

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Ундина»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ундина» (далее – Организация) зарегистрировано 14.08.2018 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Ярославской области, ОГРН 1187627023869, ИНН7602144436, КПП 760601001. Юридический адрес: 150031, Ярославская область, г Ярославль, ул Чкалова, д. 80, кв 58
Почтовый адрес: г. Ярославль, ул. Калмыковых, д. 14
Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.2. Единственный участник Организации в отчетном периоде:
 - Данилова Ольга Валерьевна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
- 1.3. Орган управления обществом: директор – Данилова Ольга Валерьевна.
- 1.4. Основной вид деятельности организации: Деятельность физкультурно- оздоровительная – ОКВЭД 96.04.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2018 № 01 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы Сбисс.
- 3.3. Вид налогообложения -Упрощённая система налогообложения – доходы минус расходы 15%.
Учет доходов ведется кассовым методом.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка», 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
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).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 9210 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 9095 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 963 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2514 тыс. руб.

4.2. Основных средств в 2025 году не приобретались.

4.3. Кредиты и займы в сторонних организациях не брались. В 2025 году выплачен займ физ. Лицу и руководителю Даниловой Ольге Валерьевне в сумме 850 тыс. руб.

5. Арендованные основные средства.

5.1. Помещение для осуществления деятельности снимается по договору аренды 06-103/2018 от 12.12.2018 с ежемесячной арендой в сумме 190377 руб.

6. События после отчетной даты.

Данилова Ольга Валерьевна – единственный учредитель и директор ООО «Ундина» умерла 08.01.2026. Было открыто наследственное дело. Наследник Данилов Егор Сергеевич стал доверительным управляющим. В связи с регистрационными сложностями и арестом на регистрационные действия, наложенные на Данилову Ольгу Валерьевну приставами, нового временного директора Яковлева Александра Викторовича назначили только 16 марта 2026 года. В отчетном году (2025) на 31.12.2025 списано на 71 счет (расчеты с подотчетными лицами) 835 тыс. на Данилову Ольгу Валерьевну. В отчётный период были осуществлены закупки строительных, отделочных и вспомогательных материалов, необходимых для проведения ремонтно-восстановительных работ. Закупки производились в специализированных строительных магазинах, а также в торговых организациях, осуществляющих реализацию пиломатериалов и сопутствующей продукции.

В перечень приобретённых материалов вошли: пиломатериалы (доска, брус), крепёжные элементы (саморезы, гвозди, анкера), лакокрасочные материалы (краска, грунтовка), пластиковые панели для потолков, профили и комплектующие для их крепления, расходные материалы, а также иные вспомогательные средства, используемые в процессе ремонта.

Доставка приобретённых материалов осуществлялась транспортом поставщиков, а также с привлечением сторонних транспортных услуг, с последующей разгрузкой и перемещением материалов к месту проведения работ.

Для выполнения ремонтных работ привлекались сторонние рабочие бригады, обладающие необходимой квалификацией и опытом проведения строительных и отделочных работ.

В рамках выполненных работ проведён комплекс ремонтных мероприятий в парных помещениях, включая восстановление и частичную замену конструктивных элементов, отделки и внутреннего оснащения. Также выполнен ремонт промывочных отделений с проведением необходимых восстановительных и отделочных работ.

Дополнительно произведены работы по подготовке поверхностей (очистка, выравнивание, грунтование), монтаж пластиковых потолочных панелей с использованием крепёжных профилей, а также покраска стен и потолков с применением соответствующих лакокрасочных материалов.

Все работы выполнены в полном объёме в соответствии с поставленными задачами.

Отчитаться Данилова Ольга Валерьевна о проделанных работах не успела в 2026 году.

Дебиторская задолженность по стр. 1230 бухгалтерского баланса, в сумме 835 тыс. с 71 счета будет списана в 2026 году в убытки. Возможности восстановить расходные документы, находившиеся у умершей Даниловой О.В. настоящее руководство ООО «Ундина» не имеет.

Директор
ООО «Ундина» - Яковлев А.В.

«27» марта 2026 г .

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	690	(-)	8 926	(-)	8 408	(-)	-	-	1 208	-
	за 2024 г.	103	(-)	6 848	(-)	6 262	(-)	-	-	690	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	187	(-)	3 582	(-)	3 761	(-)	-	-	7	-
	за 2024 г.	51	(-)	2 778	(-)	2 642	(-)	-	-	187	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	142	(-)	4 511	(-)	4 630	(-)	-	-	23	-
	за 2024 г.	52	(-)	3 709	(-)	3 620	(-)	-	-	142	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	317	(-)	25	(-)	-	(-)	-	-	343	-
	за 2024 г.	-	(-)	317	(-)	-	(-)	-	-	317	-
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
НДС по арендным обязательст вам	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
НДС налогового агента	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Проценты по предоставле нным займам	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	17	(-)	-	(-)	17	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	17	(-)	-	(-)	-	-	17	-
Расчеты по социальном у страховани ю и обеспечени ю	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-

