

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «УЮТ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УЮТ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе: Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "УЮТ".

Общество с ограниченной ответственностью "УЮТ" зарегистрировано 12 марта 2024 года за основным регистрационным номером ОГРН 1244700008134, ИНН 4706075774 КПП 470601001 Юридический адрес: 188640, Ленинградская область, Всеволожский р-н, г Всеволожск, Колтушское ш, д. 184, офис 21
Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб.

2. Основные виды деятельности:

2.1. Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД Наименование

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;

43.21 Производство электромонтажных работ;

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

3. Органами управления Общества являются:

3.1 Высший орган управления – Общее собрание участников.

3.2. Общее собрание состоит из участников:

Медвинская Алиса Аркадьевна – 100 (сто)% доли Общества.

4. Исполнительный орган Общества:

4.1. Генеральный директор - Медвинская Алиса Аркадьевна

5. Иная информация об обществе:

5.1. Сведения о дочерних и зависимых обществах. По состоянию на 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ нет.

5.2. Сведения об обособленных подразделениях. По состоянию на 31.12.2025 г. обособленных подразделений нет.

5.3. Средняя списочная численность за 2025 год - 3 (три) человека.

5.4 Ведения бухгалтерского и налогового учета осуществляется Исполнительным органом в лице Генерального директора Медвинская Алиса Аркадьевна

6. Общие положения:

6.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

6.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «УЮТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

7. Учетная политика Общества:

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	7.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	7.4 Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	7.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	7.6 Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

8. Основные средства Общества:

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	изменения	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Транспортные средства	2025	2 341	(316)	11 013	(1988)	-	13 353	(2 304)
	2024	-	2 341		(316)	-	2 341	(316)
Машины и оборудования (кроме офисного)	2025	1 433	(157)	-	(312)	-	1 433	(469)
	2024	-	-		(157)	-	1 433	(157)
Производственный и хоз. инвентарь	2025	133	-	97	(48)	-	230	(48)
	2024	-	-	133	-	-	133	-

9. Запасы:

Наименование запасы	На конец 2025	На конец 2024
Сырье и материалы	294	
товары	2 847	3 127
Незавершенное производство	191	82
Итого запасов по строке 1210	3 332	3 209

10. Финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями (заказчиками)	1 574	453
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	3 336	153
Прочая дебиторская задолженность	83	1 680
Итого дебиторская задолженность:	4 993	2 286

11. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на р/сч в банках	44	575
Денежные средства в кассе	0	0
Прочие спец. счета	0	0
Итого денежных средств в составе бух. баланса:	44	575

12. Заемные средства:

- 12.1. Краткосрочные обязательства (займ) на 31.12.2025 составляет 18 тыс. руб.
- 12.2. Финансовая аренда на 31.12.2025 составляет 9 698 тыс. руб.

13. Кредиторская задолженность Общества:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями (заказчиками)	0	0
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	10 523	6 811
Прочая кредиторская задолженность	0	850
Итого кредиторская задолженность:	10 523	7 661

14. Финансовый результат:

- 14.1. Выручка организации за отчетный период составила 12 331 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 2 427 тыс. руб. Так же развиваемся и ищем новым заказчиков и поставщиков, что бы быть конкурентно способными.
- 14.2. Прочие доходы за 2025 год – 4 тыс. руб.
- 14.3. Расходы банка за 2025 год – 36 тыс. руб.
Прочие расходы за 2025 год – 655 тыс. руб.
- 14.4. Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2025 год:
Материальные затраты за 2025 год составила - 3 989 тыс. руб.
Затраты на оплату труда в 2025 году составили - 528 тыс. руб.
Отчисления на соц. нужды в 2025 году составили - 165 тыс. руб.
Амортизация - 2 348 тыс. руб.
Прочие затраты - 4 632 тыс. руб.
Незавершенное производство – (109) тыс. руб.
- 14.5. В отчетном периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составляла 25 %. Расход по налогу на прибыль за 2025 г. составляет сумму 88 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.