

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ЮМП»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЮМП» (ООО «ЮМП») (далее – Организация) зарегистрировано 04.04.2019 • ИНН 2602007102; • КПП 260201001; • ОГРН 1192651006680.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ О.КОШЕВОВОГО УЛ ДВЛД. 198 КАБИНЕТ Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.2. Участники / Акционеры Организации:
 - Погорелов Алексей Анатольевич — 55% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
 - Коршиков Сергей Сергеевич — 45 % доли в уставном капитале.
 -
- 1.3. Орган управления обществом: Генеральный директор – Погорелов Алексей Анатольевич, действующая на основании Приказа 13-ОД от 23.05.2022 г
- 1.4. Основной вид деятельности организации: • 10.11.1 Производство мяса в охлажденном виде
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 27 человек.
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения есть
ФИЛИАЛ РАМЕНСКОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮГМЯСПРОМ", расположенный по адресу: МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г РАМЕНСКОЕ, УЛ МИХАЛЕВИЧА, СТР. 145В.

Обособленное подразделение г. Ставрополь

Г. Ставрополь Старомарьевское шоссе 31/1

- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 02.12.2024 № 39-ОД (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка за 2025 год составила 912245 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 681132 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 20678 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 34292 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

- Вилочный электрический погрузчик HELI, модель CPD15SQ, зав. номер 06015DN3043 стоимостью 2150 тыс. руб.,
- Ноутбук Apple MacBook Air 15 16/256 m4 midnight стоимостью 117 тыс. руб.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией не были получены кредиты и займы:

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует складские помещения по Договору субаренды №2023/10 от 05.12.2023г ПРОГРЕСС ООО, по адресу: МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г РАМЕНСКОЕ, УЛ МИХАЛЕВИЧА, СТР. 145В.

Организация арендует офисные помещения Добриева Хава Мухаметовна по адресу г. Ставрополь Старомарьевское шоссе 31/1.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- Производство мясной продукции
- Переработка мясного сырья, полуфабрикатов

- Генеральный директор - Иванов Иван Иванович;
- Заместитель генерального директора - Ленина Елена Ивановна.

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 10 000 тыс. руб., а за 2024 год составил 9 000 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.