

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ЮНИОН» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЮНИОН» зарегистрировано ИФНС № 33 по г. Москве 01.08.2024, ИНН 7731470886, КПП 773301001, ОГРН 1147746501671, дата регистрации 05.05.2014

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5).

Состав учредителей:

Каменева Мария Владимировна – по совместительству Генеральный директор;

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2025 № 1/у.

- Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

- Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, ведет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

- Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация не учитывает в составе Основных средств и Нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью менее 100 000 руб.

- Операции приобретения валютных средств ведется с использованием счета 57 «Переводы в пути»

- Организация не учитывает в составе Запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд. Организация применяет упрощенные способы ведения запасов.

- Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов осуществляется по средней стоимости.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Перерасчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- Организация, являясь малым предприятием, ведет Упрощенную бухгалтерскую отчетность.

- Организация не формирует резерв по сомнительным долгам и не ведет учет налоговых активов и обязательств.

3. Основные показатели баланса:

Актив:

- стр. 1210 Запасы – 1 062 тыс. руб., что составляет 32% валюты баланса, это основные активы организации в виде товаров на складах;

- стр. 1250 Денежные средства на конец года составила 649 тыс. руб., что составляет 19% валюты баланса

- стр. 1240 Финансовые и другие оборотные активы составляет 1 268 тыс. руб., что составляет 38% валюты баланса и состоят из:

* Дебиторская задолженность 1 268 тыс. руб.,

Пассив:

- стр. 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность 3 241 тыс. руб., что составляет 97% валюты баланса и состоит из:

* Кредиторская задолженность 3 241 тыс. руб. Такая значительная задолженность образовалась из-за невозможности оплатить долги перед контрагентами, в связи с практически полной парализованностью деятельности после 2022 года;

4. Величина чистых активов составляет 4 тыс. руб., что подтверждает стабильное финансовое положение организации.

5. Анализ основных финансовых показателей:

- Коэффициент текущей ликвидности составляет 0,9

- Рентабельность компании по итогам 2025 года компания отрицательная . Компания показала убыток в размере 484 тыс.руб., так как очередная попытка реанимации деятельности компании не дала желаемого результата из-за высокой конкуренции, проблем с иностранными контрагентами и возможности оплаты товара, а также сложность импорта товаров.

6. Основные средства на балансе отсутствуют

7. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Средний фонд оплаты труда в 2025 году 180 000 руб. Среднесписочная численность сотрудников — 2 чел, из-них один находится в отпуске без содержания из-за отсутствия производственной необходимости. 2й Генеральный директор работающий на 0.25 ставки. Среднемесячная зарплата — 15 000 руб.

8. Прочая информация

В 2025 году компания предпринимала попытки возобновить деятельность. Разрабатывались новые контакты с иностранными поставщиками, был восстановлен доступ в личный

кабинет ФТС, проведена подготовка для возможности возобновления импорта товаров. На данный момент, попытки не принесли ожидаемый эффект. Организация планирует в 2026 году предпринять очередную попытку реанимации деятельности.

Генеральный директор ООО «Юнион»



Каменева М.В.