Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ЮТА»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЮТА» (ООО «ЮТА»)
ИНН/КПП: 5260418568/526001001
ОГРН :115526001595
Дата регистрации 20 ноября 2015
ОКВЭД :46.34 – Торговля оптовая напитками
Юридический адрес: 603000, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул.Костина , д.13, пом. П.28 комната 20
Уставный капитал ; 10 000 000 рублей
Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Тюльников Александр Владимирович на основании Протокола №8 внеочередного общего собрания участников ООО «ЮТА» от 31.03.2025
Численность сотрудников на 31.12.2025: 126 человек

2. Учетная политика

2.1.Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЮТА» за 2025 составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующих в РФ.

2.2. При формировании показателей отчетности ООО «ЮТА» применяло положения учетной политики, действовавшее в 2025 году, последовательно в отношении к аналогичным фактам хозяйственной жизни.

2.3. Изменения в учетной политики в 2025 году отсутствовали

2.4.Основные положения:

- объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основным средством и списываются на расходы, за исключением основных средств – объектов недвижимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующим за месяцем принятия объекта к учету;
- доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме ;
- материалы и товары учитываются по стоимости приобретения . Оценка при выбытии производится по средней себестоимости;
- расчеты с поставщиками и покупателями отражаются по факту поставки или приемки товаров.

3. Показатели финансовой деятельности

Размер выручки за 2025 год составил 3 379 432 тыс. руб.
Чистая прибыль 79 791 тыс. руб.
Снижение выручки в 2025 году на 35,07% по сравнению с 2024 годом связанно с изменением спроса и ростом цен, а так же влиянием внешних факторов.
Поступление основных средств в 2025году было на 13 260 тыс. руб., выбытие на 16 942 тыс. руб. (11 171 тыс руб. сумма амортизации).

Остаток основных средств на начало 2025 года 54 546 тыс. руб. (сумма амортизации 41 387 тыс. руб.)
Остаток основных средств на конец 2025 года 86 664 тыс. руб (сумма амортизации 52 918 тыс. руб.)
В течении 2025 года был выкуп предметов лизинга на 35 800 тыс. руб.

4. Структура Дебиторской и Кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность ООО «ЮТА» на 31.12.2025 составляет 1 119 308 тыс. руб. (по сравнению с 31.12.2024 произошло снижение на 14,45%). Вся задолженность является краткосрочной. Она сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки. Резерв по сомнительным долгам не формируется.
Кредиторская задолженность ООО «ЮТА» на 31.12.2025 составляет 151 872 тыс руб. (по сравнению с 31.12.2024 произошло снижение на 84,04%). Она сформирована преимущественно по задолженности на 31.12.2025 по налогам и сборам, срок оплаты которых не ранее 28.01.2026 года.

5.Запасы

Сумма запасов на 31.12.2025 составляет 832 626 тыс. руб., в их составе отражены преимущественно товары (832 558 тыс. руб.) , используемые в основной деятельности ООО «ЮТА». Снижение запасов по сравнению с 31.12.2024 на 18% обусловлено в первую очередь изменением объёмов закупок.

6.Расходы

Расходы по обычным видам деятельности в сумме 2 786 813 тыс руб. сформированы :
- материальные затраты 2 213 203 тыс. руб.
- затраты на оплату труда 113 237 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды 34 431 тыс. руб.
- амортизация 14 882 тыс. руб
- прочие затраты 411 060 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом произошло снижение расходов на 42,18% в связи с уменьшением показателей отгрузок.

7.Состав кредитов и займов

По состоянию на 31.12.2025 обязательства по кредитам и займам представлены:
- краткосрочные займи 133 057 тыс. руб.
- долгосрочные банковские кредиты 499 200 тыс. руб.

Данные обязательства привлечены для финансирования оборотного капитала ООО «ЮТА».
В течении 2025 года ООО «ЮТА» привлекло 137 539 тыс. руб. заемных средств по краткосрочным договорам займов и погасило основные долги на 575 096 тыс. руб. по прочим договорам займов и процентов на 76 885 тыс. руб.
По долгосрочным банковским кредитам было получено 269 200 тыс. руб. , оплачено основного долга 80 000 тыс.руб и процентов 82 524 тыс. руб.
Проценты по кредитам и займам признавались в составе расходов .
Просроченная задолженность по кредитам и займам на 31.12.2025 отсутствует.

8. Связанные стороны

Учредители ООО « ЮТА»
- Шапошников Максим Игоревич - 50%
- Терехин Олег Леонидович - 50%

Операции с учредителями в 2025 году не осуществлялись.

9. Заключение

ООО «ЮТА» считает, что бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ и ФСБУ и предоставляет достоверную информацию о финансовой деятельности, включая специфику оптовой торговли напитками.

Генеральный директор Тюльников Александр Владимирович

Главный бухгалтер Лахмыткина Яна Анатольевна

25.03.2026