Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Юнидеф-СтройМонтажПроект» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Юнидеф-СтройМонтажПроект» (ООО «Юнидеф-СтройМонтажПроект»)

- **ИНН:** 5262251579
- **ОКПО:** 65797268
- **Юридический адрес:** 603105, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Ванеева, дом № 61
- **Основной вид деятельности:** Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (код ОКВЭД 71.11.1).
- **Органы управления:** Единоличным исполнительным органом является директор Воронцов Сергей Николаевич.

1.2. Информация о проводимом аудите

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год **не подлежит** обязательному аудиту.

1.3. Учетная политика и нормативная база

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения **«доходы»**. В связи с применением УСН, Общество освобождено от уплаты налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций и НДС (кроме НДС при ввозе товаров). Специальный налоговый режим применяется в течение всего отчетного периода.

2. Структура и динамика основных статей бухгалтерского баланса

2.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

2.2. Оборотные активы

2.2.1. Запасы (сч. 10, 41)

Запасы у Общества отсутствуют.

2.2.2. Дебиторская задолженность (сч. 60, 62, 68, 76)

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Основными должниками являются покупатели и заказчики.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		По условиям договора	Поступило	Погашено	По условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025**	**82**	**32**	**(10)**	**104**
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	60	-	-	60
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	-	30	-	30
Расчеты по ЕНС	За 2025	12	2	-	14
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	7	-	(7)	-

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует (раздел 7.2 Пояснений). Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

2.2.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества имелись краткосрочные финансовые вложения в размере **1 300 тыс. руб.** В 2025 году эти вложения были полностью погашены (возвращены), что подтверждается данными Отчета о движении денежных средств (поступление 9 850 тыс. руб.). На 31.12.2025 г. финансовые вложения отсутствуют.

2.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил **1 161 тыс. руб.** (строка 1250 баланса). Движение денежных средств раскрыто в разделе 4 настоящих Пояснений.

2.3. Капитал и резервы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	1310	100	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	**1 145**	**1 299**	1 011

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по разделу III	**1300**	**1 245**	**1 399**	**1 111**

- **Изменение капитала:** Уменьшение нераспределенной прибыли на 154 тыс. руб. (с 1 299 до 1 145 тыс. руб.) за 2025 год обусловлено полученным убытком по итогам года в размере 154 тыс. руб., что отражено в Отчете о финансовых результатах и Отчете об изменениях капитала. В 2024 году наблюдался иной процесс: чистая прибыль составила 313 тыс. руб., однако итоговый прирост нераспределенной прибыли оказался меньше на 25 тыс. руб.
- **Резервный капитал:** Обществом не формировался.

2.4. Обязательства

2.4.1. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют краткосрочные и долгосрочные заемные средства.

2.4.2. Кредиторская задолженность (сч. 68, 69)

Кредиторская задолженность является краткосрочной и представлена исключительно обязательствами перед бюджетом и внебюджетными фондами.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		По условиям договора	Поступило	Погашено	По условиям договора
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025**	**39**	**1**	**(21)**	**20**
в том числе:					
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	28	-	(21)	7
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	За 2025	12	1	-	13

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

2.4.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Обществом не признавались.

3. Расшифровка основных статей отчета о финансовых результатах

3.1. Доходы

При применении УСН с объектом «доходы» выручкой признаются все поступления, увеличивающие экономические выгоды.

- **Выручка** за 2025 год составила **1 714 тыс. руб.**, что на 15,8% ниже показателя предыдущего года (2 036 тыс. руб.). Снижение выручки связано с уменьшением объема оказанных услуг.

3.2. Расходы

В связи с применением УСН «доходы», расходы в бухгалтерском учете не влияют на расчет налога, однако отражаются для целей управленческого учета и формирования финансового результата.

- **Управленческие расходы** составили **1 883 тыс. руб.** (в 2024 г. — 1 634 тыс. руб.). Рост расходов связан с увеличением затрат на оплату труда и прочих расходов.

Структура расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	690	517
Отчисления на социальные нужды	165	105
Прочие затраты	1 028	1 012
Итого по элементам	**1 883**	**1 634**

Прочие затраты включают услуги сторонних организаций, арендные платежи, расходы на связь и канцелярские товары.

3.3. Прочие доходы и расходы

- **Проценты к получению:** 94 тыс. руб. (проценты по депозитным счетам / выданным займам в 2025 году).
- **Прочие расходы:** (25) тыс. руб.

3.4. Налогообложение

В связи с применением УСН (объект «доходы»), налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2025 год составил **54 тыс. руб.** (код 2410). Расчет произведен как 6% от полученных доходов (с учетом возможности уменьшения на уплаченные страховые взносы).

3.5. Чистая прибыль (убыток)

Чистый убыток отчетного периода составил **(154) тыс. руб.** (код 2400).

4. Информация о движении денежных средств (ОДДС)

Отчет о движении денежных средств составлен прямым методом.

- **Сальдо денежных потоков от текущих операций** отрицательное и составило **(196) тыс. руб.** Поступления от покупателей составили 1 714 тыс. руб., однако платежи (2 007 тыс. руб.) превысили поступления, что привело к оттоку денежных средств.
- **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** положительное: **1 300 тыс. руб.** Это связано с возвратом ранее предоставленных займов (депозитов) на сумму 9 850 тыс. руб., при том, что новые займы были выданы на 8 550 тыс. руб. Чистый приток составил 1 300 тыс. руб.
- **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** отсутствует.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 1 161 тыс. руб., что соответствует данным бухгалтерского баланса.

5. Прочие раскрытия

5.1. Забалансовые счета

Общество не имеет на забалансовом учете основных средств, полученных в аренду, а также обеспечений обязательств и платежей (согласно разделу 9 Пояснений).

5.2. Государственная помощь

В 2024-2025 гг. Общество не получало бюджетных средств и бюджетных кредитов (раздел 11 Пояснений).

5.3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества и требующих раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Директор ООО «Юнидеф-СтройМонтажПроект» Воронцов С.Н.

4 февраля 2026 г.