Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ЮНИК»

(ООО «ЮНИК»)

1. Сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИК».

ИНН: 6671293638.

Юридический адрес: 620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, дом 43, кв. 84.

Основной вид деятельности: Деятельность организации осуществляется в соответствии с уставными целями. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 79.11 Деятельность туристических агентств.

Руководитель: Директор Лебедева Анна Андреевна.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности для малых предприятий. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенную форму отчетности.

Учет ведется по методу начисления. Налоги исчисляются в соответствии с Упрощенной системой налогообложения (УСН).

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.1 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Порядок признания дохода от продаж через комиссионера	По факту получения оплаты от покупателя комиссионером	

3. Анализ показателей финансового положения

3.1. Активы баланса

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 14 352 тыс. руб., что на 8 796 тыс. руб. меньше показателя прошлого года (23 148 тыс. руб.).

Денежные средства (стр. 1250): На конец отчетного периода составили 1 473 тыс. руб. (снижение на 14 тыс. руб. относительно 2024 года).

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): Основную часть активов составляет дебиторская задолженность — 12 868 тыс. руб. Отмечается существенное сокращение задолженности дебиторов (на 8 787 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом), что свидетельствует об эффективной работе по взысканию средств.

3.2. Пассивы (Капитал и обязательства)

Капитал (стр. 1300): Собственный капитал организации увеличился на 1 269 тыс. руб. и составил 5 387 тыс. руб. Рост обусловлен накоплением нераспределенной прибыли.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): Составила 8 965 тыс. руб. За отчетный год организация значительно сократила обязательства перед кредиторами (на 10 064 тыс. руб. по сравнению с концом 2024 года).

3.3. Финансовые результаты

По итогам 2025 года деятельность компании является прибыльной:

Выручка (стр. 2110): Составила 2 715 тыс. руб. (снижение на 14% относительно 2024 года).

Управленческие расходы (стр. 2120): Составили 1 314 тыс. руб., что на 552 тыс. руб. меньше, чем в предыдущем периоде.

Налоги: Сумма налога в связи с применением УСН составила 87 тыс. руб.

Чистая прибыль (стр. 2400): Составила 1 251 тыс. руб., что превышает результат 2024 года (1 179 тыс. руб.), несмотря на снижение выручки. Рост прибыли обеспечен за счет оптимизации расходов.

4. Прочая информация

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не зафиксировано.

Организация обладает достаточным запасом финансовой прочности для продолжения непрерывной деятельности.

Директор ООО «ЮНИК» _____ /Лебедева А. А./

11 марта 2026 г.