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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-

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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	72 991	-	1 215	-	(742)	-	-	-	73 464	-
	За 2024 г.	93 648	-	2	-	(20 659)	-	-	-	72 991	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 817	-	2	-	(2)	-	-	-	4 817	-
	За 2024 г.	4 830	-	2	-	(15)	-	-	-	4 817	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 190	-	1 186	-	(740)	-	-	-	33 636	-
	За 2024 г.	53 510	-	-	-	(20 320)	-	-	-	33 190	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	34 982	-	-	-	-	-	-	-	34 982	-
	За 2024 г.	35 302	-	-	-	(320)	-	-	-	34 982	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	27	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(4)	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	72 991	-	1 215	-	(742)	-	-	X	73 464	-
	За 2024 г.	93 648	-	2	-	(20 659)	-	-	X	72 991	-

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 866	404	-	(613)	-	-	15 657
	За 2024 г.	36 590	6	-	(20 730)	-	-	15 866
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	19	-	-	-	-	19
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44	-	-	-	-	-	44
	За 2024 г.	44	-	-	-	-	-	44
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 962	-	-	-	-	-	2 962
	За 2024 г.	3 212	-	-	(250)	-	-	2 962
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	187	-	(2)	-	-	194
	За 2024 г.	9	1	-	(1)	-	-	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	196	-	-	-	-	196
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	2	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	6	5	-	-	-	-	11
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	12 833	-	-	(600)	-	-	12 233
	За 2024 г.	33 309	-	-	(20 476)	-	-	12 833
Итого	За 2025 г.	15 866	404	-	(613)	-	X	15 657
	За 2024 г.	36 590	6	-	(20 730)	-	X	15 866

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 -	За 2025 г.	-	-	-	-	-

всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	-	-
Затраты на оплату труда	358	289
Отчисления на социальные нужды	108	76
Амортизация	-	-
Прочие затраты	250	196
Итого по элементам	717	561
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	717	561

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«Юнит»
195273, Санкт-Петербург, Пискарёвский пр., д. 63, лит. Б
ИНН 7806367261

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИТ"
- Юридический адрес: 195273, Город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный Округ Полюстрово, пр-кт Пискарёвский, дом 63, литера Б
- На 31.12.2025 г. среднесписочная численность работников составила 1 человек;
- Учредителями ООО «ЮНИТ» являются ООО «Новые программные технологии – 24% и Горелик Татьяна Григорьевна – 76%;
- Уставный капитал составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей и полностью оплачен;
- ООО «ЮНИТ» создано для осуществления следующего вида деятельности: РАЗРАБОТКА КОМПЬЮТЕРНОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ, КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ В ДАННОЙ ОБЛАСТИ И ДРУГИЕ СОПУТСТВУЮЩИЕ УСЛУГИ;
- Управление организацией осуществляет: генеральный директор Сегаль А.В.
- В отчетном 2025 г. ООО «ЮНИТ» перечислило в адрес МИФНС № 21 по г. Санкт-Петербургу ЕНП (единый налоговый платеж) в сумме 200 тыс. руб.
- В отчетном 2025 г. ООО «ЮНИТ» перечислило в адрес СФР по г. Санкт-Петербургу страховые взносы от несчастных случае и профессиональных заболеваний в сумме 0,77 тыс. руб.

2. Информация по обособленному подразделению.

- Обособленных подразделений в ООО «ЮНИТ» нет.

3. Перечень видов деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги (ОКВЭД 62.0) – 100% выручки от реализации за 2025 г.

4. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена и сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИТ" включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 года. Общество не применяет ПБУ 2/2008 .

1) Бухгалтерский учет:

- Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам - линейный способ (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации).
- Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам - линейный способ.
- Оценка списания материально-производственных запасов - по средней себестоимости.
- Синтетический учет заготовления материалов - по фактической себестоимости заготовления.
- База распределения общепроизводственных расходов - Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым статьям затрат.

- Списание общехозяйственных расходов - общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".

2) Налоговый учет.

Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

- Определение даты получения дохода (осуществления расхода)- Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.
- Методы списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов - · по средней себестоимости.
- Методы оценки стоимости покупных товаров, уменьшающей доходы от их реализации - по средней стоимости.
- Методы начисления амортизации – линейный.
- Проценты по долговым обязательствам любого вида будут признаваться доходом (расходом) исходя из фактической ставки (абз. 2 п. 1 ст. 269 НК РФ).
- Порядок формирования стоимости приобретения товаров - В стоимость приобретения товаров включается только покупная стоимость товаров.
- Метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг - по стоимости единицы.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах:

По основным средствам:

- На балансе ООО «ЮНИТ» нет основных средств.

По нематериальным активам:

- На балансе ООО «ЮНИТ» нет НМА.

По капитальным вложениям:

- На балансе ООО «ЮНИТ» нет капитальных вложений.

По материально-производственным запасам:

- ООО «ЮНИТ» ведет пообъектный учет МПЗ, учет и списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.
- На конец 2025 г. на балансе ООО «ЮНИТ» нет материально-производственных запасов.
- На конец 2025 г. на балансе ООО «ЮНИТ» нет незавершенного производства.

По кредитам и займам:

- На конец 2025 г. на балансе ООО «ЮНИТ» нет непогашенных кредитов и займов.

По уставному капиталу:

- На конец 2025 году Уставный капитал ООО «ЮНИТ» составил 200 тыс. руб.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах отражены в приложениях.

6. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли:

- На 01.01.20215 г. сумма денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составила 84,49 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 22,61 тыс. руб.
- Чистая прибыль ООО «ЮНИТ» за 2025 год составила 613,43 тыс. руб.
- Налогооблагаемая прибыль по организации за 2025 год составила 825,11 тыс. руб.
- Налог на прибыль, исчисленный за 2025 г. составил – 206,28 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила – 61 005,63 тыс. руб.
- Дебиторская и кредиторская задолженности на начало и конец 2025 г. соразмерны.
- Задолженности перед бюджетом по единому налоговому платежу нет. На начало 2025 г. сальдо ЕНС в пользу организации составило 1,02 тыс. руб., на конец 2025 г. – 28,31 тыс. руб.

7. Сведения о доходах и расходах организации:

- Реализация по основному виду деятельности за 2025 год составила 1 186,05 тыс. руб. с НДС и 988,37 тыс. руб. без НДС.
- Состав расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации, включает в себя: заработную плату, страховые взносы по единому тарифу, арендную плату и управленческие расходы. Общая сумма затрат за 2025 г., составила 717 тыс. руб.
- Внереализационные доходы включают в себя: прощение долга по дивидендам. За 2025 г. их сумма составила 600 тыс. руб.
- Внереализационные расходы: услуги банка, а также прочие расходы. Общая сумма за 2025 г. 51,67 тыс. руб.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Сегаль А.В.