

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ЮАВИН» за 2025 год

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ЮАВИН»

ИНН: 1658247880

ОКПО: 49987609

ОГРН: 12300 (код формы по данным титульного листа)

Место нахождения: 420034, Республика Татарстан(Татарстан), г Казань, ул Соловецких юнг, д. 7, офис 1000

Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Единица измерения: тысячи рублей (тыс. руб.)

2. Существенные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие).

Отчетность подготовлена по упрощенной форме, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства.

Метод ведения бухгалтерского учета: Бухгалтерский учет ведется методом начисления (метод двойной записи на основании регистров бухгалтерского учета), в тысячах рублей, с применением упрощенных способов учета, предусмотренных для субъектов МСП. Активы и обязательства отражаются по фактической стоимости.

- 1. Основа составления отчетности:** Отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности организации.
- 2. Признание выручки:** Выручка от обычных видов деятельности признается в момент перехода контроля над товаром/услугой к покупателю (по методу начисления).
- 3. Классификация финансовых активов:**
 - Денежные средства на расчетных счетах (счет 51) классифицируются как «Денежные средства и денежные эквиваленты».
 - Денежные средства на депозитных счетах (счет 55) классифицируются как «Финансовые вложения» (строка 1240 Бухгалтерского баланса), так как не отвечают критериям денежных эквивалентов ввиду наличия ограничений на использование.
- 4. Оценка запасов:** Запасы оцениваются по фактической себестоимости. На отчетную дату запасы отсутствуют.
- 5. Исправление ошибок:** Существенных ошибок прошлых лет, требующих ретроспективного пересчета, не выявлено.

3. Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса

3.1. Актив

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»: П-1 Остаток составляет **557 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 471 тыс. руб.). Средства находятся на расчетных счетах (счет 51).

Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»: П-2 Общая сумма по строке 1240 составляет **6 481 тыс. руб.**

В том числе:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Примечание
Финансовые вложения (счет 55, 58)	4 855	Депозитные счета 4 700 т.р. (счет 55) Прочие финансовые вложения 155 т.р. (счет 58)
Дебиторская задолженность (счет 60, 62, 71)	1 600	Покупатели и заказчики 81 т.р. (счет 62) Авансы выданные 11 т.р. (счет 60 дебетовое сальдо) Подотчётные суммы 1 508 т.р. (счет 71)
Итого	6 455	

3.2. Пассив

Капитал и резервы (строка 1300) П-3 Величина капитала на 31.12.2025 составила **6 354 тыс. руб.**

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Уставный капитал (счет 80)	10
Нераспределенная прибыль (счет 84)	6 473
Итого	6 483

Увеличение нераспределенной прибыли на 5 968 тыс. руб. произошло за счет чистой прибыли отчетного года.

Краткосрочные обязательства (строка 1500) Общая сумма краткосрочных обязательств составляет **684 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 70 тыс. руб.).

Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» П-4:

Вид задолженности	Сумма (тыс. руб.)	Счет учета
Задолженность перед бюджетом (налоги)	273	Счет 68
Авансы полученные от покупателей	256	Счет 62 (кредитовое сальдо)
Итого	529	

Комментарий: Рост кредиторской задолженности связан с увеличением оборотов и начислением налога по УСН по итогам года.

4. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка и себестоимость

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Темп роста (%)
Выручка (строка 2110) П-5	10 953	863	1269%
Себестоимость продаж (строка 2120) П-5	(4 372)	(292)	1497%
Валовая прибыль	6 581	571	-

Комментарий: В 2025 году наблюдался значительный рост выручки (более чем в 12 раз) по сравнению с 2024 годом, что свидетельствует о расширении рынков сбыта и увеличении объемов оказания услуг/продаж. Себестоимость выросла пропорционально выручке.

4.2. Прочие доходы и расходы

- **Проценты к получению (строка 2340) П-7:** 60 тыс. руб. Доход получен от размещения денежных средств на депозитных счетах.
- **Прочие расходы (строка 2350) П-8:** 91 тыс. руб. Банковские услуги.

4.3. Налоги и чистая прибыль

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Налог при УСН (строка 2410) П-9	(582)	(26)
Чистая прибыль (строка 2400) П-10	5 968	505

