

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ЮНИС"

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ЮНИС" (далее – Общество) по состоянию на 31.12.2025, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮНИС"
Сокращенное наименование	ООО "ЮНИС"
Юридический адрес	238443, Калининградская обл, Багратионовский р-н, поселок Новоселово, ул Садовая, д 8, офис 2
Фактический адрес	238443, Калининградская обл, Багратионовский р-н, поселок Новоселово, ул Садовая, д 8, офис 2
Почтовый адрес	238443, Калининградская обл, Багратионовский р-н, поселок Новоселово, ул Садовая, д 8, офис 2
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3915501015
Код ОКПО	60582445
Код ОКТМО	27503000476
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	49.3
Дополнительный ОКВЭД	

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Булгаков Юрий Викторович

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Булгаков Юрий Викторович

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы;
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится;
 - общество применяет упрощённые способы учёта:
 - капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
 - основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020

- Запасы:
 - запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения;
 - запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается;
 - оценка при списании МПЗ осуществляется по методу ФИФО;
 - организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	58	-	39	-	(45)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	40	-	55	-	(37)	-	-	-	58	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	1	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	21	-	10	-	(21)	-	-	-	10	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30	-	30	-	(30)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	8	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	58	-	39	-	(45)	-	-	X	52	-
	За 2024 г.	40	-	55	-	(37)	-	-	X	58	-

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	41	41	40	40	21	21
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	11	10	10	21	21
Расчеты с покупателями и заказчиками	30	30	30	30	-	-

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.	142	2	-	(10)	-	-	134
	За 2024 г.	202	1	-	(60)	-	-	142
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60	-	-	(60)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	37	1	-	(8)	-	-	30
	За 2024 г.	37	-	-	-	-	-	37
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	2	1	-	-	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	88	-	-	-	-	-	88
	За 2024 г.	88	-	-	-	-	-	88
Итого	За 2025 г.	142	2	-	(10)	-	X	134
	За 2024 г.	202	1	-	(60)	-	X	142

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	14	14	74
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	14	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	60

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	70	60
Отчисления на социальные нужды	22	18
Амортизация	73	77
Прочие затраты	214	265
Итого по элементам	379	420
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	379	420