Общество с ограниченной ответственностью

«Юлькер Рус»

363621, РСО-Алания, Кировский р-н, с.Эльхотово , ул.Моряков , д. 38. тел 8 (932) 844-45-55, chermen_tedeev@mail.ru
ИНН 1500007662 , КПП 150001001 , р/с 40702810700990008418,ПАО АКБ «Металлинвестбанк, БИК 044525176 ,
к/с 30101810300000000176

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ЮлькерРус

ИНН 1500007662, КПП 150001001, ОГРН 1221500006529

Адрес: 363621, РСО-Алания, Кировский р-н, с.Эльхотово , ул.Моряков , д. 38

1. Общая информация об организации

ООО «ЮлькерРус» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.10 – Деятельность гостиниц и прочих мест для проживания

46.31.1 – торговля оптовая свежими овощами, фруктами и орехами;

1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество с 01.01.2026г не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
-

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в

том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

основные положения учётной политики в отношении учёта запасов;

балансовую стоимость запасов на начало и конец отчётного периода;

сверку остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчётного периода и движения запасов за отчётный период;

7. Учет товаров

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет ФИФО.

4. Дебиторская задолженность

В этом разделе указывают информацию о долгах перед компанией в разрезе видов за отчётный и предыдущий годы:
В ней отражаются данные по видам задолженности:

- о величине дебиторской задолженности на начало и на конец периода;
- о поступлении и выбытии дебиторской задолженности;
- о переводе задолженности из долгосрочной в краткосрочную;
- о величине резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении каждого вида задолженности на начало и на конец периода;
- о величине восстановленного в связи с погашением сомнительной дебиторской задолженности резерва по сомнительным долгам.
- **«Просроченная дебиторская задолженность»**. В ней отражаются сведения о дебиторской задолженности с истёкшим сроком погашения (по условиям договора).

раздел 8 «Обязательства» в пояснениях к бухгалтерскому балансу. Он состоит из двух таблиц:

1. **Таблица 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»**. Сведения заполняют отдельно по долгосрочным и краткосрочным обязательствам по видам: заёмные средства, кредиторская задолженность, прочие обязательства.

Некоторые особенности заполнения таблицы:

- В графе «На начало года» отражают суммарное кредитовое сальдо по счетам 60, 62, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 73, 75, 76 на 1 января отчётного года.
- В графе «На конец периода» — остатки кредиторской задолженности по тем же счетам. Это суммы обязательств компании перед контрагентами, перед инвесторами и банками.
- В графе «Изменения за период» отражают поступления и выбытия задолженностей, отдельно изменения в связи с начислением процентов и штрафов, а также их переклассификацию (перевод из долгосрочной в краткосрочную).

2. **Таблица 8.2 «Просроченные обязательства»**. В ней дают в разрезе видов обязательств информацию о задолженности, срок погашения которой истёк на конец отчётного периода и на 31 декабря предыдущих двух лет.

При классификации обязательств учитывают не только условия договора, устанавливающие срок погашения при обычных обстоятельствах, но и фактическое наличие или отсутствие у организации безусловного права на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчётной даты.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 3 010 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:
Базаев Б.К -35 %
Кесаев Р.И. -18.35%
Мсоева Л.К.–18.35%
Тедеев Ч.К.-28,3%

6. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган – директор Базаев Батраз Казбекович10 (Решение № 3 от 29.10.2025, на 3 года).

Бухгалтер – Кусова Альма Урузмаговна.

7. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ЮлькерРус» Базаев Б.К.

Бухгалтер ООО «ЮлькерРус» Кусова А.У.