ООО «УЮТ»

ИНН 7100024826 КПП 710001001
300002, Тульская область, г. Тула, ул. Октябрьская, зд. 34, оф 205

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об организации

2. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «УЮТ» (далее по тексту – Общество или ООО «УЮТ»).
3. Юридический адрес - 300002, Тульская область, г. Тула, ул. Октябрьская, зд. 34, оф 205.
4. Уставный капитал – 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, из них:
- 100% принадлежит Азамову Санжару Тохиржоновичу;
Уставный капитал оплачен полностью.
5. Дата государственной регистрации – 26.07.2022 г.
6. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
7. Среднегодовая численность работников за 2025 год составила – 1 человек, за 2024 год – 1 человек, за 2023 год – 1 человека.
8. Руководство текущей деятельностью осуществляет директор.
9. Основным видом деятельности является Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11). Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики организации.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

В течение 2024-2025 гг. ведение бухгалтерского учета осуществлялось под руководством генерального директора.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000,00 руб. за единицу принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете,

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся после выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся после его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено нормами ФСБУ 5/2019. Фактическая себестоимость запасов, не предназначенных для управленческих нужд, формируется с учетом требований ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. Для целей расчета себестоимости запасов периодом признается календарный месяц. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019.

Для целей выполнения требований данного пункта по состоянию на отчетную дату производится сравнение фактической себестоимости запасов и чистой стоимости продажи запасов.

Общество не создает резерв под обесценение запасов.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетные даты.

Организация не создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

Информация об объектах учета аренды раскрывается в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержденным приказом от 16.10.2018 г. №208. При признании договора аренды в бухгалтерском учете производится единовременное признание обязательства по аренде и права пользования активом (далее – ППА). При этом обязательство по аренде признается по приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной на момент признания соответствующего договора, а право пользования активом - в величине, равной обязательству по аренде. Дисконтирование производится с применением ставки, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Начисленная сумма амортизации ППА отражается в учете по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств» обособленно от амортизации по другим активам. Амортизация ППА, признанного в отношении предмета аренды, начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов Арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива. Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

У арендатора существенным признается договор аренды, балансовая стоимость ППА по которому составляет более 5% от показателя статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса.

У арендодателя существенным признается договор неоперационной (финансовой) аренды, выручка по которому превышает 5% от показателя «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Общество не является Арендатором и Арендодателем в рамках договоров аренды, классифицированных признаком ФСБУ 25/2018.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Деятельность в 2024-2025 годах не велась

Иная информация

Событий, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н., ред. от 06.04.2015) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не выявлено.
Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
В отчетном и предшествующих периодах государственная помощь Обществу не предоставлялась.
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «УЮТ» Азамов С.Т.

«30» марта 2026 г.