

# Общество с ограниченной ответственностью «Юком»

629850, г. Тарко-Сале, ул. Айваседо, д. 18, т/факс (3452) 521530

**ИНН 8911021264 КПП 891101001 ОГРН 1058901220146**

р/сч. 40702810567100046036 в Западно-Сибирском банке ПАО Сбербанк г.Тюмень, к/сч. 3010181080000000651, БИК 047102651

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Юком».

1.2. Юридический адрес – 629850, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, Тарко-Сале г, Айваседо, ул, дом № 18

1.3. Дата государственной регистрации – 07.12.2005.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.10 Деятельность по складированию и хранению

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Черкасов Виталий Михайлович с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.М. Черкасов (приказ № 100201ЛС от 10.02.2023).

Главный бухгалтер Общества отсутствует.

Кадровый учет и расчет оплаты труда производит Директор Общества: В.М. Черкасов

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО "Юком" создано в 2005 году. Несмотря на длительную историю деятельности, деловая репутация компании формируется на основе высокого профессионализма руководящего состава (опыт работы в отрасли более 10 лет). Компания стремится к долгосрочному партнерству, соблюдая принципы прозрачности.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Юком» составлена в тыс. руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

<b>Положение учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.

	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### **5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует земельный участок по договору аренды № 69-18 от 27.12.2018 г. без права выкупа, для последующей сдачи в субаренду. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### **6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Основные средства отсутствуют.

#### **7. Нематериальные активы**

Нематериальные активы отсутствуют.

#### **8. Запасы**

У Компании нет материально-производственных запасов.

#### **8. Инвентаризация**

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### **9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

За последний год доходы предприятия незначительно снизились. Выручка организации за отчетный период составила 1 964 тыс. руб., соответственно прибыль уменьшилась. При этом, финансовое положение компании остается хорошим. Платежеспособность высокая, угрозы финансовой зависимости нет: заемные средств нет. Обеспеченность текущей деятельности собственными средствами хорошая (95% > 30% суммы оборотных активов).

#### **10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициаром компании является г-н Черкасов В.М., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 629851, Ямало-Ненецкий автономный округ, м. о. Пуровский район, г. Тарко -Сале, ул. Победы, д. 33, кв. 7. В 2025 г. наше Общество произвело выплату дивидендов в его пользу в сумме 2 664 тыс. руб.

#### **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

#### **Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

<b>Показатели по оценке НД</b>	<b>На 31 декабря 2025 года</b>	<b>На 31 декабря 2024 года</b>	<b>На 31 декабря 2023 года</b>
Чистые активы	1 036	2 749	1 605
Коэффициент абсолютной ликвидности	6,51	20,22	6,31

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 950 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

- Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Черкасов В.М.