

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ЮМПЕКС» за 2025 год.**

**1. Общая информация:**

**Общество с ограниченной ответственностью «ЮМПЕКС»**

**ИНН 7721223479 КПП 770401001 ОГРН 1027739525550**

**Юридический адрес:** 119002, Москва г., Сивцев Вражек пер., дом 43, этаж 3, помещение I, комната 4

**Вид деятельности ООО «ЮМПЕКС»** – управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

**ОКОПФ/ОКФС:** 12300/16

**ОКВЭД:** 68.32.2

**Размер Уставного капитала** Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.

**Учредитель Общества** – физические лица, резиденты.

ООО «ЮМПЕКС» является учредителем ООО «Риэл Инвест» в размере 100%.

**Исполнительный орган в 2025 году** – директор Общества - Слугина И.В.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества и считает, что риски являются минимальными.

**Средняя численность** за год составила 9 чел.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», иными федеральными стандартами. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮМПЕКС» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Доходом от обычного вида деятельности является выручка от оказания услуг по управлению эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

2.2. Управленческие расходы формируют себестоимость услуг.

2.3. В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" к несущественным активам относятся основные средства, первоначальная стоимость которых менее 100 тыс. руб. Объекты, стоимостью более 100 тыс. руб., признаваемые основными средствами, учитываются на счете 01 по номенклатурным единицам по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом без применения ускоренной амортизации и коэффициентов. Срок полезного использования основных средств определять по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002. Книги брошюры и т.п. издания учитываются путем единовременного списания их стоимости на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

2.4. Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. Метод оценки материально-производственных запасов (сырья, материалов, товаров и т.п.) при их отпуске в производство и ином выбытии установлен по стоимости единицы.

2.5. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по стоимости единицы финансовых вложений.

2.6. В бухгалтерском учете признается оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. Размер оценочного обязательства формируется ежемесячно, на конец месяца. Оценочное обязательство рассчитывается путем умножения количества календарных дней отпуска, на которые работники имеют право по состоянию на конец расчетного месяца, среднедневного заработка работника, исчисленного на дату определения оценочного обязательства, и увеличивается на суммарную ставку страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев на производстве.

2.7. Применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114 н (балансовый метод).

2.8. Не представлять информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (осн. п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143).

### **3. Информация об оценочных обязательствах**

В бухгалтерском балансе отражено оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Размер оценочного обязательства на 31.12.2025 г. составил 717 тыс. руб.

### **4. Информация со связанными сторонами**

4.1. Бенефициарами общества являются: Пилипенко Ю.С., Лисицин-Светланов А.Г. – имеют равную долю участия в размере 1/2 доли УК.

4.2. Размер выплат директору Общества определен трудовым договором, все выплаты являются текущими, долгосрочных вознаграждений нет.

### **5. Реорганизационные мероприятия в отчетном году не предусмотрены.**

### **6. Дополнительная финансовая информация**

6.1. Выручка от по основному виду деятельности: 10 187 тыс. руб.

6.2. Себестоимость услуг составила (управленческие расходы): 11 953 тыс. руб., в т.ч.:

- заработная плата: 9 065 тыс. руб.;

- страховые взносы: 2 736 тыс. руб.;

- прочие расходы: 152 тыс. руб.

6.3. Незавершенных вложений не числится. Законсервированных объектов строительства не числится.

- 6.4. Основных средств не числится.  
6.5. Нематериальных активов не числится.  
6.6. Финансовые вложения:  
Выданы долгосрочные займы на сумму: 7 100 тыс. руб.  
- Договор займа от 20.05.2016 г. – 5 000 тыс. руб. (сумма процентов по займу – 6 571 тыс. руб.) Срок погашения: 22.11.2030 г.  
- Договор займа от 28.02.2025 г. – 2 100 тыс. руб. Срок погашения: 31.12.2027 г.

По предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

- 6.7. Дебиторская задолженность составила: 8 152 тыс. руб., в том числе:  
- расчеты с прочими покупателями – 8 136 тыс. руб.;  
- прочие дебиторы – 16 тыс. руб.  
В т. ч. просроченная: 0 тыс. руб.
- 6.8. Обязательства составили: 1 209 тыс. руб., в том числе:  
- НДС 4 квартал 2025 г. – 209 тыс. руб.;  
- расчеты с прочими поставщиками – 1 000 тыс. руб.  
В т. ч. просроченная: 0 тыс. руб.
- 6.9. Отложенный налог: 456 тыс. руб. сформирован за счет:  
- погашение ОНА по резервам на оплату отпусков в сумме 170 тыс. руб., признание ОНО по резервам на оплату отпусков в сумме 18 тыс. руб., в бухгалтерском учете создан резерв на оплату отпусков (резерв на 01.01.2025 г. – 1 472 тыс. руб., резерв на 31.12.2025 г. – 717 тыс. руб.);  
- признание ОНА в размере 644 тыс. руб., налоговый убыток за 2025 г. составил 2 578 тыс. руб.

## 7. События после отчетной даты

- 7.1. Решение о выплате дивидендов не принималось.

Директор

23 марта 2026 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "И.В. Слугина".

Слугина И.В.