

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Закрытое акционерное общество "ЮЛИАННА" / ЗАО "ЮЛИАННА"
- ИНН/КПП, ОГРН: 5260135961/526001001, 1045207462860
- Юридический адрес: 603087, Нижегородская область, г Нижний Новгород, ш Казанское, д. 10, к. 1, помещ. П75А
- Основной ОКВЭД: 46.46.2 – Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 12 чел.
- Обособленные подразделения: отсутствуют
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит.

2. Информация о капитале и расчетах с участником Общества

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

Количество акционеров Общества – 1 (доля участия 100%).

Общий размер уставного капитала: 100000 руб.

Изменения в составе акционеров в течение отчетного года: не осуществлялись.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:ERP Управление предприятием 2». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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».

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации. Ставки НДС и налога на прибыль применялись в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

5. Основные средства

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Поступления и выбытия основных средств в 2025 году отсутствовали, переоценка основных средств не производилась.

Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифициров		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 247	(728)	-	-	(72)	-	-	-	-	1 247	(799)	
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 233	(714)	-	-	(71)	-	-	-	-	1 233	(785)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	15	(14)	-	-	(1)	-	-	-	-	15	(14)	

6. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

7. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по методу ФИФО.

Запасы

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		списано		затраты	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение				фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	4 023	-	127 764	(98 933)	-	-	-	X	X	32 853	-	

9. Обязательства

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 120	22 819	-	(294)	(130)	-	27 515	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23	2 129	-	(5)	-	-	2 147	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 716	1 835	-	-	(130)	-	6 421	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	216	144	-	(216)	-	-	144	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 125	-	-	-	-	1 125	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	16 000	-	-	-	-	16 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	509	-	-	-	-	509	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1 077	-	-	-	-	1 077	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	110	-	-	(18)	-	-	92	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	-	-	(28)	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 120	22 819	-	(294)	(130)	X	27 515

10. Финансовые результаты (ОФР)

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Согласно требованиям ФСБУ 4/2023 с 2025 года прочие доходы и расходы, связанные с одним или аналогичными фактами хозяйственной жизни, отражаются в отчете свернуто (нетто), а не развернуто. В ОФР 2025 года по строке 2340 («Прочие доходы») и 2350 («Прочие расходы») данные за 2024 год также перегруппированы согласно новым правилам с объединением статей. Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

12. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Генеральный директор _____ /А.В.Тарабакин/



Главный бухгалтер _____ /С.А.Корелова/