

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «ЮМИС-СП ОПТ» за 2025г.

1. Деятельность ООО «ЮМИС-СП ОПТ»

Общество с ограниченной ответственностью «ЮМИС-СП ОПТ» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от «05» октября 2020 года за основным государственным регистрационным номером 1205000088743. Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России по г. Королев.

ООО «ЮМИС-СП ОПТ» осуществляет следующие виды деятельности:

1. Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
2. Предоставление услуг по перевозкам.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей. Место нахождения ООО «ЮМИС-СП ОПТ» - 141076, Московская обл, г Королев, ул Калининградская, д. 16, помещ. 50, МАНСАРДА.

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты расчетные счета.

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 20 человек.

2. Связанные стороны

Учредители:

1. Пивнев Алексей Александрович. От учредителя Пивнева Алексея Александровича 07.05.2024 был получен заем в размере 1200 тыс. рублей. На 31.12.2025 сальдо расчетов по займу, полученному 07.05.2024, составляет 1200 тыс. рублей.

2. Сорокин Илья Федорович, генеральный директор ООО «ЮМИС-СП ОПТ».

3. Общество с ограниченной ответственностью «ЮМИС-СП» является связанной стороной через учредителя Пивнева Алексея Александровича. Операции, произведенные в 2025 году:

- реализация товаров в адрес ООО «ЮМИС-СП» по договору № 278/03-25 от 03.03.2025 на сумму 3852,2 тыс. рублей.

- поступление товаров от ООО «ЮМИС-СП» по договору № 415/05-22 от 25.05.2022 на сумму 3043,3 тыс. рублей.

Сальдо расчетов с ООО «ЮМИС-СП» на 31.12.2025 составляет 708,9 тыс. рублей в пользу ООО «ЮМИС-СП».

3. Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования Общества созданы органы управления и контроля. Высшим органом управления Общества является Общее

собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества. Заработная плата генерального директора за 2025 год составила 5200 тыс. рублей.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участниками Общества являются:

1. Пивнев Алексей Александрович, доля в уставном капитале 50%.
2. Сорокин Илья Федорович, доля в уставном капитале 50%.

3.2 Генеральный директор Общества

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 40 тыс. рублей.

5. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. Событие после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

7. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «ЮМИС-СП ОПТ» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

7.3. Основные средства

Учет объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2025г. по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование по разделам	Сумма основных средств на 31.12.2024г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2025 году	Выбыли в 2025 году, тыс. руб.	Сумма основных средств на 31.12.2025г. (первоначальная стоимость) тыс.руб.
Транспортные средства	125170	917	0	126087
Офисное оборудование	573	709	141	1141
Прочие	882	301	120	1063
Всего	126625	1927	261	128291

В 2025 году для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила 74155 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

7.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Наличие и движение материально-производственных запасов

Показатель	Остаток на начало отчетного года (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Остаток на конец периода (тыс. руб.)
Материалы	969,1	33254,5	34223,6	0
Товары	3263,7	1177774,6	1180340,2	698,2
	4232,8	1211029,1	1214563,8	698,2

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

7.5. Денежные средства

Показатель	На 31.12.2024г.(тыс .руб.)	На 31.12.2025г.(тыс.руб.)
Касса	20,0	58,1
Расчетные счета	864,3	1959,5
Итого	884,3	2017,6

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества финансовые вложения отсутствуют.

7.7. Капитал и резервы

Источники капитала	Наличие средств			
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	40	40	0	0
Нераспределенная прибыль	8867	432	16845	8410
Итого	8907	472	16845	8410

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г., составляет 40 тыс.

рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 8867 тыс. рублей.

7.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Изменение (справочно)
Покупатели и заказчики	36877	35005	+1872
Авансы выданные	24924	52179	-27255
Налоги и сборы	3066	5523	-2457
Прочая дебиторская задолженность	1576	1492	+84
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	6	41	-35
Прочие дебиторы	287	108	+179
ВСЕГО:	66736	94369	

7.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Изменение (справочно)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	29334	34896	-5562
Авансы полученные	25957	96254	-70297
Налоги	1922	6403	-4481
в том числе:			
- текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению	0	265	-265
- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1922	6403	-4481
Прочие кредиторы:			
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами	0	0	0
- прочие	52560	1200	+51351
Обязательство по аренде	2178	33050	-30872
ВСЕГО	111951	178471	

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

8.1. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

8.3. Отражение финансовых результатов

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2025 год (тыс.руб)
Выручка от продажи работ, услуг собственного производства	1087890
Внереализационные доходы	772
Итого выручка от продаж:	1088662

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025_ год (тыс.руб)
Себестоимость продаж	1006537
Коммерческие расходы	18338
Управленческие расходы	20624
Проценты к уплате	7771
Внереализационные расходы	11820
Налог на прибыль	6733
Итого расходов:	1071823

9. Основные принципы налогообложения

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «ЮМИС-СП ОПТ» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы Общества за 2025 год была получена чистая прибыль в размере 16839 тыс. руб.

10. Оценочные резервы

Общество создает резервы по сомнительным долгам с соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденному Приказом МФ России от 06 октября 2008 № 106н (далее ПБУ 21/2008).

Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 составил 7601 тыс. руб.

11. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

ООО «ЮМИС-СП ОПТ» за 2025 год ведет следующие, не завершённые по состоянию на 31.12.2025, судебные и претензионные дела:

№	Контрагент / истец	Предмет / описание	Сумма иска/ претензии (тыс. руб)
1	ООО "АКБ" ИНН 6316183619	Просроченная дебиторская задолженность	695
2	ООО "АЛЬФАПАЙП" ИНН 3329093396	Просроченная дебиторская задолженность	70
3	ООО "ВИКИНГАР" ИНН 7719482437	Просроченная дебиторская задолженность	150
4	ООО "ДЕРЖАВА" ИНН 0533019943	Просроченная дебиторская задолженность	293
5	ИП Майская Марина Юрьевна ИНН 614106814592	Просроченная дебиторская задолженность	140
6	ООО "АСП" ИНН 9724031578	Просроченная дебиторская задолженность	1276,1
7	ООО "МЕМ" ИНН 7751210660	Просроченная дебиторская задолженность	1823,2
8	ООО "ОСТМ" ИНН 9718146997	Просроченная дебиторская задолженность	2841,7
9	ООО "ПЛАНЕТА ВОДЫ" ИНН 7810702699	Просроченная дебиторская задолженность	220

10	ООО "ПМ-СТРОЙ" ИНН 6829158424	Просроченная дебиторская задолженность	270,2
11	ООО "САБУР" ИНН 4223127537	Просроченная дебиторская задолженность	170
12	ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" ИНН 2920012201	Просроченная дебиторская задолженность	291

12. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

поступления всего - 1022713 тыс.руб., в том числе:

прочие поступления - 1347 тыс. руб.

Платежи всего - 1070179 тыс. руб. в том числе:

-платежи поставщикам - 1000669 тыс. руб.

-оплата труда работников 25385 тыс. руб.

-платежи в бюджет (единый налоговый платеж) - 37291 руб.

-прочие платежи (расходы на услуги банка) - 172 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций:

Поступления – 113600 тыс.руб.

Платежи всего - 65000 тыс. руб. в том числе:

-выплата дивидендов - 2500 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4450 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 884 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 2018 тыс. руб.

Генеральный директор _____ /Сорокин Илья Федорович

Главный бухгалтер _____ /Гатауллина Элла Илгаровна

«02» марта 2026 г

М.П.

