**ООО «ЮТК»**
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**
**за 2025 год**

## ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "ЮТК"/ (ООО "ЮТК") (*далее* – Организация) зарегистрировано – 02.06.2020*:*

- создано на основании решения единственного участника №1 от 28.05.2020;
- регистрация подтверждена записью в ЕГРЮЛ 1200200029600 от 02.06.2020, регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №39 по Республике Башкортостан.

Уставный капитал сформирован в сумме 20 000,00 руб.

Участниками ООО «ЮТК» являются:

- Фомин Сергей Юрьевич (ИНН 026814111539). Размер доли 50%.
- Басырова Зульфия Радиковна (ИНН 024900534904). Размер доли – 50%.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся директор – Файзуллин Рамиль Закиевич (ИНН 027810979679).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

Основным видом деятельности Организации является *38.11 - Сбор неопасных отходов.* Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе:

38.12 – Сбор опасных отходов
38.21 - Обработка и утилизация неопасных отходов
38.22 – Обработка и утилизация опасных отходов
38.32 – Утилизация отсортированных материалов
49.41.1 – Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

Организация осуществляет деятельность в соответствии с лицензией Л020-00113-02/00100162 от 12.10.2020, полученной на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности:

- Транспортирование отходов I - IV классов опасности;

Применяемая система налогообложения в 2025: упрощенная система налогообложения (УСН) – «Доходы минус расходы» со ставкой 15% с исчислением и уплатой НДС по ставке 5%

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалы и представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность.

Численность сотрудников Организации составила 56, 98 и 46 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно.

**РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета введена в действие Приказом от 28 декабря 2024 года № 25.

Согласно нормам утвержденной Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

- являясь субъектом малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
  - Положение по бухгалтерскому учету " Учет договоров строительного подряда " (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н *(Основание - п.2.1 ПБУ 2/2008);*
  - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н *(Основание - п. 3 ПБУ 8/2010);*
  - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. *(Основание - п. 3 ПБУ 11/2008);*
  - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. *(Основание - п. 2 ПБУ 12/2010);*
  - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. *(Основание - п. 3.1 ПБУ 16/02);*
  - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. *(Основание - п. 1 ПБУ 18/02).*
- капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
  - без включения процентов, связанных с капитальными вложениями;
  - без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
  - без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

  Затраты, не включенные в сумму капитальных вложений в основные средства, признаются расходами периода, в котором они понесены.
- основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
  - не осуществляется проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение;
  - не определяется приведенная (дисконтированная) стоимость кредиторской задолженности при получении длительной отсрочки (рассрочки) оплаты.
  - не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде. Решение принимается в отношении каждого предмета аренды.
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000,00 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов
- все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится
- начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом
- при непризнании на основании п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018 (если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и одновременно предмет аренды не предполагается предоставлять в

субаренду) аренды в качестве прав пользования, неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств признавать в качестве отдельного объекта основных средств с определением срока полезного использования, равного периоду аренды.

- списание запасов при использовании производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО);
- полученное в процессе сортировки вторичное сырье, подлежащее дальнейшей реализации, на основании Инструкции по применению Плана счетов учитывать на счете 43 «Выпуск готовой продукции основным производством» по плановой себестоимости выпуска.
- запасы оцениваются в упрощенном порядке:
  - при приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, учитывают их в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.
  - приобретенные запасы принимаются к учету по цене поставщика с НДС без учета скидок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;
  - при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была уплачена организацией;
  - не осуществляется проверка запасов на обесценение;
  - не определяется приведенная (дисконтированная) стоимость кредиторской задолженности при получении длительной отсрочки (рассрочки) оплаты.
- все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов;
- оорганизация не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- оорганизация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации;
- оорганизация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода.) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
- в связи с тем, что предприятие относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую в состав бухгалтерской отчетности включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.
- являясь субъектом малого предпринимательства, организация:
  - не раскрывает информацию о результатах обесценения капитальных вложений в основные средства, НМА и восстановления обесценения, включенных в расходы или доходы отчетного периода, об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, об обесценении капитальных вложений, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации о капитальных вложениях в основные средства (п. 4 ФСБУ 26/2020);
  - не раскрывает информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств, о балансовой стоимости основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, о способах оценки основных средств (по группам), об основных средствах, оцениваемых по переоцененной стоимости, об обесценении основных средств, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации об основных средствах (п. 3 ФСБУ 6/2020);
  - не раскрывает информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, о балансовой стоимости нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, о способах оценки нематериальных активов (по группам), о нематериальных активах, оцениваемых по переоцененной стоимости, об обесценении нематериальных активов, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации о нематериальных активах (п. 3 ФСБУ 14/2022);
  - отражает в бухгалтерской отчетности только суммы упрощенного налога отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога последующих периодов. Организация, применяющая упрощенные способы, может не раскрывать в бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и т.п. объекты (п. 2 ПБУ 18/02);

- не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 11/2008);
- не представляет информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010);
- не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности (п. 3.1 ПБУ 16/02);
- при отражении в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты исходить из требования рациональности (п. 6 ПБУ 1/2008);

Информация об объектах Основных средств:
По строке «Основные средства» отражена балансовая стоимость транспортных средств, в том числе:
собственных транспортных средств:
на начало года первоначальная стоимость – 25 890 801,02 руб.
амортизация - 14 448 823,98 руб.
на конец года первоначальная стоимость – 72 020 431,32 руб.
амортизация - 45 765 901,63 руб.
транспортных средств, приобретенных в лизинг:
на начало года первоначальная стоимость – 191 281 042,13 руб.
амортизация - 27 796 635,53 руб.
на конец года первоначальная стоимость – 144 154 857,43 руб.
амортизация - 45 924 554,74 руб.

Информация о долгосрочных финансовых вложениях: в составе данной статьи отражена задолженность по выданным займам юридическим лицам.

Информация о дебиторской задолженности:
Наиболее крупная задолженность перед Организацией у следующих контрагентов:
ООО РО «Эко-Сити» ИНН 0261027092 – в сумме 45 587 718,96 руб.;
ООО «ТрансЛогистик» ИНН 0264085543 – в сумме 7 434 907,32 руб.

Информация о долгосрочных заемных средствах: в составе данной статьи отражена задолженность перед юридическими лицам по выданным ими займам.

Информация о других долгосрочных обязательствах: в составе данной статьи отражена задолженность перед лизинговыми организациями.

Информация о кредиторской задолженности:
Наиболее крупная задолженность Организации перед следующими контрагентами:
ООО "САХ" ИНН 0268070139 – в сумме 16 391 373,29 руб.;
ООО «Мохит-Стр» ИНН 0268073740 – в сумме 8 277 819,16 руб.
ИП Максадов Д. А. ИНН 027816023209 - в сумме 5 960 000,00 руб.
Задолженность по налогам, срок уплаты по которым не наступил в 2025 г. – в сумме 5 434 707,15 руб.