

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «Юнитон» за 2025 год

г. Санкт-Петербург

05 февраля 2026 г.

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Юнитон» (ООО «Юнитон») зарегистрировано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу 25.09.2023, ОГРН 1237800109095, ИНН 7806613855, КПП 781101001.

Юридический адрес: 193079, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Народный, пр-кт Большевиков, д. 64, к. 8, литера В, офис 1.

Уставный капитал Общества: 100 000,00 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители: физические лица Урбан Виталий Юрьевич (37,5 %), Тарайковская Ольга Игоревна (37,5 %), Дундуков Максим Александрович (25%).

Единоличный исполнительный орган – директор – Дундуков Максим Александрович.

Среднегодовая численность работников за отчетный период: 21 человек.

Численность работников по состоянию на 31.12.2025: 33 человека.

Основной вид деятельности Общества:

46.74.3 «Торговля оптовая ручными инструментами»

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Учет ведется на основе стандартного плана счетов бухгалтерского учета. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.

Обществом применяется общий режим налогообложения.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года N 204н.

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования больше года, стоимостью более 100 000 рублей, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности и способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, переоценка не производится.

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной задолженности, возникшей по любым основаниям.

Резерв на оплату отпусков формируется ежеквартально на основании данных инвентаризации неиспользованных дней отпуска работниками. В случае избыточности суммы резерва по итогам года, неиспользованная сумма резерва на оплату отпусков списывается с отнесением на прочие доходы организации.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018), ведется балансовым методом. На 31.12.2025 сформированы следующие отложенные активы и обязательства:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 25%					
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Кредиторская задолженность	287 747,68	-1 059,83	1 059,83	287 747,68	264,96	71 936,92
60.01		-1 059,83	1 059,83		264,96	
76.07.5	287 747,68			287 747,68		71 936,92
Основные средства	7 795 720,72	502 651,91		7 293 068,81		1 823 267,20
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04	7 795 720,72	502 651,91		7 293 068,81		1 823 267,20
Оценочные обязательства и резервы	2 075 193,04		2 075 193,04		518 798,26	
96.01.1	1 749 658,16		1 749 658,16		437 414,54	
96.01.2	325 534,88		325 534,88		81 383,72	
Арендные обязательства		3 831 850,00	3 831 850,00		957 962,50	
01.К		3 831 850,00	3 831 850,00		957 962,50	
<b>Итого</b>	<b>10 158 661,44</b>	<b>4 333 442,08</b>	<b>5 908 102,87</b>	<b>7 580 816,49</b>	<b>1 477 025,72</b>	<b>1 895 204,12</b>

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общества используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Информация о составе бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

### 3. Существенные показатели и другие раскрытия

Перед составлением отчетности за 2025 год Обществом была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

На 31 декабря 2025 года Обществом сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 075 193,04 руб. (Два миллиона семьдесят пять тысяч сто девяносто три рубля 04 коп.), количество неоплаченных дней отпуска – 380,68, срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам не формировался в виду отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году Обществом не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Расшифровка строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах:

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет, руб.	Кредит, руб.	Дебет, руб.	Кредит, руб.	Дебет, руб.	Кредит, руб.
09, Отложенные налоговые активы	390 626,66	-	1 239 434,06	153 035,00	1 477 025,72	-
<b>Изменение отложенных</b>			<b>1 086 399,06</b>			

<b>налоговых активов</b>					
77, Отложенные налоговые обязательства		633 621,38	195 329,70	1 456 912,44	1 895 201,12
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>				<b>1 261 582,74</b>	
<b>Итого отложенный налог на прибыль, строка 2412</b>				<b>175 183,68</b>	

#### 4. Связанные стороны

Урбан Виталий Юрьевич – учредитель 37,5% доли собственности в УК.

Тарайковская Ольга Игоревна – учредитель 37,5% доли собственности в УК.

Дундуков Максим Александрович – учредитель 25% доли собственности в УК, занимает должность директора ООО «Юнитон».

Протоколом № 4 от 24.02.2025 общим собранием учредителей принято решение о частичном распределении прибыли, полученной Обществом за 2024 год, в размере 10 000 000,00 рублей (Десять миллионов рублей) пропорционально долям участников Общества. 03.03.2025 произведена выплата дивидендов Дундукову М.А за минусом удержанного НДФЛ в установленном законодательством размере. Дивиденды Урбану В.Ю. и Тарайковской О.И. не выплачены.

#### 5. События после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) на момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. не выявлены.

#### 6. Непрерывность деятельности

Общество не планирует и не намерено прекращать свою деятельность. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.



Директор

Дундуков М.А.

«05» февраля 2026 г.

