

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ЮНИТИ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИТИ»

Сокращённое наименование: ООО «ЮНИТИ»

Адрес местонахождения: г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 74, к. 2/5, 625013

ИНН / КПП: 7203421222/720301001

ОГРН: 1177232016818

ОКПО: 15906887

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 05.06.2017г.

Основным видом деятельности Общества является торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52.73), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта .

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ :

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчётности

При составлении бухгалтерской отчётности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

4.2. Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____
(подпись)

7 марта 2026 г.

Жукова Мария
Владимировна
(расшифровка подписи)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода	
				поступление				выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5580	за 2024г.	48	157	-	-	-	-	-	X	X	X	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	38	154	-	-	-	-	-	-	11	X	-
	5581	за 2024г.	44	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2025г.	3	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	3	-	-	-	-	-	-	(37)	-	-	4
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	25	-	-	-	-	-	-	(29)	-	-	4
	5583	за 2024г.	25	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	38
кредиты	5564	за 2025г.	1	16	-	-	-	-	-	-	-	-	2
	5584	за 2024г.	1	24	-	-	-	-	-	(9)	-	-	2
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45
прочая	5566	за 2025г.	107	137	-	-	-	-	-	-	-	-	25
	5586	за 2024г.	-	107	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	(9)	-	-	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235
	5550	за 2025г.	173	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5570	за 2024г.	48	157	-	-	-	-	-	(55)	X	X	107
				154	-	-	-	-	-	(29)	X	X	286
Итого													173

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

7 марта 2026 г.

Жукова Мария
Владимировна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты			
Расходы на оплату труда	5610	448	579
Отчисления на социальные нужды	5620	408	390
Амортизация	5630	114	114
Прочие затраты	5640	-	-
Итого по элементам	5650	684	1 177
Фактическая себестоимость проданных товаров	5660	1 654	2 260
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5665	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(20)	(8)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	-	-
	5600	1 634	2 252

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Жукова Мария
Владимировна
(расшифровка подписи)

7 марта 2026 г.