

Общество с ограниченной ответственностью "Юна"
(ООО "Юна")
ИНН 7826740594, КПП 784201001, ОГРН 1027810258607,
адрес: 191015 Санкт-Петербург, Воскресенская наб., д.4 литер А, помещение 1-Н
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 70.20.2 ; 68.20.2

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяю до 01.10.2025 следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства

- активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправлять 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.

2.2.2. Организация, являясь СМП, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую

отчетность, отражать в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капиталовложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капиталовложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 (сорок тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на

создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.3.4. В 2025 году произведена переоценка инвестиционной недвижимости с применением ретроспективного перерасчета сопоставимых показателей.

2.3.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.3.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

2.5.3. Резерв под обеспечение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической

себестоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Организация на 31.12.2025 не имеет финансовых вложений и ценных бумаг

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация на 31.12.2025 не имеет арендованных средств

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Расходы, учтенные на счете 20.01, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.9.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Амортизируемое имущество - в 2025 году пересмотрен срок полезного использования данных ОС, в связи с чем увеличился размер остаточной стоимости

Амортизируемое имущество	Остаточная стоимость на начало 2025	Остаточная стоимость на конец 2025 г.
Машины и оборудование	-	178 тыс. руб.
Офисное оборудование	200 тыс. руб.	3 812 тыс. руб.

Другие виды ОС	21 тыс. руб.	1611 руб.
Итого	221 тыс. руб.	5 601 тыс. руб.

Неамортизируемое - инвестиционное имущество – В 2025 году произведена переоценка инвестиционной недвижимости с применением ретроспективного перерасчета сопоставимых показателей. Результаты переоценки за 2024 и 2023 годы в сумме 151 760 тыс. руб. отнесены на счет добавочного капитала. за 2025 год в сумме 58 320 тыс. руб. за счет чистой прибыли. Сторнирована начисленная амортизация в размере 581 тыс. руб. за счет добавочного капитала. В результате остаточная стоимость на начало 2025 г. и конец 2025 составила :

Инвестиционная недвижимость	Остаточная стоимость на начало 2025	Остаточная стоимость на конец 2025 г.
Здания	113 399 тыс. руб.	171 720

4. Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2025 году не было

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность тыс. руб.	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 679	109 525	95 415
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33	122	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	-	219
Сальдо ЕНС	-	7	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	60
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 410	18 819	18 248
Итого	15 122	128 473	113 957

5.2. Просроченной дебиторской задолженности нет

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Кредиторская задолженность тыс. руб.	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	241	246	146
Расчеты с покупателями и заказчиками	132	-	-
Расчеты по налогам и сборам	4 001	117	53
Расчеты по НДС,	753	-	-
Сальдо ЕНС	3 384	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	168	131	54
Расчеты с персоналом по оплате труда	142	138	23
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	147	-	-
Итого	8 968	632	276

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	280	267
Затраты на оплату труда	3 473	1 571
Отчисления на социальные нужды	1 641	961
Амортизация	90	802
Прочие затраты	6 871	3938

Итого по элементам	12 355	7 539
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 355	7 539

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
	Константин С.Д.	10 000	100		
1.	ООО «КРИОСИНТЕЗГРУПП»			10 000	100

9. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

10.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор



Ованесян Ирина Петровна

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.