



## **ООО "Юнитик"**

ОГРН: 1237700026046;  
ИНН/КПП: 7736347269/773601001  
Адрес: 119331, г. Москва,  
ул. Марии Ульяновой,  
д. 17 А, помещ. 7

### **Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Юнитик»**

г. Москва

30 марта 2024 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Юнитик» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **1. Общая информация**

Полное название организации	Общество с ограниченной ответственностью «Юнитик»
Сокращенное название	<b>ООО «Юнитик»</b>
Юридический адрес	119331, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Ломоносовский, ул. Марии Ульяновой, д.17 А, помещ. 7
ИНН/ КПП	7736347269/773601001
ОГРН	1237700026046
ОКВЭД	46.43.2 Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD)
Среднесписочная численность за 2023г.	1 чел.

#### **Данные руководителя**

ФИО	Сергеева Изабелла Алексеевна
Должность	Генеральный директор
Телефон	8(915)087-07-25
e-mail	ooo-unitik@yandex.ru

## **1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Сергеевой Изабелле Алексеевне.

## **1.3 Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сергеева Изабелла Алексеевна, Решение № 1 от 11.01.2023, с 17.01.2023 сроком на 3 лет.

Главный бухгалтер — Сергеева Изабелла Алексеевна.

## **1.4 Основные показатели деятельности организации за 2023 отчетный год**

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 106 202 924 руб.;
- прочие доходы — 1 348 011 руб. (курсовые разницы, процентные доходы).

Затраты составили:

- приобретение товаров — 93 659 359 руб.;
- ФОТ — 2 000 255 руб.;
- прочие расходы — 905 753 руб.

## **2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - ✓ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - ✓ переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - ✓ осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

✓ от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

• ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

✓ ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

✓ затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

• ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

✓ специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

✓ хозяйственный инвентарь и приспособления;

✓ мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

✓ офисные канцтовары и принадлежности;

✓ почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;

✓ вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

✓ материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

• ФСБУ 25/2018 оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

• Не применяются следующие нормы положений по БУ: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/2002, ПБУ 18/02.

Дата подписания отчетности:

30 марта 2024 г.

Генеральный директор

Сергеева И.А.