

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «УЮТ» (ИНН 9729281878)

Общество с ограниченной ответственностью «УЮТ» является коммерческой организацией, осуществляющей деятельность на территории Российской Федерации.

Сокращенное наименование Общества: ООО «УЮТ».

Основной вид деятельности Общества: 47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах.

Общество на 31.12.2025г. имеет следующие структурные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

1. Обособленное подразделение по адресу г. Владивосток, ул. Русская 2К (КПП 254345001)
2. Обособленное подразделение по адресу г. Владивосток, пр-т 100 лет Владивостоку 47 (КПП 254345003)

1. Общие положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Настоящие пояснения подготовлены для раскрытия существенной информации к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В тексте пояснений суммы приведены в рублях по данным регистров бухгалтерского учета, что обеспечивает детализацию показателей отчетных форм.

Организация применяет общий режим налогообложения; в учете отражаются расчеты по НДС и налогу на прибыль.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Существенные показатели бухгалтерского баланса приведены ниже, единица измерения – тыс.руб.

Код	Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1150	Материальные внеоборотные активы	33	464	219
1210	Запасы	41 156	51 236	38 610
1240	Финансовые и другие оборотные активы	108 904	86 702	55 501
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	3 351	26 162	7 328
1600	Итого актив	153 444	164 564	101 658
1300	Капитал	79 414	55 776	16 589
1510	Краткосрочные заемные средства	0	0	100 000,00
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	74 030	108 788	84 969
1700	Итого пассив	153 444	164 564	101 658

2.1. Актив

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 отражено 33 150,14 руб. Показатель сформирован по данным счетов 01 и 02 и соответствует остаточной стоимости основных средств: первоначальная стоимость объектов — 1 074 476,24 руб., начисленная амортизация — 1 041 326,10 руб. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.

По строке 1210 «Запасы» отражена сумма 41 155 978,39 руб., которая отражает стоимость товаров на складах с целью их последующей продажи.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено 108 903 799,26 руб. Наиболее существенную часть показателя составляют денежные средства на депозитных счетах, которые учитываются на счете 55.03 — 100 473 763,00 руб. Кроме того, в составе строки учтены авансы поставщикам по счету 60.02 — 2 916 750,38 руб., дебиторская задолженность покупателей по счету 62.01 — 34 128,39 руб., налоговые активы (сальдо по ЕНС) по счету 68.90 — 5 266 024,03 руб., а также прочая дебиторская задолженность по счетам 76.01.9, 76.06.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено 3 350 939,66 руб., в том числе остаток наличных денежных средств по счету 50 — 802 448,04 руб., денежные средства на расчетных счетах по счету 51 — 2 548 491,62 руб.

Итого актив баланса на 31.12.2025 составил 153 443 867,45 руб.

2.2. Пассив

По строке 1300 «Капитал» отражено 79 414 047,59 руб. Показатель включает уставный капитал по счету 80 в сумме 10 000,00 руб. и нераспределенную прибыль по счету 84 в сумме 79 404 047,59 руб. Чистые активы организации положительны и превышают величину уставного капитала.

Долгосрочные обязательства по строкам 1410 и 1450 на 31.12.2025 отсутствуют. Краткосрочные заемные средства по строке 1510 также отсутствуют.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено 74 029 819,86 руб. По данным бухгалтерского учета основную часть обязательств составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками по счету 60 — 54 928 739,08 руб., авансы, полученные от покупателей, и прочие расчеты с покупателями по счету 62 — 8 215 378,68 руб., начисленные налоги и сборы (к уплате) по счету 68 — 9 411 973,19 руб., начисленные страховые взносы (к уплате) по счету 69 — 688 264,79 руб., начисленная заработная плата, дата выплаты которой наступит в 2026г., отражена по счету 70 в сумме 1 797 476,31 руб. Существенная часть показателей по расчетным счетам в отчетности представлена укрупненно с учетом правил группировки и зачета показателей в бухгалтерском балансе.

Итого пассив баланса на 31.12.2025 составил 153 443 867,45 руб.; актив и пассив баланса равны.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах, единица измерения – тыс.руб.

Код	Показатель	2025	2024
2110	Выручка	387 593	368 883
2120	Расходы по обычным видам деятельности	(367 632)	(312 339)
2330	Проценты к уплате	0	0
2340	Прочие доходы	19 038	13 457
2350	Прочие расходы	(6 610)	(6 544)
2410	Налог на прибыль	(8 751)	(13 177)
2400	Чистая прибыль	23 638	50 280

3.1. Формирование финансового результата 2025 года

Выручка по строке 2110 составила 387 593 244,36 руб. Показатель сформирован на основании оборотов по счету 90.01 с учетом НДС. По данным ОСВ кредитовый оборот по счету 90.01.1 составил 465 110 965,38 руб.; НДС, начисленный с выручки (счет 90.03), составил 77 517 721,02 руб. Выручка в бухгалтерской отчетности отражена без НДС.

Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 составили 367 632 378,22 руб. В том числе себестоимость продаж по счету 90.02 — 219 161 029,83 руб., коммерческие расходы по счету 90.07 — 148 471 348,39 руб. Существенных управленческих расходов, отраженных отдельной строкой, в упрощенной отчетности не выделено.

Прочие доходы по строке 2340 составили 19 038 370,98 руб., из них проценты к получению — 11 748 854,73 руб. По данным счета 91 существенная часть прочих доходов сформирована доходами от размещения денежных средств и иными внереализационными поступлениями.

Прочие расходы по строке 2350 составили 6 610 229,15 руб. Показатель сформирован по данным счета 91.02, значительную часть прочих расходов составила оплата банковских комиссий и прочих услуг банков в общей сумме 6 073 477,74.

Налог на прибыль по строке 2410 составил 8 751 085,00 руб.

Чистая прибыль отчетного года по строке 2400 составила 23 637 923,54 руб. Рост нераспределенной прибыли по счету 84 подтверждает наличие положительного финансового результата по итогам 2025 года.

4. Иная существенная информация

События после отчетной даты, которые требовали бы корректировки показателей бухгалтерской отчетности или отдельного раскрытия, по состоянию на дату составления настоящих пояснений не выявлены.

Обстоятельства, ставящие под сомнение допущение непрерывности деятельности, отсутствуют. Организация продолжает осуществлять деятельность и располагает достаточными ресурсами для исполнения обязательств.

Генеральный директор

Лобко Наталья Анатольевна