ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Юнкер» ЗА 2025 ГОД

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «Юнкер» осуществляет деятельность по производству товарного бетона (ОКВЭД 23.63). В 2025 году структура видов деятельности организации существенных изменений не претерпела.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в ООО «Юнкер» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

- **Основные средства.** Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам установлен в размере 100 000 рублей за единицу.
- **Нематериальные активы.** Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.
- **Оценочные обязательства.** Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при выявлении сомнительной дебиторской задолженности. Резерв на предстоящую оплату отпусков создается по состоянию на конец каждого месяца.
- **Доходы и расходы.** Доходы и расходы признаются методом начисления. Выручка от оказания услуг признается по мере подписания актов сдачи-приемки с заказчиками. Расходы отражаются по фактическим затратам. Виды расходов: по обычным видам деятельности (расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности), прочие расходы.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 гг. у организации отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 4.1 – Наличие и движение основных средств по основным группам, тыс. руб.

Показатель	Период	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
Первоначальная стоимость Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	-	73 004	-	73 004
	2024	-	-	-	-
Первоначальная стоимость Транспортные средства	2025	-	15 093	-	15 093
	2024	-	-	-	-
Первоначальная стоимость Другие виды основных средств	2025	-	6 947	-	6 947
	2024	-	-	-	-
Первоначальная стоимость Право пользования активами	2025	-	194 777	96 189	98 588
	2024	-	-	-	-
	2025	**-**	**289 820**	**96 189**	**193 632**

Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости	**2024**	**-**	**-**	**-**	**-**
Амортизация	2025	-	(27 118)	-	(27 118)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024	-	-	-	-
Амортизация	2025	-	(4 907)	-	(4 907)
Транспортные средства	2024	-	-	-	-
Амортизация	2025	-	(1 728)	-	(1 728)
Другие виды основных средств	2024	-	-	-	-
Амортизация	2025	-	(85 330)	33 350	(51 980)
Право пользования активами	2024	-	-	-	-
Амортизация в т.ч.:	**2025**	**-**	**(119 083)**	**33 350**	**(85 733)**
	2024	**-**	**-**	**-**	**-**
Всего строка 1150	**2025**	**-**	**170 737**	**129 539**	**107 898**
	2024	**-**	**-**	**-**	**-**

4.2. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (на консервации), предоставленные в аренду, а также находящиеся в залоге, у организации отсутствуют.

4.3. Капитальные вложения в основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства на 31.12.2024, на 31.12.2025 гг. отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения на 31.12.2024, 31.12.2025 гг. отсутствуют.

5.2. Иное использование финансовых вложений

Финансовые вложения, переданные в залог или третьим лицам, отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», представлены в таблице 6.1 Пояснений.

Таблица 6.1 – Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование запасов	Номер счета	Период	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
Сырье и материалы	10	2025	-	1 225 666	1 217 327	8 339
		2024	-	-	-	-
Итого строка 1210 «Запасы»		**2025**	**-**	**1 225 666**	**1 217 327**	**8 339**
		2024	**-**	**-**	**-**	**-**

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, находящиеся в пути или в залоге, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 7.1 – Расшифровка дебиторской задолженности, тыс. руб.					
Наименование	**Период**	**На начало периода**	**Поступило**	**Выбыло**	**На конец периода**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	-	1 024 067	985 737	38 330
	2024	-	-	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков	2025	-	1 930 833	1 705 915	224 918
	2024	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	2025	-	121 761	121 244	517
	2024	-	-	-	-
Авансы по аренде	2025	-	22 737	-	22 737
	2024	-	-	-	-
Налоги и сборы	2025	-	146	-	146
	2024	-	-	-	-
Итого строка 1230	**2025**	**-**	**3 099 544**	**2 812 896**	**286 648**
	2024	**-**	**-**	**-**	**-**

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

На 31.12.2025 в Обществе имеется просроченная дебиторская задолженность:
-покупателей продукции/заказчиков работ (услуг) в сумме 4 686 тыс. руб., по которой создан резерв в размере 4 686 тыс. руб.

Дебиторская задолженность представлена в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Таблица 8.1 – Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.		
Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Средства на расчетных и специальных счетах	222	-
Средства в пути	-	-
Средства в кассе	-	-
Итого денежные средства	**222**	**-**
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	**-**
Всего строка 1250	**222**	**-**

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 недоступны для использования.

9. Учет расходов по займам и кредитам

По состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 у Общества имеются полученные долгосрочные займы и кредиты. Сумма долгосрочных кредитов/займов отражена по строке 1410 бухгалтерского баланса. Информация о наличии и движении полученных долгосрочных кредитов/займов раскрывается в таблице 9.1.

Таблица 9.1 – Расшифровка полученных долгосрочных кредитов/займов, тыс. руб.					
Наименование	**Период**	**На начало периода**	**Поступило**	**Выбыло**	**На конец периода**
Долгосрочные кредиты/займы	2025	-	1 067 567	806 869	260 698
	2024	-	-	-	-
Итого строка 1410	**2025**	**-**	**1 067 567**	**806 869**	**260 698**
	2024	**-**	**-**	**-**	**-**

По состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 гг. у Общества имеются полученные краткосрочные займы и кредиты. Сумма краткосрочных кредитов/займов отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса. Информация о наличии и движении полученных краткосрочных кредитов/займов раскрывается в таблице 9.2.

Таблица 9.2 – Расшифровка полученных краткосрочных кредитов/займов, тыс. руб.					
Наименование	**Период**	**На начало периода**	**Поступило**	**Выбыло**	**На конец периода**
Краткосрочные кредиты/займы	2025	-	34 762	-	34 762
	2024	-	-	-	-
Итого строка 1510	**2025**	**-**	**34 762**	**-**	**34 762**
	2024	**-**	**-**	**-**	**-**

10. Кредиторская задолженность

10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составляет 43374 тыс. руб., отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрывается в таблице 10.1.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками указана без учета налога на добавленную стоимость.

Таблица 10.1 – Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.					
Наименование	**Период**	**На начало периода**	**Поступило**	**Выбыло**	**На конец периода**
Авансы полученные	2025	-	146 883	133 360	13 523
	2024	-	-	-	-
Задолженность поставщикам и подрядчикам	2025	-	1 615 965	1 602 376	13 589
	2024	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	2025	-	418 414	402 152	16 262
	2024	-	-	-	-
Итого строка 1520	**2025**	**-**	**2 181 262**	**2 137 888**	**43 374**
	2024	**-**	**-**	**-**	**-**

10.2. Просроченная кредиторская задолженность

По состоянию на отчетные даты просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

11. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства

по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

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. Информация по оценочным обязательствам представлена в таблице 11.1

Таблица 11.1 – Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
На оплату отпуска	2025	-	11 182	1 732	9 450
	2024	-	-	-	-
Итого строка 1540	**2025**	**-**	**11 182**	**1 732**	**9 450**
	2024	**-**	**-**	**-**	**-**

11. Прочие обязательства

Прочие обязательства на 31.12.2024, 31.12.2025 гг. отсутствуют.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества.

В 2025 гг. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Добавочный и резервный капиталы не формируются.

13. Доходы и расходы

Выручка от продажи покупателям (заказчикам) Общества, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе товаров, услуг представлена в таблице 13.1.

Таблица 13.1 – Структура выручки, тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2025 год	**2024 год**
Продажа продукции (товарный бетон)	1 414 889	-
Доставка товарного бетона автобетоносмесителями	160 147	-
Доставка товарного бетона самосвалами	5 840	-
Услуги автобетононасоса	19 017	-
Доставка цемента	6 508	-
Продажа товара (товарный бетон)	2 504	-
Итого строка 2110 «Выручка»	**1 608 905**	**-**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности в динамике за два года представлена в Таблице 13.2. В таблицах 13.3; 13.4 представлена структура прочих доходов и расходов.

Таблица 13.2 – Расшифровка себестоимости по элементам затрат, тыс. руб.		
Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Материальные затраты	3 783	-
Расходы на оплату труда	21 974	-
Отчисления на социальные нужды	4 243	-
Прочие затраты	6 983	-
Итого по элементам	**36 983**	**-**
Фактическая себестоимость продукции	1 517 953	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 554 936**	**-**

Таблица 13.3 – Расшифровка прочих доходов (строка 2340), тыс. руб.		
Виды прочих доходов	**2025 год**	**2024 год**
Бонус	1 545	-
Излишки товаров по результатам инвентаризации	1 100	-
Прочие доходы	1	-
Итого	**2 646**	**-**

Таблица 13.4 – Расшифровка прочих расходов (строка 2350), тыс. руб.

Виды прочих расходов	**2025 год**	**2024 год**
Расходы ОСАГО	415	-
Оплата труда	30	-
Резерв по сомнительным долгам	4 686	-
Штрафы, неустойки	436	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг)	237	-
Прочие расходы	657	-
Услуги банка за расчетное обслуживание	189	-
Итого	**6 650**	**-**

14. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

15. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

16. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь

Генеральный директор **Гладков А.В.**

МП

27.01.2026