Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Информация об организации

- ООО «Ювента» (Общество с ограниченной ответственностью «Ювента»)
- ИНН 5404086901, КПП 540401001, ОГРН 1195476021905, ОКПО 36716205, ОКТМО 50701000
- Юр. адрес 630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Горский мкр, дом 60, квартира 48
- Директор Мищук В.Е., главный бухгалтер Стрелюк О.Ю.
- Уставный капитал 10 тыс.руб.
- По состоянию на 31.12.2025 находится в реестре МСП «Микропредприятие»
- ОКВЭД 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

2. Сведения об учетной политике

- Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность;
- Начиная с 2025 года ООО «Ювента» является плательщиком НДС согласно критериям отнесения (выручка за предыдущий год превысила 60 млн. руб.). Реализация товаров происходит из разных товарных групп (20%, 10%, без НДС). В организации ведется раздельный учет НДС. Для раздельного учета НДС на счете 90.03 отражаются операции в разрезе номенклатурных групп. На счете 19 учет ведется в разрезе субсчетов, НДС по товарам принимается к вычету, по услугам и ОС распределяется. НДС распределенный на деятельность без НДС учитывается в составе расходов на отдельной статье «Списание НДС на расходы».
- Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).
- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления.
- К объектам основных средств относятся активы стоимостью 100 тыс. рублей и выше.
- Применяется линейный метод амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
- Оценка товарных запасов при их выбытии осуществляется по ФИФО.
- Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета)	2024	1850		16890	(10750)					7990	
	2025	7990		56224	(63914)					300	
Краткосрочные финансовые вложения (займ)	2024	0		4100	(380)					3720	
	2025	3720		5000	(6115)					2605	
Краткосрочные финансовые вложения (Итого)	2024	1850		20990	(11130)					11710	
	2025	11710		61224	(70029)					2905	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая	резерв под	затраты	списано	резерв	изменения видов запасов	фактическая	резерв под обесценение

		себестоимость	обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	
Запасы (товары)	2024	0	( )	93744	(93744)			X	X	0	( )
	2025	0	( )	91143	(91143)			X	X	0	( )

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность (задолженность покупателей)	2024	12669	( )	151482		(161056)	( )			3095	( )
	2025	3095	( )	169826		(171836)	( )			1085	( )

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	91143	93744
Затраты на оплату труда	6108	5356
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	62275	49157
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	159526	148257