ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Юханов»
(ООО «Юханов»)

ИНН 6670064530,КПП 667901001

Основной государственный регистрационный номер:1046603522855

Юридический адрес:г.Екатеринбург,ул.Щербакова,142А

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:68.20

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в 2025 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, а также стандартов МСФО.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, 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.

Учет основных средств

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация, имея право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не проверяет основные средства на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н.

Амортизация осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления объектов основных начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, прекращаются – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов

Организация не признает в составе НМА активы, характеризующиеся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющие стоимость за единицу ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с

этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация, являясь субъектом МСП и имея право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не проверяет нематериальные активы на обесценение (на основании п. 3 ФСБУ 14/2022).

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации с применением линейного способа. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету, установленным ПБУ 19/02 для финансовых вложений. По которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимост, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых(п.26 ПБУ 19/02).

Учет запасов

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для производственных нужд. Затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Порядок формирования фактической себестоимости, расчет которой включаются количество и стоимости материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Транспортно-заготовительные расходы признаются расходом периода, в котором были понесены.

Резерв под обесценение запасов не создается, запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Учет доходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете от реализации имущественных прав - доходов в виде арендных платежей, в частности, доходы от сдачи имущества (включая земельные участки) в аренду. Предоставление имущества в аренду является основным видом деятельности организации и осуществляется им на систематической основе.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы осуществление которых связано со сдачей собственного имущества в аренду учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Прямым расходам относится:
- расходы на оплату труда, включая страховые взносы(начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда).

Все иные расходы организации признаются косвенными.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Деятельность организации незавершенного производства не имеет.

Учет заемных средств

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств.

При составлении бухгалтерской отчетности
Задолженность со сроком погашения более 12 месяцев признается долгосрочной.

Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах их Приложения /№9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Характеристика существенных статей отчетности

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	104 684	(52 964)	-	(3 247)	104 684	(56 211)
	За 2024 г.	104 246	(49 690)	438	(3 275)	104 684	(52 964)
в том числе: Здания	За 2025 г.	94 972	(47 339)	-	(3 070)	94 972	(50 410)
	За 2024 г.	94 972	(44 269)	-	(3 070)	94 972	(47 339)
Сооружения	За 2025 г.	1 500	(1 500)	-	-	1 500	(1 500)
	За 2024 г.	1 500	(1 500)	-	-	1 500	(1 500)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 552	(4 020)	-	(115)	4 552	(4 135)
	За 2024 г.	4 552	(3 836)	-	(184)	4 552	(4 020)
Офисное оборудование	За 2025 г.	473	(55)	-	(62)	473	(117)
	За 2024 г.	34	(34)	438	(21)	473	(55)
Земельные участки	За 2025 г.	3 138	-	-	-	3 138	-
	За 2024 г.	3 138	-	-	-	3 138	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	50	(50)	-	-	50	(50)
	За 2024 г.	50	(50)	-	-	50	(50)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по	резерв по	поступило	списано	по условиям

		условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 517	-	26 916	(13 835)	34 597
	За 2024 г.	1 384	-	20 326	(193)	21 517
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	-	19	(14)	19
	За 2024 г.	11	-	14	(11)	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 085	-	26 788	(13 817)	33 056
	За 2024 г.	140	-	20 085	(140)	20 085
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22	-	35	(5)	52
	За 2024 г.	60	-	5	(43)	22
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 395	-	74	-	1 469
	За 2024 г.	1 173	-	222	-	1 395
Итого	За 2025 г.	21 517	-	26 916	(13 835)	34 597
	За 2024 г.	1 384	-	20 326	(193)	21 517

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества полностью сформирован в размере 10 00 руб. на дату составления отчетности. В течение отчетного года решение об изменении уставного капитала не принималось.
Учредитель: Канаев Евгений Иванович с долей 100 процентов

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года отражена в бухгалтерском балансе в сумме 80 461 тыс. руб.
В 2024 году дивиденды выплачены учредителю.

Долгосрочные заемные средства

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств.
При составлении бухгалтерской отчетности задолженность со сроком погашения более 12 месяцев признается долгосрочной.

Доходы и расходы

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за представлена ниже. .

Аренда У2	22 952	22 904
Итого выручка	**22 952**	**22 904**
Расходы на оплату труда	(385)	(345)
Материальные затраты	(4 050)	(6 451)
Амортизация	(2 951)	(2 923)
Прочие затраты	(1 363)	(1 896)
Итого расходы по обычным видам деятельностич	**(8 749)**	**(11 615)**
Себестоимость продаж	**(15 566)**	**(10 325)**
Итого валовая прибыль	**15 386**	**12 579**

Существенные события после отчетной даты и прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое положение Общества и подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 и ФСБУ 4/2023, не было.
Судебные споры, гарантии и иные условные обязательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, на отчетную дату отсутствуют

Иных фактов хозяйственной деятельности и обстоятельств, требующих отдельного раскрытия в пояснениях к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, не установлено.

Руководитель _____ /Файзулин С.В./
«23» марта 2026 г.