

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЮРБА»**

г.Бийск

25 марта 2026 г

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЮРБА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЮРБА»
Сокращенное наименование	ООО «ЮРБА»
Юридический адрес	659305, АЛТАЙСКИЙ КРАЙ, ГОРОД БИЙСК, УЛ.ПЕРВОМАЙСКАЯ, Д. 1/6
Фактический адрес	659305, АЛТАЙСКИЙ КРАЙ, ГОРОД БИЙСК, УЛ.ПЕРВОМАЙСКАЯ, Д. 1/6
Адрес электронной почты	oyurba@mail.ru
ИНН	2232010210
Код ОКПО	21421757
Код ОКТМО	01705000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений
Среднегодовая численность сотрудников	7

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Косовой Светлане Ивановне

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Косова Светлана Ивановна
Главный бухгалтер — Беляева Ольга Павловна

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

2.1 по основному виду деятельности - 20 976 039

Затраты составили:

2.2 амортизация 515 681

2.2 аренда помещений -48 000

2.3 управленческие расходы -11 443 941

2.2 налоги на имущество и транспорт -100 306

2.4 прочие расходы -1 729 948

2.5 налог на УСН -599 690

3. Расшифровка ОС (тыс. руб)

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период 2025 год		На 31.12.2025г.
		поступило	выбыло	
Основные средств	9074	0	1500	7574
Итого:				7574

4. Расшифровка Амортизация (тыс. руб)

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период 2025 год		На 31.12.2025г.
		начислено	списано	
Основные средств	1226	515	600	1141
Итого:				1141

5. Расшифровка Денежные средства(тыс. руб)

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период 2025 год		На 31.12.2025г.
		поступило	списано	
Денежные средства на расчетных счетах	906	28411	29058	259
Итого:				259

6. Расшифровка Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период 2025 год		На 31.12.2025г.
		начислено	поступило	
Расчеты с заказчиками	363	21784	20397	1750
Итого:				1750
В том числе просроченная ДЗ				0

7. Расшифровка Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период 2025 год		На 31.12.2025г.
		поступило	возвращено	
Займы полученные	4288	332	4178	442
Итого:				442
В том числе просроченные Займы				0

8. Расшифровка Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период 2025 год		На 31.12.2025г.
		списано	поступило	
Налоговые обязательства	165	3661	3602	224
Расчеты с поставщиками	233	12722	13246	293
Расчеты с сотрудниками	352	10394	10746	0
Итого:				517
В том числе просроченная КЗ				0

9. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

10. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2025

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Дата подписания отчетности: « 25 » марта 2026 г.

Директор ООО «Юрба» Косова С.И.

