

## Общество с ограниченной ответственностью «Ю-ТАП»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ю-ТАП»

1.2. Юридический адрес - 291029, Луганская народная республика, г. Луганск, 2-Я Краснознаменная ул., д. 16з, помещ. 205

1.3. Дата государственной регистрации - 21 сентября 2023 г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 0 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Учредителем ООО «Ю-ТАП» является:

Учредитель (участник)	доля	стоимость	с какой даты
ООО "Т-ИНВЕСТ" (Респ. Крым, р-н Симферопольский, с. Лекарственное)	100%	50 тыс. руб.	21.09.2023

С учетом всей цепочки действующих учредителей список конечных владельцев ООО "Ю-ТАП" выглядит следующим образом:

Конечные собственники (учредители)	доля	стоимость	владеет через
Никитин Дмитрий Александрович (ИНН: 781300452024)	99%	49,5 тыс. руб.	ООО "Т-НОТ" / ООО "Т-ИНВЕСТ"
ООО "Т-НОТ"	1%	500 руб.	ООО "РОТАТОР" / ООО "Т-ИНВЕСТ"

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности организации: "Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки" (код по ОКВЭД2 49.20).

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом

52.21.11 Предоставление железнодорожных маневровых или буксировочных услуг

- 52.21.12 Деятельность железнодорожных пассажирских вокзалов и грузовых терминалов
- 52.21.13 Деятельность железнодорожной инфраструктуры
- 52.21.19 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом
- 52.24 Транспортная обработка грузов

#### 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица, с 06 октября 2025 г. является ликвидатор Никитин Дмитрий Александрович.

## 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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-пр	1. В себестоимость приобретенных запасов	Пункты 6, 13,

<p>производственные запасы</p>	<p>включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам</p>	<p>17, 26 ФСБУ 5/2019</p>
<p>Доходы</p>	<p>1. Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.</p> <p>2. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;</li> <li>— сумма выручки может быть определена;</li> <li>— имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;</li> <li>— право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);</li> <li>— расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.</li> </ul> <p>3. Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.</p>	<p>ПБУ 9/99</p>

Расходы	<p>1. В зависимости от отношения к процессу осуществления обычных видов деятельности расходы Общества подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- производственные расходы (расходы, непосредственно вызванные процессом оказания услуг);</li> <li>- общехозяйственные расходы (управленческие расходы).</li> </ul> <p>Учет этих расходов в течение периода ведется по учетным ценам, в конце месяца производится корректировка до фактической себестоимости.</p> <p>2. Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости реализованной продукции.</p> <p>3. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.</p>	ПБУ 10/99
Дебиторская задолженность	<p>1. Дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями признается сомнительным долгом.</p> <p>2. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.</p> <p>3. На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.</p>	ПБУ 4/99

### 3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	12.12.2025	–
Материально-производственные запасы	12.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	12.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2024 году у организации не было выручки, как и годом ранее.

По состоянию на 31 декабря 2024 года совокупные активы организации составляли 37 тыс. руб. Это на 16 тыс. руб. (на 30,2%) меньше, чем годом ранее.

Чистые активы ООО "Ю-ТАП" по состоянию на 31.12.2024 составили 24 тыс. руб.

Результатом работы ООО "Ю-ТАП" за 2024 год стал убыток в размере 1 тыс. руб. В 2023 году убыток был на 96% больше.

Выручка в отчетном периоде у Общества отсутствует, т.к. с 25.08.2025г. Общество находится в процессе ликвидации.

#### 5. Лица, связанные с ООО «Ю-ТАП»

На основе данных единого государственного реестра юридических лиц прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "Ю-ТАП"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО «Ю-ТАП»		
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2	через лиц, указанных в столбце 3
1	2	3	4
Никитин Дмитрий Александрович (ликвидатор) ООО "Т-ИНВЕСТ" (учредитель)	ООО "Т-НОТ" (Никитин Дмитрий Александрович - генеральный директор, учредитель; учредитель ООО "Т-ИНВЕСТ")  ООО "РОТАТОР" (Никитин Дмитрий Александрович -	Кругов Дмитрий Николаевич (учредитель ООО "Т-НОТ" до 24.06.2025*, генеральный директор ООО "Т-НОТ" до 02.07.2025*; учредитель ООО "РОТАТОР" до 19.09.2025*, генеральный	

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "Ю-ТАП"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО «Ю-ТАП»		
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2	через лиц, указанных в столбце 3
1	2	3	4
	генеральный директор; учредитель ООО "Т-ИНВЕСТ")  ООО "ВИНОГРАДНАЯ ЛОЗА" (Никитин Дмитрий Александрович - генеральный директор; ООО "Т-ИНВЕСТ" - учредитель)  ООО "ФИТОСОВХОЗ "РАДУГА" (ООО "Т-ИНВЕСТ" - учредитель, управляющая организация до 19.05.2025*)	директор ООО "РОТАТОР" до 30.09.2025*)  Бибикова Оксана Сергеевна (директор ООО "ФИТОСОВХОЗ "РАДУГА")	

#### 7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

С 25.08.2025г. Общество находится в процессе ликвидации.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Ликвидатор

Никитин Д.А.