

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ю-Инвест» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Ю-Инвест» (далее – Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Ю-Инвест»
- **ОГРН:** 1167154075772
- **ИНН:** 7130031309
- **КПП:** 713001001
- **ОКПО:** 05402536
- **ОКОПФ:** 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- **ОКФС:** 16 (Частная собственность)
- **Юридический адрес:** 301109, Тульская область, Ленинский р-он, пос. Сергиевский, ул. Садовая, д. 1

Основным видом деятельности Общества является Ремонт электрического оборудования (код ОКВЭД 33.14). Общество не подлежит обязательному аудиту (отмечено «НЕТ» в титульном листе отчетности).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 16 чел.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также иными действующими нормативными актами.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, как субъект малого предпринимательства.

Основные элементы учетной политики:

- **Основные средства** учитываются в составе материальных внеоборотных активов. Амортизация начисляется линейным способом. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам установлен в соответствии с учетной политикой.
- **Нематериальные активы** (при наличии) учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- **Запасы** оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии запасов применяется оценка по себестоимости каждой единицы.
- **Доходы и расходы** признаются методом начисления.
- Применяется **упрощенная система налогообложения (УСН)**. Объект налогообложения – «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15%, если иное не установлено региональным законодательством). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражается по строке 2410 отчета о финансовых результатах.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) Показатель «Материальные внеоборотные активы» включает основные средства по остаточной стоимости. Движение основных средств за 2025 год характеризуется следующими данными:

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Основные средства (остаточная стоимость), тыс. руб. | 49 729 | 11 119 | 3 901 |

В течение 2025 года начислена амортизация в сумме 10 860 тыс. руб., выбыло основных средств в сумме 5 000 тыс. руб. Объекты основных средств используются в производственной деятельности, не находятся в залоге.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)
Данный показатель включает:

- Незавершенные вложения во внеоборотные активы;
- Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы, вклады и пр.) – в отчетности отсутствуют.

3.3. Запасы (строка 1210) Запасы представлены сырьем, материалами и другими аналогичными ценностями, а также затратами в незавершенном производстве. Оценка запасов производится по фактической себестоимости. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения.

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Запасы, тыс. руб. | 4 149 | 838 | 0 |

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) Остаток денежных средств на счетах и в кассе организации составил на конец отчетного периода 23 тыс. руб. Снижение по сравнению с предыдущим годом (1 180 тыс. руб. на 31.12.2024) обусловлено направлением средств на погашение обязательств и финансирование текущей деятельности.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) В состав данной группы включены:

- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (краткосрочная);
- Авансы выданные поставщикам и подрядчикам;
- Прочие оборотные активы (НДС по приобретенным ценностям, расходы будущих периодов и т.п.).

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Финансовые и другие оборотные активы, тыс. руб. | 8 488 | 12 000 | 9 370 |

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду незначительности рисков.

3.6. Капитал (строка 1300) Капитал организации представлен нераспределенной прибылью (непокрытым убытком). По состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль составила 6 760 тыс. руб., что на 9 368 тыс. руб. меньше, чем на начало года. Уменьшение прибыли обусловлено выплатой дивидендов учредителям. Изменений уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала не происходило.

3.7. Заемные средства (строки 1410, 1510) Обществом привлекаются долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Долгосрочные заемные средства (стр. 1410), тыс. руб. | 7 920 | 0 | 702 |
| Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), тыс. руб. | 438 | 0 | 0 |

3.8. Кредиторская задолженность (строка 1520) Краткосрочная кредиторская задолженность включает обязательства перед поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, перед персоналом по оплате труда, а также прочих кредиторов.

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Кредиторская задолженность, всего, тыс. руб. | 2 289 | 1 326 | 1 315 |

Увеличение кредиторской задолженности в 2025 году связано с текущей задолженностью по налогам и сборам.

4. Расшифровка отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110) Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 69 380 тыс. руб., что на 3 092 тыс. руб. больше, чем за 2024 год (66 288 тыс. руб.).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) Расходы, связанные с производством и реализацией, за 2025 год составили 67 606 тыс. руб. (в 2024 году – 59 646 тыс. руб.). Увеличение расходов связано с увеличением оборотов и затрат.

4.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350) Прочие доходы в 2025 году – 8 746 тыс. руб. (2024: 0 тыс. руб.), прочие расходы – 6 264 тыс. руб. (2024: 0 тыс. руб.). В составе прочих доходов и расходов отражены результаты от продажи прочего имущества, списание кредиторской и дебиторской задолженности, штрафы, пени и т.п.

4.4. Налог на прибыль (доходы) (строка 2410) Общество применяет УСН, поэтому налог на прибыль организаций не исчисляется. По строке 2410 отражен налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, в размере 938 тыс. руб. за 2025 год (в 2024 году сумма налога составила 996 тыс. руб.).

4.5. Чистая прибыль (строка 2400) Чистая прибыль за 2025 год составила 3 318 тыс. руб. (за 2024 год – прибыль 5 646 тыс. руб.).

5. Информация о связанных сторонах

Сделки со связанными сторонами (аффилированными лицами, дочерними и зависимыми обществами, участниками, ключевым управленческим персоналом) в 2025 году не осуществлялись либо являются незначительными и не подлежат отдельному раскрытию.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние Общества, не происходило.

7. Анализ финансового состояния

На основании данных бухгалтерского баланса можно отметить следующие тенденции:

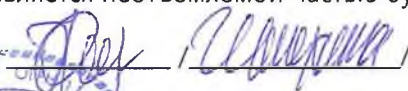
- Увеличение валюты баланса (с 15 573 тыс. руб. на 31.12.2023 до 62 388 тыс. руб. на 31.12.2025) свидетельствует о росте масштабов деятельности и связано с приобретением основных средств.

В целом финансовое положение Общества можно оценить как устойчивое, с перспективой дальнейшего улучшения при условии сохранения положительной динамики прибыли и контроля за дебиторской и кредиторской задолженностью.

8. Заключение

Пояснительная записка составлена на основе данных бухгалтерского учета и отчетности ООО «Ю-Инвест» за 2025 год и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



«26» марта 2026 г.

