

**ПОЯСНЕНИЯ ООО «ЮНК архитекторы»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЮНК архитекторы» (далее «Общество») образовано 17.07.2019 г. Организация выполняет работы по проектированию и разработке архитектурных концепций, ОКВЭД 71.11 Деятельность в области архитектуры.

Средняя численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 47 человек (31 декабря 2024 г. – 36 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 119071, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ул Малая Калужская, д. 15, стр. 5

Бенефициарными владельцами являются:

ООО «ЮНК» долей прямо 51%

Реунова Ольга Алексеевна владеет долей прямо 49%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Реунова Ольга Алексеевна.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- ООО «ЮНК»;
- Реунова Ольга Алексеевна;

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

II. Раскрытие существенных показателей

1. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		персональная стоимость	накопленная корректировка		описано		проценты (включая доведение персональной стоимости до номинальной)	текущий рыночный стоимость/резерв под обесценение	переклассифицировано	персональная стоимость	накопленная корректировка
					персональная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленный займ	За 2025 г.	2 000	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	500
	За 2024 г.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000
+ Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
+ Добавить строку			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Предоставленный займ	500	2 000	-
+ Добавить строку			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

За 2025 год был частично погашен (в размере 1 500 000 рублей) процентный заем ООО «ЮНК дизайн» по Договору займа №ЮНКарх-1/2024 от 16.09.2024г.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также незавершенное производство.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		описано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 592	-	341 001	(342 374)	-	-	-	-	4 650
	За 2024 г.	4 624	-	232 093	(230 624)	-	-	X	X	6 592
в том числе:										
X Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	677	(677)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	630	(630)	-	-	-	-	-
X Незавершенное производство	За 2025 г.	6 593	-	340 434	(341 797)	-	-	-	-	4 677
	За 2024 г.	4 623	-	231 179	(229 703)	-	-	-	-	6 589
+ Добавить строку										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
+ Добавить строку			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
+ Добавить строку			

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат. (п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.) Выполняемые в отчетном периоде работы, оказываемые услуги, определяются в соответствии с условиями заключенных договоров с Заказчиками. Прямые затраты, по работам осуществляемым сторонними организациями- субподрядчиками включаются в расходы равномерно с учетом соответствия осуществленных затрат, выполненным работам, оказанным услугам.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (сливанной) в одном этом же периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		сливано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлено в резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
X Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	93 379	-	93 371	-	(87 912)	(1)	(6 968)	-	98 838	-
	За 2024 г.	20 825	-	93 305	-	(20 751)	-	-	-	93 379	-
в том числе:											
X Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 229	-	14 477	-	(21 403)	(1)	-	-	15 302	-
	За 2024 г.	3 480	-	22 229	-	(3 479)	-	-	-	22 229	-
X Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	66 066	-	75 425	-	(65 950)	-	(5 133)	-	75 541	-
	За 2024 г.	17 103	-	65 066	-	(17 103)	-	-	-	66 066	-
+ Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	93 379	-	93 371	-	(87 912)	(1)	(6 968)	X	98 838	-
	За 2024 г.	20 825	-	93 305	-	(20 751)	-	-	X	93 379	-

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 года не формировался.

Налоги

4. Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 64 125 тыс. руб. (в 2024 году – 40 077 тыс. руб.).

5. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	264	559
Затраты на оплату труда	112 246	75 445
Отчисления на социальные нужды	20 205	12 973
Амортизация	8 251	6 675
Прочие затраты	232 031	165 704
Итого по элементам	372 998	261 356
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	1 313	(1 466)
Итого расходы по обычным видам деятельности	374 311	259 890

6. Связанные стороны.

6.1. Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Общество контролируется ООО «ЮНК», которое обладает 51% доли в уставном капитале Общества.

Бенефициаром вышеуказанной компании, в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, является – Ионцева Мария Алексеевна.

6.2. Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций представляется за период фактического пребывания организаций в составе связанных сторон с учетом НДС.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.- место нахождения, для Ф.Л.- гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операции со связанными сторонами
1	ООО "ЮНК"	119071, Москва г, ул Малая Калужская, д. 15, стр. 5	общий генеральный директор	11.11.2021	финансовые операции
<p>Общий объем полученных услуг за 2025 год – 92 051 596,91 р., в т.ч.:</p> <p>Договор обслуживания №Гр-11/2024 от 29.12.2023г.- 196 736,00 р., Кредиторская задолженность на конец периода – 0 р.</p> <p>Договор обслуживания №ГР-16/2025 от 28.12.2024г.- 35 225 904,35 р., Кредиторская задолженность на конец периода – 149 478,29р.</p> <p>Договор франчайзинга №Ф-02/2022 от 30.12.2021г. - 56 256 827,20р., Кредиторская задолженность на конец периода – 4 866 265,20 р.</p> <p>Договор аренды № ДА/09/2024 от 15.04.2024 - 372 129,36 р., Кредиторская задолженность на конец периода – 0 р.</p>					

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ЮНК архитекторы», отсутствуют.

Генеральный директор



Реунова О.А.