

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «УМНИЦА» (ИНН 6321344847)

1. Общие положения

1.1. Государственная регистрация Общества осуществлена 21.04.2014 г.

1.2. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб.

1.3. Единственным участником Общества является Крашенинникова Татьяна Юрьевна. Размер доли (в процентах) – 100%.

1.4. Основной вид экономической деятельности - деятельность учреждений культуры и искусства (код по ОКВЭД 2 – 92.04).

Выручка, полученная в 2025 г. по данному виду деятельности, составила 98,07%.

1.5. Согласно критериям, установленным статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» ООО «УМНИЦА» относится к субъектам малого предпринимательства, а именно к микропредприятиям с 10.08.2019 г. Данный факт подтвержден сведениями из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В соответствии с ч. 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена по правилам ФСБУ 4/2023.

2.3. В связи с применением упрощенных способов учета бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена с учетом того, что Общество не применяет:

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.4. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3. Внеоборотные активы

3.1. Нематериальные активы в организации по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.2. Неамортизируемые основные средства в организации по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.3. Первоначальная стоимость амортизируемых основных средств (оборудования), учтенных на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 7 169 194,48 руб.

Накопленная амортизация амортизируемых основных средств (оборудования) по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 424 831,79 руб.

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 744 362,69 руб.

4. Запасы

4.1. По состоянию на 31.12.2025 г. запасы в Обществе отсутствуют.

5. Режим налогообложения

5.1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

5.2. Согласно приказа Министерства экономического развития и инвестиций Самарской области от 29.05.2025 г. № 138 «О признании субъектов малого и среднего предпринимательства социальными предприятиями (об отказе в признании социальными предприятиями)» ООО «УМНИЦА» признано социальным предприятием (п. 1 Приказа, п. 23. Таблицы).

5.3. На основании пунктов 1, 2 статьи 346.20 Налогового кодекса РФ и в соответствии со ст. 2 Закона Самарской области от 16.07.2021 г. № 63-ГД «Об установлении налоговых ставок для отдельных категорий налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения» в отчетном периоде ООО «УМНИЦА» применяло пониженную ставку единого налога в размере 5%.

5.4. Единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (минимальный налог), исчисленный к уплате в бюджет за 2025 г. составил 46 269,00 руб. В Бухгалтерской отчетности за 2025 г. налог отражен по строке 2410 Отчета о финансовых результатах, графа 4.

6. Финансовый результат деятельности Общества за 2025 г.

6.1. По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде образовался убыток в размере 109 324,69 руб.

6.2. Убыток отчетного периода полностью погашен за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Т.Ю. Крашениникова', written over a horizontal line.

/Крашениникова Т.Ю./