

Общество с ограниченной ответственностью «ЯРКО»

ИНН 2700020687 КПП 270001001

г. Хабаровск

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Общество с ограниченной ответственностью «ЯРКО» (далее по тексту – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЯРКО»

Сокращённое наименование: ООО «ЯРКО»

Адрес местонахождения: 68001, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Краснореченская, д. 12, кв. 4

ИНН / КПП: 2700020687 / 270001001

ОГРН: 1232700017538 от 01.11.2023 г.

ОКПО: 83206199

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации – 01.11.2023 г.

Среднесписочная численность за 2025 – 56 человек

Уставный капитал составляет - 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единоличным участком является - Яровой Павел Александрович с долей 100 % (сто процентов).

Директор – Яровой Павел Александрович

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. С 10.12.2023 года по настоящее время Общество внесено в Единый реестр

субъектов малого и среднего предпринимательства. В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

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.

Общество, являясь СМП, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает последствия изменения Учетной политики перспективно.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированных программных продуктов.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

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

3. Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

4. Основные средства и капитальные вложения

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

По строке «1150» в сумме 14 942 тыс. рублей отражается специализированное оборудование, машины, механизмы для осуществления профессиональной деятельности.

5. Запасы

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

Общество применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Проверка на обесценение не проводится.

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

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По строке «1210» в размере 183 тыс. рублей отражаются материалы, сырье и инвентарь для осуществления уставной деятельности.

6. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01 декабря 2025 г. Учетные данные соответствуют фактическим данным. Излишков, недостач не установлено.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Сумма по строке «1240» - 28 829 тыс. рублей представлена дебиторской задолженностью: авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, оказание услуг покупателям и заказчика.

Кредиторская задолженность по строке «1520» в размере 24 953 тыс. рублей сформирована из обязательств перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами, в том числе сумма начисленных налогов в сумме 4 984 тыс. рублей.

8. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Строка «1510» в размере 2 304 тыс. рублей представляет собой займ, предоставленный Обществу учредителем Общества. Цель займа: пополнение оборотных средств.

9. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 286 874 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение выручки связано с увеличением договорных объемов, в увеличением стоимости выполненных работ, открытием новых объектов, как следствие – увеличение спроса на услуги уборки помещений.

Расходы по обычным видам деятельности – 254 225 тыс. рублей представляют собой расходы на оплату труда, расходы на приобретение сырья, материалов, инвентаря, производственного оборудования, ремонт и обслуживание производственной техники, обслуживание программного обеспечения, амортизация, транспортные услуги, услуги доставки и иные услуги.

Прочие расходы – 437 тыс. рублей: Расходы на банковское обслуживание.

В 2025 году была произведена выплата дивидендов за 2024 год в следующем размере:

- 500 тыс. рублей от 25.08.2025 г.;
- 225,57 тыс. рублей от 08.09.2025г.;
- 725,57 тыс. рублей от 19.09.2025г.;
- 254,93 тыс. рублей от 30.09.2025 г.;
- 842,205 тыс. рубле от 01.11.2025 г.;

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Иная существенная информация

Иная существенная информация раскрывается при ее наличии.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Директор

Яровой П. А.