

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «ЮНИТЕК»

**ЗА 2025
ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.Сведения об обществе	3
2.Раскрытие информации о связанных сторонах	3
3.Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.....	3
4.Раскрытие информации об оценочных обязательствах.....	3
5.Раскрытие информации о связанных сторонах.....	4
6.Основные элементы учетной политики.....	4
7.Бухгалтерская отчетность организации	6
8. Распределение чистой прибыли	6
9.Основные показатели деятельности ООО «Юнитек».....	6
10.Анализ текущего финансового состояния.....	7
11.События после отчетной даты.....	11
12. Обеспечения обязательств и платежей выданные	11

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное название предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Юнитек»
Юридический адрес: 914056, Пермский край, г Пермь, ул. Соликамская, зд.317, офис 1
Фактический адрес совпадает с юридическим адресом
Дата гос. регистрации 12.01.2017г. ОГРН 2175958050618
Уставный капитал предприятия составляет 1 000 000 руб.
Основной вид деятельности: Обработка металлических изделий механическая.
Бенефициарным владельцем ООО «Юнитек» является
ООО «НПК «Фильтр»-владеет долей в уставном капитале в размере 99%

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Согласно Федерального закона от 25.05.1995г № 83-ФЗ «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами являются – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Аффилированными лицами юридического лица являются:

член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;
лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;
если юридическое лицо является участником финансово- промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены совета директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово –промышленной группы.

Аффилированными лицами (связанными сторонами) по отношению к ООО «Юнитек» являются:

1. Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале- ООО «НПК «Фильтр»-доля в УК-99%
2. Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале (бенефициар)- Дзнеладзе Кирилл Андреевич-доля в УК ООО «НПК «Фильтр»-100%
3. Лицо, исполняющее функцию единоличного исполнительного органа ООО «Юнитек» ИП-управляющий Черненко Алексей Васильевич

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Затраты на энергетические ресурсы в 2025 году составили 7 921 тыс. руб., а в 2024 году 9 268 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

В бухгалтерской отчетности отражены краткосрочные оценочные обязательства на сумму 14 413 тыс. руб., в том числе:

- оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 14 413 тыс. руб.;

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

ООО «Юнитек» заключен договор поставки № НФ-75-24 от 24.06.2024 с ООО «НПК «Фильтр» По этому договору в 2025 году закуплено сырья на сумму 2 682 тыс. руб.

ООО «Юнитек» заключен договор купли-продажи 01122025 от 01.12.2025 с ООО «НПК «Фильтр» По этому договору в 2025 году реализовано товаров на сумму 83 447 тыс. руб.

ООО «Юнитек» заключен договор купли-продажи №ЮТ-2025/12 от 02.10.2025 с ООО «НПК «Фильтр» По этому договору в 2025 году реализовано продукции на сумму 362 тыс. руб.

ООО «Юнитек» заключен договор поставки №ЮТ-2023/05 от 09.02.2023 с ООО «НПК «Фильтр» По этому договору в 2025 году реализовано продукции на сумму 578 тыс. руб.

Договор беспроцентного займа б/н от 20.06.2025г.

ООО «Юнитек» заключен договор беспроцентного займа б/н от 20.06.2025 с ООО «НПК «Фильтр». По этому договору в 2025 году предоставлен займ на сумму 104 862 тыс. руб., Возвращен займ в 2025 году на 104 862 тыс. руб.

ООО «Юнитек» заключен Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 1/25 от 04.04.2025. о передаче полномочий единоличного исполнительного с ИП Черненко Алексей Васильевич на управление ООО «Юнитек».

Сумма вознаграждения за оказанные услуги за 2025 год составила 4 877 тыс. руб.

6. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

6.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с Ф3 №402-ФЗ от 06.12.2011года «О бухгалтерском учете». Учет ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением.

Форма ведения учета журнально-ордерная с применением ЭВМ и ПЭВМ.

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств формируется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

6.1.1 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

6.1.2 Начисление амортизации объекта ОС начинается с амортизация начисляется линейным способом со следующего месяца после принятия к БУ. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

Оценка материально –производственных запасов

6.1.3 Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

6.1.4 При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. (Основание: пп. "в" п. 36 ФСБУ 5/2019)

Учет затрат на производство

6.1.5 Общехозяйственные расходы (счет 26), собранные в течение отчетного периода списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи» в качестве управленческих расходов

6.1.6 Расходы на продажу продукции, ведутся на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью в качестве коммерческих расходов.

6.1.7 Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся.

Выручка

6.1.8 Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Учет займов

6.1.9 Хозяйственная деятельность по займам ведется в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

Учет финансовых вложений

6.1.10 Хозяйственная деятельность по финансовым вложениям ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет налога на прибыль

6.1.11. Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

6.1.12 Предприятие формирует резерв на оплату отпусков.

6.2 Учетная политика для налогообложения.

6.2.1 Предприятие определяет налоговую базу по НДС согласно ст.167 НК РФ. Налоговой базой является ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров *выполнения работ, оказания услуг)

Предоставление налоговой декларации по НДС производится ежеквартально.

6.2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

6.2.3 Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Основные средства стоимостью не более 100 000 руб. при передаче в эксплуатацию списываются в полном объеме включаются в состав материальных расходов.

6.2.4 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления

6.2.5 Проценты за пользование заемными средствами, относящиеся к инвестиционным кредитам включаются в стоимость основного средства до момента его ввода в эксплуатацию, по остальным кредитам и займам проценты относятся к внереализационным расходам, того отчетного периода, в котором они были начислены.

6.2.6 Предприятие создает резервы на предстоящие расходы на оплату отпусков.

6.2.9 Предприятие самостоятельно разрабатывает регистры налогового учета, в том случае если информацию нельзя получить из бухгалтерских регистров.

7. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.

7.1 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

7.2 Среднегодовая численность работающих за отчетный год составила 103 человека.

7.3 Исполнительные органы Общества:

В соответствии с п. 12.28 Устава Общества руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным органом общества – ИП-Управляющим. ИП-Управляющим ООО «Юнитек» является Черненко Алексей Васильевич.

8. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

Распределение чистой прибыли в 2025 году за 2024 год.

За 2024 год получен убыток в размере 41 578 тыс. руб., распределения прибыли не производилось.

9. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Юнитек»

Тыс.руб.

Показатели	год 2025 факт	год 2024 факт	темпы прироста	
			т.р.	%
Выручка от реализации, всего	581 019	639 827	-58 808	-9,19%
Выручка от реализации основной деятельности – услуги	581 019	639 827	-58 808	-9,19%
Выручка от неосновной деятельности			0	
Себестоимость, всего	-522 404	-579 362	-56 958	-9,83 %
Себестоимость основной деятельности – продукции	-522 404	-579 362	-56 958	-9,83 %
Себестоимость неосновной деятельности			0	
Переменные расходы, всего:			0	
Постоянные расходы, всего	- 67 184	-94 386	-27 202	
Коммерческие расходы	-4 807	-23 654	-18 847	
Управленческие (общие и административные) расходы	- 62 377	-70 732	-8 355	
Прибыль от продаж	-8 569	-33 921	+25 352	+74,74%
Прочие доходы	48 659	11 340	+37 319	
Прочие расходы	-38 308	-23 291	+ 15 017	
Прибыль до налогообложения	1 782	-45 872	+45 872	
Текущий налог на прибыль	-851	0		
Иные аналогичные платежи	0	0		
Отложенный налог на прибыль	625	4294		
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	-227	4 294	- 4 521	
Чистая прибыль (убыток)	1 555	-41 578	+ 43 133	
Рентабельность продаж	0,27	-6,50	+6,77%	

Фактический объем реализованной продукции за 2025 год составил 581 019 тыс. руб. Рентабельность продаж за 2025 год сложилась на уровне +0,27 %, что выше уровня прошлого года на 6,77%.

Уменьшение уровня доходов к 2024 году составил на 9,19 %.

В 2025 году получили убыток от продаж 8 569 тыс. руб., снижение убытка к прошлому году составил 25 352 тыс. руб. Рост прибыли произошло за счет снижения постоянных расходов на 27 202 тыс. руб. и роста прочих доходов на 37 319 тыс. руб.

Таким образом чистая прибыль по итогам 2025 года составил 1 555 тыс. руб. рост прибыли к прошлому году на 46 133 тыс. руб.

10. АНАЛИЗ ТЕКУЩЕГО ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Наименование показателя	На 31.12. 2025 г.
Чистая выручка от реализации всего	581 019
Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг	-589 588
в т.ч. коммерческие расходы	-4 807
управленческие расходы	-62 377
Прибыль от продаж	-8 569
Прочие доходы	48 659
Прочие расходы	-38 308
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 782
Текущий налог на прибыль	-851
Иные аналогичные платежи	0
Отложенный налог на прибыль	624
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (балансовая)	1 555

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг составила 581 019 тыс. руб. Себестоимость реализованной продукции составила 589 588 тыс. руб. Убыток от продаж составила 8 569 тыс. руб.

В составе прочих доходов:

- реализация ОС – 38 662 тыс. руб.,
- реализация прочего имущества – 955 тыс. руб.,
- доходы от аренды – 3 361 тыс. руб.,
- курсовые разницы – 210 тыс. руб.,
- излишки, выявленные при инвентаризации – 616 тыс. руб.
- возмещение расходов ФСС – 579 тыс. руб.
- доходы по договору -3 647 тыс. руб.
- прочие доходы -629 тыс. руб.

В составе прочих расходов:

- расходы на услуги банков 696 тыс. руб.,
- остаточная стоимость реализованных ОС 8 082 тыс. руб.,
- себестоимость реализованного прочего имущества – 955 тыс. руб.
- амортизация по имуществу сданному в аренду 1 544 тыс. руб.
- проценты к уплате -5 131 тыс. руб.,
- проценты по ППА- 5 941 тыс. руб.,
- курсовые разницы – 991 тыс. руб.,

- расход, учтенный по договору цессии 3 647 тыс. руб.
- налоги и сборы – 1 087 тыс. руб.
- штрафы – 1 781 тыс. руб.,
- недостачи ТМЦ – 5 937 тыс. руб.
- прочие расходы 2 516 тыс. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.		
Код*	Показатель	
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	1 782 934
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	16 082 765
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	28 609 900
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	9 220 492
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	21 122 627
1	Отложенный налог на начало периода	
	(Б) - (В)	-12 527 135
2	Отложенный налог на конец периода	
	(Г) - (Д)	-11 902 135
3	Отложенный налог за отчетный период	
	(2) - (1)	625 000
4	Текущий налог на прибыль	
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-851 772
5	Доход по налогу за отчетный период	
	(3) + (4)	-226 772
6	Условный доход по налогу	
	- (А) * 25%	445 734
7	Постоянный налоговый расход	
	(5) - (6) - (ЗБ) - (ЗВ)	-672 506
8	Чистая прибыль	
	(А) + (5)	1 555 162

В структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности, 100% приходится на доходы от основной деятельности. Основным видом деятельности ООО «Юнитек» является обработка металлических изделий механическая. При осуществлении всех видов деятельности предприятие получило прибыль в прибыль 1 782 тыс. руб., с учетом налога на прибыль, отложенных налоговых активов, обязательств, иных платежей чистую прибыль по итогам 2025г. составила 1 555 тыс. руб.

Величина чистых активов предприятия 308 935 тыс. руб., коэффициент автономии 0,42 (норма > 0,5), что свидетельствует о том, что собственных средств не достаточно для покрытия долгов для погашения долгов, коэффициент текущей ликвидности 1,52 (норма > 1,5), что говорит о том, что краткосрочные обязательства обеспечены оборотными активами.

СТРУКТУРА АКТИВОВ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2025 г.
I. Внеоборотные активы	131 965
Нематериальные активы	1 143
Основные средства	121 601
Доходные вложения в материальные ценности	0
Долгосрочные финансовые вложения	0
Прочие внеоборотные активы	0
Отложенный налоговый актив	9 220
II. Оборотные активы	608 075
Запасы	185 068
Расходы будущих периодов	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0
Долгосрочные дебиторы	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	418 083
<i>покупатели и заказчики</i>	251 200
<i>займ беспроцентный выданный</i>	146 749
<i>по авансам выданным</i>	5 724
<i>с прочими дебиторами</i>	14 410
Краткосрочные финансовые вложения	0
Денежные средства	4 790
Прочие оборотные активы	135
АКТИВЫ ВСЕГО	740 040

За отчетный период активы предприятия увеличились на 195 254 тыс. руб. (+35,84 %). Внеоборотные активы уменьшились на 50 135 тыс. руб., в основном за счет основных средств.

Оборотные активы увеличились на 245 390 тыс. руб. (на 67,66%), за счет роста дебиторской задолженности.

Активы предприятия сложились на уровне 740 040 тыс. руб. Структура активов предприятия по сравнению с прошлым годом изменилась существенно: доля оборотных активов в общей сумме активов уменьшилась на 15,6 % и составила 131 965 тыс. руб. (17,83%). Доля внеоборотных активов составила 82,17%. Коэффициент общей оборачиваемости средств (отношение выручки к сумме активов) за 2025 г. равен 0,79. Значение данного коэффициента на начало 2025 года было 1,17, то есть эффективность использования активов ухудшилась. Объясняется это темпом снижения выручки на 10 % и ростом активов на 36 %.

Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы предприятия составили 131 965 тыс. руб.

Внеоборотные активы включают:

- основные средства 121 601 тыс. руб.;
- нематериальные активы 1 143 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы 9 220 тыс. руб.

Оборотные активы.

Оборотные активы предприятия составили 608 076 тыс. руб., в т. ч., дебиторская задолженность – 69 %, запасы – 30 %, денежные средства - 1%

В составе дебиторской задолженности присутствовала только задолженность краткосрочных (со сроком погашения в течение 12 месяцев) дебиторов.

СТРУКТУРА ПАССИВОВ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2025 г.
I. Собственный капитал (фактический)	308 935
Уставный капитал (фактический)	1 000
Накопленная дооценка внеоборотных активов	22 070
Резервы, фонды, нераспределенная прибыль (фактические)	285 865
II. Долгосрочные обязательства	30 704
Долгосрочные займы	0
Отложенные налоговые обязательства	21 123
Прочие обязательства	9 581
III. Краткосрочные обязательства	400 402
Краткосрочные займы	56 200
Краткосрочная кредиторская задолженность	329 788
<i>перед поставщиками и подрядчиками</i>	268 272
<i>авансы полученные</i>	28 870
<i>перед персоналом организации</i>	0
<i>перед гос. внебюджетными фондами</i>	3 855
<i>перед бюджетом</i>	27 715
<i>прочая кредиторская задолженность</i>	1 076
Оценочные обязательства	14 413
Прочие обязательства	0
ПАССИВЫ ВСЕГО	740 040

Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей учредителей) составил 308 935 тыс. руб., капитализация предприятия за год увеличилась на 1 555 тыс. руб. за счет получения прибыли по итогам года.

Собственный капитал состоял из следующих показателей:

- уставный капитал - 1 000 тыс. руб.;
- добавочный капитал – 0 тыс. руб.;
- резервные фонды – 0 тыс. руб.

- накопленная внеоборотных активов 22 070 тыс. руб.

- нераспределенная прибыль 285 865 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г. составили 30 704 тыс. руб. (доля в балансе 4,1%), краткосрочные обязательства – 400 402 тыс. руб. (доля в балансе 54,1 %). Краткосрочные обязательства представлены заемными средствами на 14, % задолженностью перед поставщиками и подрядчиками на 82,36 %, оценочными обязательствами на 3,6 %

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

12. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

Поручительство выданное - . Кредитное соглашение № КС-ЦН-776010/2023/00031

Обеспечение -зalog промышленного оборудования на сумму 148 448 тыс. руб.

Управляющий-ИП

ООО «Юнитек» -

04.03.2026г.



А. В. Черненко
А. В. Черненко