

**Пояснительная записка**  
**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**по состоянию на 31 декабря 2025 года**

**1. Общие сведения о предприятии**

Общество с ограниченной ответственностью «Юниан», в дальнейшем именуемое Предприятие, создано 31.12.2003 г

ИНН/КПП: 4013003140/ 401301001,

ОГРН: 1034000800998

Юридический /фактический адрес: 249240, Калужская обл. г.Мещовск, ул.Толстого,40

Фамилия Имя Отчество руководителя: Генеральный директор Кашкин Алексей Анатольевич

ИНН 401300043304

Учредитель: Кашкин Алексей Анатольевич

Размер уставного капитала организации: 10 тыс. руб.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 16.23.1 Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий

Дополнительный вид деятельности:

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Численность работающих за отчетный период: 0 человек.

руб.

**2. Информация об основных положениях учетной политики**  
**Предприятия**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Юниан» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом № 2 от 09.01.2025 г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой)

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденном приказом №10 от 28.03.2024 г.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Учет [основных средств](#) (далее - ОС) ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не проводится.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](#) «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по цене приобретения.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

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

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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 № 107н.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет государственной помощи ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

## **Основные средства**

По состоянию на 31.01.2025 г. балансовая стоимость основных средств составляет 0 тыс.руб. Поступления и выбытия основных средств не было.

## **Материально-производственные запасы**

Оценка при списании МПЗ осуществляется по стоимости приобретения. Для ведения бухгалтерского учета запасов применяется ФСБУ №5/2019 «Запасы». В качестве запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по стоимости приобретения.

### Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность предприятия на 31.12.2025 года составляет 94 тыс. руб.. Структура дебиторской задолженности отражена в таблице.

#### Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025 г

Показатель		Сумма, тыс. руб.	%
Задолженность покупателей и заказчиков		94	100
<b>Итого</b>		<b>94</b>	<b>100</b>

Основную долю в структуре дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет задолженность покупателей и заказчиков. Вся задолженность является текущей задолженностью.

Кредиторская задолженность предприятия на 31.12.2025 г. составляет 18 тыс. руб.,  
Основную долю в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам.

#### Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 г

Показатель	Сумма, тыс. руб.	%
Задолженность поставщикам и заказчикам	18	100
<b>Итого</b>	<b>18</b>	<b>100</b>

Со всеми контрагентами проведена определенная работа по погашению задолженности. Проверены расчеты со всеми контрагентами на предмет правильности отражения операций на счетах и полноты оказания услуг.

### 3.Займы и кредиты

Займы и кредиты у ООО «Юниан» отсутствуют.

#### Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации Основные показатели деятельности организации за 2025 г.:

Выручка по дополнительным видам деятельности - 1047,0 тыс. руб.;

**Затраты на производство и реализацию продукции:** 1019,9 тыс.руб. в том числе:

расходы по материалам:	107,1 тыс. руб.;
расходы на электропотребление :	889,6 тыс. руб.
отчисления в фонды:	3 тыс. руб.
прочие расходы	20,1 тыс.руб

**Финансовый результат:**

Прибыль до налогообложения: 30,1 - тыс. руб.

**Капитал и резервы**

Размер уставного капитала не изменился. По состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость уставного капитала составляет 10 тыс.руб

**4. Сведения о связанных сторонах**

В соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по связанной стороне раскрыта следующая информация:

- оплата предприятием лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг не производилась.
- долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

**5. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу ООО «Юниан» за 2025 г.**

Предприятие в 2025 году не производило выплат управленческому персоналу по итогам работы за год.

**6. События, произошедшие после отчетной даты**

Условные факторы хозяйственной деятельности, оцененные организацией согласно понятиям, указанным в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

**7. Непрерывность деятельности**

В целом финансовое состояние организации характеризуется как платежеспособное.

Генеральный директор  
ООО «Юниан»

Кашкин А.А.