

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «ЯНА»

1. Краткая характеристика организации

1. Сокращенное наименование – ООО «ЯНА».
2. Юридический адрес – 143500 Московская область, г. Истра, ул. Советская, д. 47, стр.1 ком.2
3. Дата государственной регистрации – 09.12.1999г.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек

2. Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственным участником Общества является Попков Константин Владимирович с долей 100% уставного капитала

3. Аудит бухгалтерской отчетности

Общество не подлежит обязательному аудиту

4. Основной вид деятельности 43.21 производство электромонтажных работ.

5. Сведения о лицензиях и допусках

Организация состоит в СРО Союз "Строители Московской области "Мособлстройкомплекс"

6. Общие положения

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЯНА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

7. Учетная политика: изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью больше 100000 рублей включается в состав основных средств и амортизируется	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления	Синтетический учет заготовления и приобретения	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по

материалов	материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»	организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

8. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 32/25-АС-47 от 01.03.2025г. у АО «ПСО-13»

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности: бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Изменения в разделе основные средства: в 2025 году организация приобрела в собственность автомобиль Lada Granta 2023г. стоимостью 719900,00 рублей у физического лица. Также выкупила в собственность по договору лизинга автомобиль Lada Largus 2024г. у компании ПАО «ЛК ЕВРОПЛАН» стоимостью 1337839,44 руб.

12. Финансовые и другие оборотные активы: основную часть дебиторской задолженности составляет текущая задолженность (15874858 рублей) заказчиков по расчетам за выполненные работы, а также гарантийные удержания (6376184 рублей) за выполненные работы по закрытым договорам со сроком удержания 3 года. Имеются авансы поставщикам, положительное сальдо по платежам в бюджет.

13. Отложенные налоговые обязательства: сумма амортизации лизингового имущества.

14. Структура кредиторской задолженности: задолженность поставщикам за материалы и подрядным организациям за выполненные работы 4192947 рублей, авансы полученные на выполнение работ от заказчика 1021941 рублей, задолженность по заработной плате за декабрь 2025г. 342166 рублей, налоговые обязательства 2900403 рублей. Также в феврале 2026 года была произведена корректировка реализации за декабрь 2025г. в сторону уменьшения на сумму 180930 рублей, в том числе НДС 20% 30155 рублей.

15. По итогам года Общество остается платежеспособным по уплате своих обязательств, чистая прибыль составила 4825000 рублей, что составляет 8% от общей выручки. В сравнении с 2024 годом выручка организации осталась приблизительно на таком же уровне (54,6 млн 2025г. и 53,5 млн 2024г.), однако в связи с ростом цена себестоимость продаж возросла, что сказалось на чистой прибыли за год (4,8 млн 2025г. против 6,3 млн 2024г.)

Директор Аскарова Татьяна Александровна