

ООО «ЮВЭДИ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об организации.

- 1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЮВЭДИ».
- 1.2 Основным видом деятельности является деятельность туристических агентств, но организация ведет деятельность по дополнительному ОКВЭД (43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.1. Учет основных средств и нематериальных активов.

2.1.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

2.1.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.2. Учет материалов.

2.2.1 Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на

отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.3. Учет доходов, расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.4. Отчетность.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1.1 Выручка за 2025 год по основной деятельности составила 3759 тыс.руб. По итогам 2025 года была получена прибыль в размере 1114 тыс.руб.

3.1.2 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 1494 тыс.руб.

3.1.3 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составила 436 тыс.руб.

Директор

Дувалов И.Н.