

ПОЯСНЕНИЕ к бухгалтерской отчетности ООО «ЮМАК ТЕХНО» за 2025 год

Общие сведения об организации

- **Организация:** ООО «ЮМАК ТЕХНО».
- **Статус:** Субъект малого предпринимательства (СМП).
- **Вид отчетности:** Упрощенная бухгалтерская отчетность.
- **Основные принципы:** Учет ведется с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8» в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, но с применением упрощенных способов ведения учета, разрешенных для малых предприятий.

2. Пояснения к статьям актива баланса

2.1. Материальные внеоборотные активы

Данные баланса:

- 2025 г.: 7 000 тыс. руб.
- 2024 г.: 7 000 тыс. руб.

2.2. Запасы

1. **Упрощенный учет:** Организация применяет упрощенные способы учета запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019).
2. **Списание МПЗ:** Ценности, используемые для управленческих нужд (оргтехника, офисная мебель, канцтовары), списываются на расходы единовременно в момент приобретения, без учета на счете 10 «Материалы».
3. **Отсутствие резервов:** Организация не создает резерв под обесценение запасов, оценивая их на отчетную дату по фактической себестоимости.
4. **Метод оценки:** При выбытии запасов применяется метод ФИФО (оценка по стоимости последних по времени поступления).

2.3. Денежные средства и дебиторская задолженность

Данные баланса:

- **Денежные средства:**
 - 2025 г.: 310 тыс. руб.
 - 2024 г.: 1 933 тыс. руб.
- **Дебиторская задолженность (в составе оборотных активов):**
 - 2025 г.: 29 019 тыс. руб.
 - 2024 г.: 5 793 тыс. руб.

3. Пояснения к статьям пассива баланса

3.1. Капитал и нераспределенная прибыль

Данные баланса:

- **Капитал:**
 - 2025 г.: 9 099 тыс. руб.
 - 2024 г.: 8 714 тыс. руб.

3.2. Кредиторская задолженность

Данные баланса:

- **Краткосрочная кредиторская задолженность:**
 - 2025 г.: 26 860 тыс. руб.
 - 2024 г.: 5 642 тыс. руб.

4. Особенности формирования финансового результата

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год обращают на себя внимание показатели:

- **Выручка:** 19 175 тыс. руб. (рост в 8 раз по сравнению с 2024 г.).
- **Прочие доходы:** 971 тыс. руб. (в 2024 г. было 138 976 тыс. руб.).
- **Прочие расходы:** 145 тыс. руб. (в 2024 г. было 137 951 тыс. руб.).

Генеральный директор ООО ЮМАК ТЕХНО _____ Мелехин М.В.