

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЮВИС»

1. Общая информация об организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ЮВИС»

Сокращенное наименование - ООО «ЮВИС»

ИНН 5902126593

КПП 590201001

ОГРН 1025900522900

Дата государственной регистрации 25.02.1997 г.

Юридический адрес - 614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д. 66, офис 711

Обособленное подразделение – ОП Zubovo, КПП 027245001

Адрес ОП: 450522, Респ.Башкортостан, Уфимский район, Zubovskiy sel'sovet, s.Zubovo, ul.Kolyceva, 1A

Единоличный исполнительный орган – директор Жугина Ангелина Владимировна

Единственным участником Общества является Жугина Ангелина Владимировна, доля участия — 100 процентов.

Уставный капитал 10 000 руб. Оплачен полностью.

ООО «ЮВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.2 - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, офисная техника и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

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).

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные показатели деятельности организации

Выручка по основному виду деятельности общества составила за 2025 г. – 71 913 тыс. руб.

за 2024 – 60 002 тыс. руб.

Прочий доход за 2025 г. – 2 028 тыс.руб. (в том числе от продажи ОС 1260 тыс.руб., проценты по депозитам – 609 тыс.руб.), за 2024 г. – 544 тыс. руб. (в т.ч. проценты по депозитам -492 тыс.руб.)

Расход по основной деятельности за 2025, 2024 г

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	35 241	29 194
Затраты на оплату труда	2 613	2 133
Отчисления на социальные нужды	745	570
Амортизация	2 114	1 072
Прочие затраты	28 641	22 388
Итого расходы по основной деятельности	69 354	55 357

Рост расходов по обычным видам деятельности по сравнению с предыдущим периодом связан с увеличением объема деятельности, изменением цен на материалы, увеличение амортизации, в связи с вводом в эксплуатацию ОС, а также пересмотром условий оплаты труда (повышение заработной платы).

Уплаченные проценты по кредитам за 2025 г. 344 тыс.руб., за 2024 г. – 586 тыс.руб.

Прочий расход за 2025 г. – 1114 тыс.руб.,(в том числе остаточная стоимость ОС 702 тыс.руб., услуги банка 114 тыс.руб, прочие 298 тыс.руб.), за 2024 г. -1717 тыс.руб.

По итогам работы в 2025 получена прибыль 2 261 тыс.руб., за 2024 прибыль - 2 163 тыс.руб.

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025 – 12783 тыс. руб. , составляют основные средства, используемые в основной деятельности, в том числе транспортные средства 11914 тыс.руб, машины и оборудование -669 тыс.руб, прочие 200 тыс.руб. Объекты основных средств, находящиеся в залоге отсутствуют.

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2024 –5716 тыс. руб., в том числе транспортные средства – 5321 тыс. руб., машины и оборудование - 395 тыс.руб,

В 2025 году изменение стоимости основных средств связано преимущественно с приобретением и вводом в эксплуатацию 2 транспортных средств. 2 транспортных средства проданы.

Нематериальные внеоборотные активы отсутствуют в 2025, 2024 г.

Запасы на 2025 г составляют - 364 тыс.руб., на 2024 г. 407 тыс.руб.

В составе запасов на отчетную дату отражены материалы, используемые в основной деятельности.

Денежные средства на 31.12.2025 - 803 тыс.руб на 31.12.2024 10 тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 г. - 25732 тыс. руб, на 31.12.2024 – 17476 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью заказчиков по договорам на выполнение работ.

Рост дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением объема продаж в IV квартале 2025 года и удлинением договорных сроков оплаты по отдельным контрагентам до 3 мес. Имеется просроченная дебиторская задолженность на 513 тыс.руб., ведутся судебные разбирательства.

Заемные средства на 31.12.2025 г. - 5773 тыс.руб., на 31.12.2024 г. - 2750 тыс.руб.

Кредитные средства на сумму 14 607 тыс.руб. получены в 2025 г в ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК на пополнение оборотных средств. Все условия 5 кредитных договоров соблюдались, просрочек нет. В течение 2025 года Общество погасило кредиты и займы в сумме 11385 тыс. руб., 1 кредитный договор закрыт.

Просроченная задолженность по кредитам и займам на отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 23851 тыс. руб. на 31.12.2024 г. 13062 тыс.руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

В 2025 были размещены средства на краткосрочных депозитах (на 1-5 дней) на общую сумму 312 810 тыс.руб. и получены проценты в размере 609 тыс.руб.

В 2024 были размещены средства на краткосрочных депозитах (на 1-5 дней) на общую сумму 579 716 тыс.руб. и получены проценты в размере 492 тыс.руб.

Увеличение процентов по депозитам связано с увеличением ставки банка.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

В 2025, 2024 выплата дивидендов участникам общества не производилась.

Численность на 31.12.2025 – 10 чел. На 31.12.2024 – 7 чел.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу:

614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д. 66, офис 711, 2

450522, Респ.Башкортостан, Уфимский район, Зубовский сельсовет, с.Зубово, ул.Кольцевая, 1А

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ЮВИС»



Жугина А.В..