

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ЮЛЛА» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЮЛЛА» ОГРН 1177746879969 от 17.08.2017, ИНН 7727326801, КПП 772701001, юридический адрес: 117638, Москва г, Одесская ул, дом 2, этаж 7, помещение 1, комната 5

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Форма бухгалтерского баланса упрощенная (приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н)).

1. Уставный капитал организации: 1 200 000 (один миллион двести тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: доля 100% Харченко Сергей Леонидович
3. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор
4. Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.38 «Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков»
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 6 человека.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
7. Общество является малым предприятием.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Учетная политика ООО «ЮЛЛА» утверждена приказом Генерального директора Фрасеняк Н.Ю. № 1У от 30.12.2024.

Обязанность за ведение бухгалтерского и налогового учета возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие с применением рабочего плана счетов, разработанного на основании Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Рабочий план счетов установлен в программе 1С Предприятие.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме.

Электронный документооборот осуществляет в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Если формат документа не утвержден, применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи товаров определяется по отгрузке.

К доходам от обычных видов деятельности относятся: выручка от реализации товаров

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы в общем случае отражаются свернуто (п. 28 ФСБУ 4/2023)

3. Основные показатели деятельности организации

Доходы отчетного года (тыс. руб.):

доход по основному виду деятельности (выручка)	538 799
прочие доходы	1 292
Итого	540 091

Затраты в отчетном году (тыс. руб.):

себестоимость продаж	464 386
фонд оплаты труда	8 296
страховые взносы	1 547
расходы по основному виду деятельности	27 055
прочие расходы	4 867
Итого	506 151

4. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Дебиторская задолженность в отчетном году (тыс. руб.)

Расчеты с покупателями (заказчиками)	69 375
Прочая дебиторская задолженность	88 032
Расчеты с бюджетом	2 663
Итого дебиторская задолженность	160 070

Кредиторская задолженность в отчетном году (тыс. руб.)

Расчеты с поставщиками	10 886
Расчеты с бюджетом	2 579
Прочая кредиторская задолженность	12 372
Итого кредиторская задолженность	25 837

Займы	20 000
Проценты по займам	335

5. Запасы в отчетном году (тыс. руб.)

Товары и материалы	27 261
Итого	27 261

6. Изменение капитала

По решению единственного участника ООО «ЮЛЛА», в соответствии с п. 1 ст. 28 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", полученная чистая прибыль общества за 2018-2024 года отражена в балансе и частично выплачена в качестве дивидендов. Дивиденды перечислены на банковский счет единственного участника за минусом подлежащему удержанию НДФЛ.

Генеральный директор ООО «ЮЛЛА»