

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год ООО "ЮНИОН"

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИОН» зарегистрировано 06.02.2019г.

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1197746059785

ИНН/КПП__7733335480 / 773301001

Адрес местонахождения: 125430, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Митино, ул Митинская, д. 52, к. 1, помещ. 2/п

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 г. – 1 человек, на 31.12.2025 г. - 2 человек.

1.2. Уставный капитал составляет 30,00 (Тридцать тысяч) тыс. рублей.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.3. Учредителями Организации физические лица:

Бубенчиков Никита Евгеньевич

ИНН 401401345781

размер доли в уставном капитале – 50 %

Ивашечкина Алена Аркадьевна

ИНН 550618550683

размер доли в уставном капитале – 50%.

1.4. Единоличный исполнительный орган ООО «ЮНИОН» - генеральный директор.

С 07.03.2019 г. генеральным директором является Ивашечкина Алена Аркадьевна .

. На основании Устава основным видом деятельности является деятельность Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20);

1.5. Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

ООО "ЮНИОН" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раздел.2. Основные элементы учётной политики предприятия

Общество относится к субъектам малого предпринимательства . Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учёте» и «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учёту, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. В следствии чего имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчётность подготовлена на основе учётной политики, утверждённой приказом Организации №1/У от 31.12.2024.

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

2.1.1. . Обязанность по ведению бухгалтерского учёта возложена на генерального директора.

. Учетная политика Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощённых способов учета: показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено; детализация показателей производится только при наличии существенности. Общество определяет существенность информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчетности. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Организация как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2.1.2. Общехозяйственные расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

2.1.3. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению в течение периодов, к которым относятся.

2.1.4. Учет задолженности по полученным кредитам и займам ведётся отдельно в части краткосрочной и долгосрочной. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами в периоде начисления.

2.1.5. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с нормативными документами и на основании приказа генерального директора ООО «ЮНИОН» о проведении инвентаризации на 31 декабря отчётного года.

2.1.6. Краткосрочные финансовые вложения (депозиты) сроком до 3 месяцев являются денежным эквивалентом и отражаются в Отчёте о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов.

Раздел 3. Основные средства

3.1. Учёт основных средств с 01 января 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерской (финансовой) отчётности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Лимит стоимости основного средства составляет 100 000 руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления) и отражаются по Дт счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Срок полезного использования по основным средствам определяется с ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, морального устаревания (п. 9 ФСБУ 6/2020).

3.2. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

3.3. Организация не переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей восстановительной стоимости.

На 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражено следующее имущество:

Основное средство	2025 год	2024 год	2023 год
-------------------	----------	----------	----------

Ноутбук Machenike Aurora Star	83,3		
-------------------------------	------	--	--

Раздел 4. Запасы

4.1. Учёт сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Способ оценки МПЗ – по средней стоимости.

Принято решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данный вид запасов признается расходами периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) оцениваются по фактической себестоимости без формирования резерва под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Раздел 5. Аренда

5.1. Учёт операций по договорам аренды ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

По договору субаренды N МИТ-К-Ю-3 от 14.06.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 125430, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Митино, ул Митинская, д. 52, к. 1, помещ. 2/п

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

Раздел 6. Основные показатели деятельности Организации

6.1. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

Наименование показателя	2025 Сумма, Тыс. руб.	г 2024 Сумма, Тыс.руб.
Поставщики и подрядчики: в том числе	7 940,0	5 458,0
ООО «Экспо 1959»	6 825,4	5 320,0
ООО «СИТИЛИНК»	151,1	
ООО «Квадрат Инвест»	76,0	38,0
ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»	7,7	1,9
ООО "УЦ "ЭДЬЮКЕЙШН-ЛИБРО""	62,0	
ООО «БАЗИУМ»	17,6	
ООО «ДНС Ритейл»	3,4	98,1
Единый налоговый счет	465,0	

Прочее	331,8	
--------	-------	--

6.2 Кредиторская задолженность

По строке 1520 отражены следующие имущественные обязательства:

	Тыс.руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ПОКУПАТЕЛИ, в т.ч.	9 055,0	5 489,0
АО «Торговый дом «ХИМПЭК»	1 088,6	774,0
ООО «Китурами Рус»	4 289,9	3 445,0
ООО «КМЗ»	2 481,0	
ООО «СЕРТЭКС»	1 111,5	
Прочее	84,0	1 270

Раздел 7. Отчет о финансовых результатах

Выручка по основным видам деятельности составляет:

Строка 2110		Тыс .руб.
Наименование показателя	2025 год	2024 год
ВЫРУЧКА	31 986,0	15 080,0

Расходы по обычным видам деятельности составляет:

Строка 2120		Тыс .руб.
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы по обычным видам деятельности	31 170,0	14 886,0

Раздел 8. Информация о событиях после отчётной даты.

8.1. События после отчётной даты отсутствуют.

8.2. Решения по итогам года о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов не принимались.

Раздел 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Российской Федерации присущи черты развивающего рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

Наибольшее значение имеют рыночные риски, которые связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.);
- процентных ставок;

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности Общества в текущих экономических условиях.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Намерений прекращать свою деятельность у Общества нет.

Раздел 10. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Неоконченные разбирательства, в которых Организация выступает в качестве истца, отсутствуют.

Неоконченные разбирательства, в которых Организация выступает в качестве ответчика, отсутствуют.

Иные условные активы и обязательства отсутствуют.

Раздел 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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.

Генеральный директор
ООО «Юнион»

Ивашечкина А А

30.03. 2026 г.

