибыль за 2025 г составила 31670 тыс руб

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

Генеральный директор ООО «Ю-Трейд»



Адамайтис В.Л.