Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	49 625	(42 352)	170	(1 631)	1 480	(3 809)	-	-	-	-	-		48 164	(44 681)
	За 2024 г.	49 873	(38 603)	-	(248)	241	(3 990)	-	-	-	-	-		49 625	(42 352)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	749	(653)	170	-	-	(59)	-	-	-	-	-		919	(712)
	За 2024 г.	997	(730)	-	(248)	241	(164)	-	-	-	-	-		749	(653)
Транспортные средства	За 2025 г.	48 876	(41 699)	-	(1 631)	1 480	(3 750)	-	-	-	-	-		47 245	(43 969)
	За 2024 г.	48 876	(37 873)	-	-	-	(3 826)	-	-	-	-	-		48 876	(41 699)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 151	(7 849)	-	(19 151)	9 418	(1 570)	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 151	(7 849)	-	(19 151)	9 418	(1 570)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 483	7 273	11 270
в том числе: Офисное оборудование	207	96	267
Транспортные средства	3 276	7 177	11 003
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	170	-	-	(170)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	170	-	-	(170)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	376 575	(18 453)	182 153	(42 068)	(2 079)	-	13 744	-	516 660	(6 788)
	За 2024 г.	222 599	-	167 835	(13 859)	-	-	(18 453)	-	376 575	(18 453)
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	214 281	-	214	(473)	-	-	-	-	214 022	-
	За 2024 г.	222 599	-	5 541	(13 859)	-	-	-	-	214 281	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	162 294	(18 453)	181 939	(41 595)	(2 079)	-	13 744	-	302 638	(6 788)
	За 2024 г.	-	-	162 294	-	-	-	(18 453)	-	162 294	(18 453)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	83 672	-	13 184	(7 847)	-	-	(2 133)	-	89 009	(2 133)
	За 2024 г.	66 859	(14 600)	80 274	(63 461)	14 600	-	-	-	83 672	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	83 672	-	6 705	(7 847)	-	-	(2 000)	-	82 530	(2 000)
	За 2024 г.	66 859	(14 600)	70 356	(53 543)	14 600	-	-	-	83 672	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	6 479	-	-	-	(133)	-	6 479	(133)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 918	(9 918)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	460 247	(18 453)	195 337	(49 915)	(2 079)	-	11 611	-	605 669	(8 921)
	За 2024 г.	289 458	(14 600)	248 109	(77 320)	14 600	-	(18 453)	-	460 247	(18 453)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	847	-	1 519 246	(1 468 302)	-	-	X	51 791	-
	За 2024 г.	349	-	1 585 180	(1 584 682)	-	-	X	847	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	197	-	3 858	(4 023)	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	146	-	5 375	(5 324)	-	-	-	197	-
Товары	За 2025 г.	633	-	1 493 058	(1 441 932)	-	-	-	51 759	-
	За 2024 г.	203	-	1 529 244	(1 528 814)	-	-	-	633	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	17	-	22 330	(22 347)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 561	(50 544)	-	-	-	17	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
				поступило		списано					переклассифицировано		резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	за счет резерва по сомнительным долгам					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
									дебиторская задолженность	резерв	дебиторская задолженность	резерв			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	340 143	(550)	305 919	-	(207 799)		-	(550)	-	-	-	(410)	437 713	(410)
	За 2024 г.	157 131	(10 961)	412 296	-	(218 873)	-	-	(10 411)	-	-	-	-	340 143	(550)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	104 237	-	167 012	-	(172 182)	-	-	-	-	-	-	-	99 067	-
	За 2024 г.	98 161	-	187 186	-	(181 110)	-	-	-	-	-	-	-	104 237	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	75 163	-	35 612	-	(18 105)	-	-	-	-	-	-	-	92 670	-
	За 2024 г.	19 971	-	56 623	-	(1 431)	-	-	-	-	-	-	-	75 163	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	160 743	(550)	103 295	-	(17 512)		-	(550)	-	-		(410)	245 976	(410)
	За 2024 г.	38 999	(10 961)	168 487	-	(36 332)	-	-	(10 411)	-	-	-	-	160 743	(550)
Итого	За 2025 г.	340 143	(550)	305 919	-	(207 799)		-	(550)	-	-	-	(410)	437 713	(410)
	За 2024 г.	157 131	(10 961)	412 296	-	(218 873)	-	-	(10 411)	-	X	-	-	340 143	(550)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	410	-	550	-	10 961	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	410	-	550	-	10 961	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 387	26 213	-	(22 863)	-	-	41 737
	За 2024 г.	61 832	24 123	-	(47 568)	-	-	38 387
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 040	8 750	-	(10 948)	-	-	12 842
	За 2024 г.	42 901	7 235	-	(35 096)	-	-	15 040
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 171	14	-	(602)	-	-	583
	За 2024 г.	345	2 149	-	(1 323)	-	-	1 171
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 176	17 449	-	(11 313)	-	-	28 312
	За 2024 г.	18 586	14 739	-	(11 149)	-	-	22 176
Итого	За 2025 г.	38 387	26 213	-	(22 863)	-	X	41 737
	За 2024 г.	61 832	24 123	-	(47 568)	-	X	38 387

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 171	32 787	(4 775)	(17 283)	27 900
	За 2024 г.	6 077	11 344	(199)	(51)	17 171
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	17 171	32 787	(4 775)	(17 283)	27 900
	За 2024 г.	6 077	11 344	(199)	(51)	17 171

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 518	1 054
Затраты на оплату труда	148 472	105 000
Отчисления на социальные нужды	22 869	16 140
Амортизация	3 025	4 700
Транспортные расходы	83 546	159 133
Итого по элементам	259 429	286 027
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 441 923	1 528 756
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	17	(17)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 701 369	1 814 766

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ЮНЕКС»
за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЮНЕКС» (далее «Общество»)
Сокращенное наименование Общества: ООО «ЮНЕКС»
ИНН: 0245013173; КПП: 027701001

Юридический адрес:
450112, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, Соединительное шоссе., 11

Почтовый адрес Общества:
450104, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Российская, д. 33/3, оф.43

Регистрация Общества:
Общество зарегистрировано 24 марта 2004 г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Уфимскому району Республики Башкортостан как Общество с ограниченной ответственностью «ЮЛЛАР», ОГРН 1040202316098.
20 марта 2006 г. учредителем принято решение о переименовании общества на Общество с ограниченной ответственностью «ЮНЕКС». Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 20 марта 2006 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Уфимскому району Республики Башкортостан.
20 мая 2008 г. общество меняет адрес на 450112, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, Соединительное шоссе, 11. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения выдано 30 мая 2008 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы России №33 по Республике Башкортостан.

Уставный капитал Общества:
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен размеру 100 000 рублей.
Изменения размера Уставного капитала Общества в 2025 г. не было.

Участники общества: Зигангиров Айрат Талгатович -резидент РФ, размер доли - 100%.
Единственным участником Общества (ООО «ЮНЕКС») является Зигангиров Айрат Талгатович – резидент РФ. Конечным бенефициарным владельцем является гражданин России Зигангиров Айрат Талгатович, ИНН 027415622237, доля которого составляет 100%.
Правовое положение ООО «ЮНЕКС», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом РФ от 08.02.1998 г.№ 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» с изменениями и дополнениями, иными правовыми актами Российской Федерации.

Исполнительные и контрольные органы Общества
Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Директор Общества – Зигангиров Айрат Талгатович с 24.03.2004 г.

Аудитор Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «АФ «Бизнес-Финанс»».
ИНН 0275924335, ОГРН 1210200000757
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
(ОРНЗ 12106021375)
Юридический адрес: 450017, РБ, г. Уфа, ул. Шмидта, 50
Адрес электронной почты: afbisines@mail.ru
Телефон +7 (917)44-40-363.

1.2. Средняя численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 6 человек
- в 2025 году – 6 человек

1.3. Основные виды деятельности общества в 2025 году:
Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
ОКВЭД 46.73.6.

1.4. Аффилированные юридические лица:

Зигангиров Айрат Талгатович ИНН 027415622237(бенефициар) владеет 100% долей Общества.

Общество является участником в уставном капитале ООО «3С Агро Холдинг» (ИНН 0261049138, ОГРН 1210200009656) в сумме 459,50 руб. (1%). ООО «3С Агро Холдинг» реализует строительство завода по переработке сои на территории Республики Башкортостан, является резидентом особой экономической зоны АЛГА.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.1. Общие вопросы организации бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет организации ведется силами структурного подразделения — бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным Директору. Главный бухгалтер, сотрудники бухгалтерии руководствуются в своей деятельности Положением о бухгалтерской службе, должностными инструкциями.
Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

2.2. Учет основных средств и доходных вложений

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, лимит за единицу (менее 100000 руб.).

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

Организация не производит переоценку объектов основных средств и доходных вложений.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

	Наименование групп основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	61
2	Офисное оборудование	25-37
3	Транспортные средства	37-85
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	от 13

Элементы амортизации на 31.12.2025 г. соответствуют условиям использования объектов основных средств.

Расчет величины обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2025 г. не производился, в связи с отсутствием признаков обесценения.

2.3. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. на счете 04 «Нематериальные активы». Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы. В отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

2.4. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н на счете 10 «Материалы».

В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции при продаже, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение запасов один раз в год, по состоянию на 31 декабря.

2.5. Учет товаров

Покупные товары, предназначенные для продажи, отражаются в учете в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н. на счете 41 «Товары».

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости с учетом таможенных пошлин и сборов. Учет товаров ведется по фактической себестоимости. Товары учитываются в натурально-стоимостном выражении. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретенных товаров. Прочие издержки обращения: складские расходы, расходы на упаковку и отправку, ж/д тариф и другие, - в расходы на продажу (счет 44).

2.6. Учет расходов на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу, прочих расходов

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Организация учитывает расходы, связанные с продажей продукции и товаров на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы, учтенные по дебету счета 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи".

2.7. Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Выручка от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка организации от сдачи имущества в аренду (пользование) признается прочими доходами.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

2.8. Учет финансовых вложений

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

В составе финансовых вложений организация учитывает процентные займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам, депозитные вклады в кредитных организациях, долговые ценные бумаги и др. Организация ведет учет финансовых вложений на счете 58 «Финансовые вложения». Депозитные вклады в кредитных организациях учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках». Долговые ценные бумаги учитываются на счете 58.02. «Долговые ценные бумаги».

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежемесячно и относится на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась Обществом исходя из последней оценки. При выбытии финансовых вложений, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивалась по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

2.9. Создание резервов и использование прибыли

Организация создает резерв по сомнительным долгам и резерв под обесценение финансовых вложений.

Чистая прибыль зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Начисление и выплата дивидендов (распределение прибыли) производится по решению участника в срок, установленный решением участника.

2.10. Исправление ошибок в учете и отчетности.

Исправление ошибок в учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

В текущем году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде нет.

2.11. В обществе в связи с отсутствием фактов хозяйственной жизни не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

2.12. Информация об изменениях в учетной политике на 2025 год

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

С отчетности за 2025 г. Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются (сальдируются), в частности:

- переоценка долговых ценных бумаг;
- результат от выбытия долговых ценных бумаг.

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось (п.2 ПБУ 12/2010).

3. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», определив формы бухгалтерской отчетности и раскрытие в отчетности минимума показателей, соответствующих образцам, приведенным в Приложениях к ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерский баланс за 2025 г. добавлена строка 1215 «Долгосрочные активы к продаже». Изменено наименование показателя строки 1160 вместо «Доходные вложения в материальные ценности» на «Инвестиционная недвижимость». Показатели строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» перенесены в строку 1150 «Основные средства».

Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
			До изменений	После изменений	До изменений	После изменений
Основные средства	1150	3 483	5 706	7 273	19 994	22 572
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	1 567	-	2 578	-

В отчет о финансовых результатах за 2025 г. добавлена строка 2300 «Прибыль(убыток)от продолжающейся деятельности до налогообложения». Исключена строка 2460 «Прочее». Стоимостные показатели в исключенной строке отсутствовали.

Принятые обозначения: Т — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме; П — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наличие и движение Основных средств представлены в таблице 4.1 Пояснений.

Наличие и движение прав пользования активами представлены в таблице 4.2 Пояснений.

Арендованное имущество. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество арендует недвижимое имущество:

- помещение под офис площадью 73,3 кв. м. по адресу: РБ. г. Уфа, ул. Российская, д. 33/3
- нежилое помещение площадью 206,5 кв. м. по адресу: РБ. г. Уфа, Соединительное ш., 11

Обществом принято решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде указанного имущества. Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2025 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов несущественны.

Иное использование основных средств и прочая информация по основным средствам.

В 2025 году Общество сдавало в аренду имущество, числящееся на балансе. Расшифровка основных средств, сданных в аренду: тыс. руб.

Основное средство	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Транспортные средства	21 889	21 105	784
ИТОГО	21 889	21 105	784

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

В составе основных средств отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

4.2. Финансовые вложения

Наличие и движение Финансовых вложений представлены в таблице 5.1 Пояснений.

Долгосрочные финансовые вложения. По строке 1170 на 31.12.2025 г. отражено в сумме 509 872 тыс. руб., в том числе:

предоставленные займы – 214 022 тыс. руб.,

долговые ценные бумаги – 295 850 тыс. руб.

Расшифровка по срокам погашения долгосрочных предоставленных займов: тыс. руб.

Номер договора	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Договор займа № 19 от 27.09.2022	120 011	30.09.2027
Договор займа № 10 от 25.07.2023	9 000	31.07.2028
Договор займа № 16 от 15.11.2023	15 000	15.11.2028
Договор займа № 21 от 28.09.2022	50 025	30.09.2027
Договор займа № 12 от 12.09.2023	17 000	13.09.2028
Договор займа № 13 от 13.09.2023	1 000	13.09.2028
Прочие договоры займа	1 986	не ранее 2027 г.
ИТОГО	214 022	

Расшифровка долговых ценных бумаг: тыс. руб.

Вид долговых ценных бумаг	Количество, шт.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Переоценка до рыночной стоимости по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Облигации федерального займа	510 502	183 410	(7 035)	176 375
Облигации коммерческих организаций	62 412	119 228	247	119 475
ИТОГО	572 914	302 638	6 788	295 850

Краткосрочные финансовые вложения. По строке 1240 по состоянию на 31.12.2025 г. отражено на общую сумму 86 876 тыс. руб., в том числе

предоставленные займы в сумме 82 530 тыс. руб.,

долговые ценные бумаги – 6 346 тыс. руб.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня, согласно учетной политике финансовыми вложениями не признаются, отнесены к денежным эквивалентам и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Вкладов по договорам простого товарищества не имеет.

Финансовые вложения Общества обращаются на организованным рынке и по ним текущая рыночная стоимость определяется котировками на рынке ценных бумаг. Текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признавалась их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

4.3. Запасы

Наличие и движение запасов представлены в таблице 6 Пояснений.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался. В 2025-2024 годах запасы в залог не передавались.

Отражение в отчётности авансов, выданных на приобретение запасов (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Авансы	**№ строки**	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г**	**На 31.12.2023г.**
В связи с приобретением запасов	1230	85 004	81 823	68 888

4.4. Долгосрочные активы к продаже

Расшифровка долгосрочных активов к продаже, отраженных по строке 1215 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	№ строки	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г.
Долгосрочные активы к продаже	1215	151	-	-

В составе Долгосрочных активов к продаже учтены предназначенные для продажи транспортные средства.

4.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлены в таблице 7 Пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса, отражены незавершенные на 31.12.2025 г. сделки РЕПО в размере 65 286 тыс. руб. Доходы от сделок РЕПО отражены в составе процентов к получению в размере 23 283 тыс. руб.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса, включена сумма авансов, выданных по запасам (товарам) в сумме 85 004 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности по строке Расчеты с разными дебиторами (раздел 7.1.):

тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Выданные займы	155 075	143 500
Начисленные проценты	18 633	17 243
Сальдо ЕНС	2 573	-
Расчеты с брокером	4 409	-
Операции РЕПО	65 286	-
ИТОГО	245 976	160 743

4.6 Денежные средства

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	№ строки	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты в том числе:	**1250**	**5**	**108 067**	**382 319**
Расчетные счета		5	3 067	319
Депозитные счета		-	105 000	382 000

Ограничения по использованию денежных средств отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату 31.12.2025 г. составил:

Валюта	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Юань	11,1592	13,4272

Курсовые разницы.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, в 2025 г. Общество не имело в связи с отсутствием операций

4.7. Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2025 г. полученные кредиты и займы отсутствуют.

Сумма процентов, причитающаяся к оплате заимодавцу (кредитору), включенная в стоимость инвестиционных активов Общества в 2025 году отсутствует.

Процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива Общество не имело.

Доходы от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива Общество не имело.

4.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлены в таблице 8.1 Пояснений.

ООО «ЮНЕКС» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило. По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

В Отчете о финансовых результатах по строкам 2110 и 2120 отражены доходы и расходы по обычным видам деятельности – реализация товаров.

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Наименование статьи	**2025 год**	**2024 год**
Прочие доходы (2340):	**36 113**	**8 230**
Арендная плата	4 627	8 117
Разница стоимости долговых ценных бумаг	13 611-	-
Оценочные обязательства по оплате труда	17 283	51
Прочие доходы	592	62
Прочие расходы (2350):	**10 510**	**36 578**
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) ценных бумаг	185	-
Разница стоимости ОФЗ	-	18 453
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	9 739
Резервы по сомнительным долгам	2 410	-
Услуги банка	2 252	197
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	3 420	5 876
Прочие расходы	2 243	2 313

Расшифровка процентов к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Проценты к получению	2025 год	2024 год
Проценты по вкладам (депозитные счета)	5 703	38 128
Проценты по выданным займам	14 527	12 119
Проценты по долговым ценным бумагам	28 360	16 147
Проценты по операциям РЕПО	23 283	56
Проценты по операциям овернайт	5	-
ИТОГО	71 878	66 450

Налог на прибыль, ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль отчетного периода в сумме 54 280 тыс. руб. – строка 2411 Отчета о финансовых результатах.

Временные и постоянные разницы в 2025 году.

Информация об отложенных налогах:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
ОНА (Отложенный налоговый актив)	2 903	-
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(1 050)	-

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	**Наименование показателя**	За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	232 057	110 678
1.1	в том числе: облагаемая по основной ставке	206 085	97 530
	облагаемая по ставке, отличной от основной	25 972	13 148
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	56 716	21 478
2.1	в том числе: рассчитанный по основной ставке	51 521	19 506
	рассчитанный по ставке, отличной от основной	5 195	1 972
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(4 289)	5 650
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	52 427	27 128
5	Отложенный налог на прибыль	1 853	
6	Текущий налог на прибыль	54 280	27 128

Налоговая ставка по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. установлена в размере 25%, в 2024 г. была установлена ставка 20%.

Процентные доходы по долговым ценным бумагам облагаются по пониженной ставке (п.4 ст. 284 НК РФ) – 20% в 2025 г., в 2024 г. была установлена ставка 15%.

Доходов от участия в других организациях: нет

Чрезвычайные факты. В 2025 г. чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имелось. Чрезвычайные расходы отсутствуют.

Государственная помощь. В 2025 году привлечение бюджетных средств Обществом не производилось.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В отчетном периоде показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов,
способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ЮНЕКС»

1.	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Зигангиров Айрат Талгатович
2.	Для ЮЛ – место нахождения, ИНН, ОГРН. Для ФЛ – гражданство, должность на предприятии клиента, ИНН	Гражданин РФ, директор ИНН 027415622237
3.	Документ, подтверждающий характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Решение единственного учредителя от 30.09.2009 г.
4.	Дата наступления основания	28.10.2009 г.
5.	% акций (долей) в уставном капитале	100%

Перечень субъектов, на которые оказывает влияние,
либо контролируемых ООО «ЮНЕКС»

1.	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Общество с ограниченной ответственностью "3С АГРО ХОЛДИНГ"
2.	Для ЮЛ – место нахождения, ИНН, ОГРН. Для ФЛ – гражданство, должность на предприятии клиента, ИНН	453215, РБ, г. Ишимбай, ул. Стахановская, 67, помещ. 28 ИНН 0261049138 ОГРН 1210200009656
3.	Документ, подтверждающий характер отношений основание, в силу которого лицо признается связанным	Выписка ЕГРЮЛ
4.	Дата наступления основания	20.11.2023 г.
5.	% акций (долей) в уставном капитале	1

Компании, контролируемые основным владельцем – Общество с ограниченной ответственностью "ПКФ "МНК", ИНН 6671390663, ОГРН 1126671005780.

Аффилированным лицом Общества является директор Зигангиров А.Т. (бенефициар), владеет 100% долей Общества.

Фамилия Имя Отчество	ИНН	Паспортные данные	Доля участия, %	Участник / Бенефициар
Зигангиров Айрат Талгатович	27415622237	Согласие на раскрытие информации не получено	100	Бенефициар

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (директор Общества):

тыс. руб.

Перечень вознаграждений	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения:	**137 127**	**106 157**
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)	119 099	92 400
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	18 118	13 757
Долгосрочные вознаграждения:	-	-

Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

Информация об операциях с основными владельцами

тыс. руб.

Операции	2025 год	2024 год
Прочие операции	***144***	***144***
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Проценты к получению	144	144
Денежные потоки		
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи в связи с выдачей краткосрочного займа	***(5 000)***	
Поступления в связи с погашением краткосрочного займа	***5 000***	
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления в связи с погашением начисленных процентов	***4***	

Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами тыс. руб.

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря	
	2025 г.	2024 г.
Активы	***144 010***	***143 866***
Финансовые вложения, в т.ч.	144 010	143 866
- долгосрочные	144 010	143 866

Информация об операциях с компаниями, контролируемые основными владельцами

тыс. руб.

Операции	2025 год	2024 год
Прочие операции	***11 575***	***143 500***
Выдача беспроцентных займов	11 575	143 500
Денежные потоки		
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи в связи с выдачей займа	***(11 575)***	***(143 500)***

Активы и обязательства, по операциям с компаниями, контролируемые основными владельцами

тыс. руб.

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря	
	2025 г.	2024 г.
Активы	***155 075***	***143 500***
Дебиторская задолженность, в т.ч.	155 075	143 500
- краткосрочная	155 075	143 500

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности со связанными сторонами отсутствует, резерв сомнительных долгов на конец отчетного года по дебиторской задолженности со связанными сторонами не создавался.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Совместная деятельность. Общество не является участником договора о совместной деятельности.

7. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды, промежуточные дивиденды не объявлялись.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в отчетном периоде сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными, не заключались.

9. Прекращаемая деятельность и долгосрочные активы к продаже

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные активы к продаже раскрыты за 2025 год в п.4.3 данных Пояснений.

10.События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год в период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микроэкономических и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

11. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Общество выступало одной из сторон в судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Общество выступило истцом по взысканию просроченной задолженности по договору займа в размере 2 410 тыс. руб., из которых 2 000 тыс. руб. – сумма основного долга, 410 тыс. руб. – сумма начисленных процентов по договору займа. Созданы резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 2 000 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам на сумму 410 тыс. руб.

12. Изменение оценочных значений.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждённый Приказом Минфина РФ от 20.07.98 №34н.)

Дебиторская задолженность продолжает быть сомнительной до момента, когда она может быть признана безнадежным долгом. Безнадежный долг – дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также задолженность, по которой в соответствии с ГК обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением (п.3 ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»).

В 2025 году резерв по сомнительным долгам создавался на сумму 410 тыс. руб., в связи с просроченной дебиторской задолженностью, считавшейся сомнительной. Сальдо резерва по сомнительной просроченной задолженности на 31.12.2025 г. составляет 410 тыс. руб.

В 2025 году резерв предстоящих расходов по вознаграждениям работников (предстоящих отпусков) был начислен в сумме 32 787 тыс. руб. и использован в сумме 4 118 тыс. руб., списано как избыточная сумма 17 283 тыс. руб. По данным инвентаризации сальдо по резерву предстоящих расходов составляет 27 900 тыс. руб.

13. Риски хозяйственной деятельности

Налоги:

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Хозяйственные риски:

Физический и моральный износ транспортных средств.

В 2025 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Страновые и региональные риски:

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Республике Башкортостан, осуществляет свою деятельность в регионах, в которых обстановка достаточно стабильна и нет рисков, связанных с военными конфликтами, забастовками и прочими рисками.

Руководство общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия. Руководство уверенно, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Финансовые риски:

Важнейшее значение для эффективного управления финансовыми рисками имеет информационное обеспечение. Наличие актуальной информации позволяет быстро принимать управленческие решения для минимизации рисков.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Правовые риски:

Уровень и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменением налогового законодательства, изменением судебной практики не превышают уровня таких рисков в целом по отрасли.

В случае внесения изменений в действующие порядок и налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Для эффективной деятельности Общества, а также минимизацию риска потери деловой репутации в ООО «ЮНЕКС» проводится планомерная работа по исключению случаев несоблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами, предотвращение жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов, а также применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

Стратегический риск:

Основной функцией управления стратегическими рисками в Обществе с ограниченной ответственностью «ЮНЕКС» является минимизация влияния рискообразующих факторов на процессы формирования и реализации стратегий управления и развития общества.

Основу управления стратегическими рисками составляет процесс формирования и реализации стратегии - определение основных долгосрочных целей и задач развития Общества, утверждение курсов деятельности и распределение ресурсов для достижения поставленных целей.

В рамках управления стратегическими рисками можно выделить основные виды организационно-управленческих действий, которые проводятся в Обществе с ограниченной ответственностью «ЮНЕКС»: сбор исходных данных, анализ ситуации, подготовка информации к принятию решений; планирование поведения, разработка альтернативных вариантов решения, выбор, согласование и утверждение решения; организация исполнения решения; контроль и оценка результатов исполнения решения.

Риски, связанные с деятельностью Общества:

По сравнению с 2024 годом влияние рисков не изменилось.

Директор _____ А.Т. Зигангиров

02 марта 2026 г.