



Общество с ограниченной ответственностью

"ЮНИКТУЛ"

Российская Федерация, 432072, Ульяновская область, г. Ульяновск, пр-кт Авиастроителей, д.7, кв.9
ИНН 7328084759 КПП 732801001 тел. 8(8422)74-99-07, ynikoil@yandex.ru, uniktool@yandex.ru,
www.ut73.ru

исх. № _____ от 13.03.2026г.
№ _____ от _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024). ООО «ЮНИКТУЛ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИКТУЛ»
Сокращенное наименование	ООО «ЮНИКТУЛ»
Юридический адрес	Российская Федерация, 432072, Ульяновская область, г. Ульяновск, пр-кт Авиастроителей, д.7, кв.9
Фактический адрес	432072, Ульяновская область, г. Ульяновск, 9-й проезд Инженерный, д.33
Дата государственной регистрации	21.07.2015г. является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016г.
Код ОКПО	25249806

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025	составляет 8 человек.
--	-----------------------

Уставной капитал составляет 10 000,00 руб.

100% доли принадлежит единственному учредителю Никитину Юрию Владимировичу.

Директор общества – Ю. В. Никитин. (на основании Решения от 04 октября 2021г.)

Главный бухгалтер – С. В. Никитина. (Приказ о приеме на работу №6 от 15.07.2019г.)

Обособленных подразделений нет.

2. Перечень видов деятельности:

46.69.2 - Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин. Составляет более 70% от общей выручки организации.

46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

3. Учетная политика организаций.

Составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В связи с применением упрощенных способов учета не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Комплексная автоматизация 2 (2.5.25.92)»

В отношении внеоборотных активов применяется ФСБУ 6/2020: Основные средства стоимостью более 100 тыс. руб. признаются в составе ОС по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом с даты принятия к учету. Затраты на ремонт ОС включаются в

расходы текущего периода. В составе основных средств числятся машины и оборудование.

Переоценка ОС не проводится.

В составе НМА числятся страхование ОС (автомобилей). Срок полезного использования – период действия полиса. Начисление амортизаций начинается с даты признания НМА в бухгалтере. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022.

В отношении запасов (строка 1210 «Запасы»): товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости (стоимости приобретения). При реализации и ином выбытии товаров применяется метод средней себестоимости (ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи для принтера, печатная продукция, бытовая химия.

Учет аренды ведется по ФСБУ 25/2018 и по упрощенному учету аренды (ФСБУ 25/2018 п 11 подпункт «в»). Общество арендует производственные помещения по Договору аренды № 1/21 от 01.06.2021г. и по Договору аренды № А262 от 30.12.2025г. без права выкупа, без отражении на балансе организации.

Договора финансовой аренды (лизинга) № ААА00126876 от 25.08.2025г. и ААА00185092 от 05.12.2025г. учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ГПА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Информация о деятельности организации за 2025 отчетный год

Финансовый результат рассчитывается как разница между начисленными доходами от продажи товаров и расходами, связанными с их реализацией за отчетный период.

Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю в момент отгрузки.

Выручка организации за отчетный период составила 128 514 тыс. руб.

По основным видам деятельности составила более 98% и незначительная часть прочие доходы (Проценты по депозитам).

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости продаж, общехозяйственных и прочих расходов.

Прочие расходы влияющие на финансовый результат отражены в отчете свернуто по ФСБУ 4/2023. К ним относятся расходы на оплату труда, амортизация, расходы на аренду, расходы на услуги банка, транспортные и прочие.

Списание общехозяйственных и прочих расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов.

По итогам 2025 года была получена прибыль 10 428 тыс. руб.

Основной приток денежных средств в 2025 году был связан с поступлением выручки от покупателей. Основной отток — оплата товаров поставщикам; выплата заработной платы сотрудникам и дивиденды учредителю; уплата налогов и взносов.

Безналичные денежные средства поступают на расчетный счет организации, наличные в кассу организации. Учет ведётся по Плану счетов бухгалтерского учета на счете 51 «Расчетные счета» и на счете 50 «Касса».

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Кредитов и займов у организаций нет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году, ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств.

Иная существенная информация о финансовом положении ООО «ЮНИКТУЛ» на 31 декабря 2025г отсутствует.

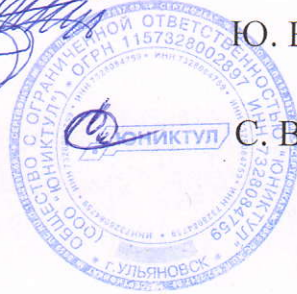
5. Дата составления текстового пояснения: 13 марта 2026 года.

Директор



Ю. В. Никитин

Главный бухгалтер



С. В. Никитина