Общество с ограниченной ответственностью
«ЮМИС-СП» (ООО «ЮМИС-СП»)
ИНН 5018200031, КПП 501801001, ОГРН 1195081036171
Адрес: 141076, Московская обл, г Королёв, ул Калининградская, д. 16, помещ. 49

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЮМИС-СП» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 27.05.2019.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Виды экономической деятельности.

Основной вид экономической деятельности:

46.73 – Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

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

Наименование по разделам	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2025 году	Сумма основных средств на 31.12.2025г. (первоначальная стоимость) тыс.руб.	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025
Офисное оборудование	245,2	245,2	20,4

5. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы 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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Пивнев Алексей Александрович – 100 процентов.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 2050 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Покупатели и заказчики	652,2	998,8
Авансы выданные	453,5	134,8
Налоги и сборы	91,4	395,4
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	0	0
Прочие дебиторы	0	0
ВСЕГО:	1197,1	1529

8. Кредиторская задолженность.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2,3	885,6
Авансы полученные	251,7	73
Налоги и сборы	24,3	269,6
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	0	0
Прочие кредиторы	170	170
ВСЕГО:	448,3	1398,2

9. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10.Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- оценочные резервы:

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11.Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Пивнев Алексей Александрович (Решение № 4 от 18.10.2024 г, сроком на 5 лет).

В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера функции главного бухгалтера возложены на генерального директора.

12.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 включены:

- бухгалтерский баланс

- отчет о финансовых результатах

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. 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.

14. Дата подписания и утверждения бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена и подписана 11.03.2026 года.

Генеральный директор А.А.Пивнев