

Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИВОРК»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за период с 23.09.2025 по 31.12.2025 в текстовой форме**

Содержание

1. Организация и виды деятельности	2
Наименование Общества	2
Сведения о государственной регистрации Общества:	2
Уставный капитал и учредители Общества:	2
Органы управления Общества:	2
Основные виды деятельности Общества:	2
2. Информация о методике подготовки бухгалтерской отчетности и учетной политики	2
Информация об изменениях учетной политики отчетного года	3
Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном периоде..	3
3. Нематериальные активы	3
4. Основные средства и капитальные вложения	4
5. Финансовые вложения	4
6. Запасы	4
7. Дебиторская задолженность	4
8. Обязательства	5
9. Обеспечение обязательств	5
10. Расходы по обычным видам деятельности	5
11. Государственная помощь	5
12. Иная информация	6
Сведения о лицензиях и аккредитациях Общества:	6
Сведения о штатной структуре Общества:	6
Дочерние и зависимые Общества:	6
Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:	6
Изменения оценочных значений. Оценочные обязательства	6
Операции со связанными сторонами	6
События, произошедшие после отчетной даты	6
Условные факты хозяйственной деятельности. Условные обязательства и активы	6
Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	7
Информация по прекращаемой деятельности	7
Участие в совместной деятельности	7
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	7

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности коммерческой организации – Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИВОРК» (далее Общество) за период с 23.09.2025 по 31.12.2025, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

Наименование Общества

Полное наименование на русском языке: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮНИВОРК"

Сокращенное наименование на русском языке: ООО "ЮНИВОРК".

Полное наименование на английском языке: LIMITED LIABILITY COMPANY "UNIWORK"

Сокращенное наименование на английском языке: LLC "UNIWORK"

Местонахождение и почтовый адрес Общества:

Местонахождение (юридический адрес) Общества: 630090, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ НИКОЛАЕВА, Д. 12

Почтовый (фактический) адрес Общества и место хранения его документов: 630090, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ НИКОЛАЕВА, Д. 12

Сведения о государственной регистрации Общества:

Основной государственный регистрационный номер: 11255400028630

Дата государственной регистрации: 23.09.2025

Орган регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области

Идентификационный номер налогоплательщика 5473022480

Код причины постановки на учет 547301001

Уставный капитал и учредители Общества:

Размер уставного капитала организации 100 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Учредителями (учредителем) Общества являются:

- Лобов Лев Алексеевич (доля 100%).

Органы управления Общества:

В 2025 году не вносились изменения в структуру органов управления Общества.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Лобов Лев Алексеевич ИНН 540696082066

Основные виды деятельности Общества:

Основной вид деятельности Общества - Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Таблица 1

Выручка от реализации	период с 23.09.2025 по 31.12.2025 тыс. руб.	2024 г.	2023 г.
Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).	0	-	-
Итого, тыс. руб.	0		

2. Информация о методике подготовки бухгалтерской отчетности и учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухучета в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета

Российской Федерации. Как малое предприятие, Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 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 Общество будет 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 учетной политики от одного отчетного года к другому;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Общество уплачивает единый налог по ставке 6% от доходов.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном периоде

У Общества не было существенных ошибок в отчетном периоде, исправляемых в ретроспективном порядке в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

В составе нематериальных активов по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие активы» баланса числятся капитальные вложения в нематериальные активы

Таблица 2

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 23.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	40	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак ЮНИВОРК	За 23.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	40	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства и капитальные вложения

Обществом применяются ФСБУ 06/2020 «Основные средства». Сроки полезного использования основных средств устанавливаются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Общество в период с 23.09.2025 по 31.12.2025 года не имело в активах основные средства, в связи с этим учет основных средств не производился.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. В Обществе в течение 2025 года учет финансовых вложений не велся, в связи с их отсутствием.

6. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Учетной единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

На основании пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 списание стоимости МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется методом по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. Изменений способов оценки материально-производственных запасов не было. Запасы в залоге отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг на основе вероятности погашения задолженности.

Сравнительная информация об изменении дебиторской задолженности представлена в Таблице 3.

[illegible]

Расчеты с подотчетным и лицами	За 23.09.2025 - декабрь 2025 г.				1						1	
	За 2024 г.											
Итого	За 23.09.2025 - декабрь 2025 г.				29					X	29	
	За 2024 г.									X		

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025:отсутствует

8. Обязательства

Задолженность по долгосрочным заемным средствам и другим долгосрочным обязательствам отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует. Обязательства в виде полученных займов и кредитов учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Проценты по займам и кредитам по полученному займу отражаются обособленно от основной суммы обязательства.

По состоянию на 31.12.2025г задолженность по договорам займа отсутствует.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют. Расчеты в иностранной валюте в 2025 году не осуществлялись. По состоянию на 31.12.2025 денежных остатков в иностранной валюте Общество не имеет.

9. Обеспечение обязательств

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств (полученных и выданных залогах, гарантиях) отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по видам деятельности, за счет предпринимательской деятельности, являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Расходы делятся на прямые (формирующие себестоимость) и управленческие. Управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены. К управленческим расходам относятся расходы, связанные с содержанием административно-управленческого аппарата, вспомогательного персонала, а также расходы направленные на поддержание или обслуживание деятельности всех обычных видов деятельности одновременно. Расходы, не отнесенные к управленческим расходам, а также расходам по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Наименование показателя	За 23.09.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	27	-
Итого по элементам	27	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27	-

11. Государственная помощь

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

Информация о государственной помощи в 2025 году в Обществе отсутствует.

12. Иная информация

Сведения о лицензиях и аккредитациях Общества:

Общество не получало аккредитацию, не ведет лицензируемых видов деятельности, и не имеет лицензий.

Сведения о штатной структуре Общества:

За период с 23.09.2025 по 31.12.2025 среднесписочная численность работающих в Обществе составила 0 человек.

Дочерние и зависимые Общества:

Дочерних и зависимых обществ нет.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

Изменения оценочных значений. Оценочные обязательства

Информация об изменении оценочного значения (величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости активов, сроки полезного использования нематериальных и иных амортизируемых активов и др.) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н отсутствует.

Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации о связанных лицах и о вознаграждениях руководящего состава.

На основании п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к связанным лицам Общества относятся учредители, дочерние хозяйственные общества, основной управленческий персонал Общества.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2025 году не выплачивалось. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

N	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого, лицо признается связанным	Дата наступления основания	Объем операций за 2025 год	Сальдо расчетов на 31.12.2025
	Лобов Лев Алексеевич ИНН 540696082066	Учредитель	23.09.2025	0	0

События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 23.09.2025 по 20.03.2026

Условные факты хозяйственной деятельности. Условные обязательства и активы

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Условных активов нет.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество по состоянию на 31.12.2025 не планирует прекращение какого-либо вида деятельности.

Участие в совместной деятельности

Общество в период с 23.09.2025 по 31.12.2025 совместной деятельности не вело.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Общество не имеет чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в период с 23.09.2025 по 31.12.2025

20.03.2026

Генеральный директор

Лобов Л.А.