

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «Юнион Трейд»
ИНН 7705919029

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Юнион Трейд».

ИНН: 7705919029.

ОГРН: 1107746437787.

Место нахождения: 109029, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 32, стр. 16, оф. 416.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности: 46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.

Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384).

Состав отчетности: Пояснения составлены к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год, включающей Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001) и Отчет о финансовых результатах.

Обязательный аудит: НЕТ.

2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 06.04.2023 № 55н).

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской отчетности, что обусловлено статусом субъекта малого предпринимательства.

3. Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с действующими нормативными актами и ФСБУ. Применительно к ФСБУ 4/2023 ключевые элементы:

Порог существенности: Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей.

Представление отчетности: Отчетность представлена в тысячах рублей без десятичных знаков.

Признание выручки: Выручка признается в момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) к покупателю (метод начисления).

4. Расшифровка ключевых показателей отчета о финансовых результатах (ФСБУ 4/2023, п. 48)

В связи с применением упрощенной формы в отчете о финансовых результатах показатели агрегированы. Расшифровка наиболее значительных отклонений и статей представлена ниже.

4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка за 2025 год: 21 709 тыс. руб.

Выручка за 2024 год: 22 686 тыс. руб.

Динамика: Снижение выручки составило 4,3%. Сокращение объема продаж связано с изменением структуры спроса на определенные товарные группы во 2-м полугодии 2025 года.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж):

2025 год: (13 465) тыс. руб.

2024 год: (8 300) тыс. руб.

Анализ: Рост себестоимости на 5 165 тыс. руб. (62%) при одновременном снижении выручки обусловлен изменением структуры реализуемой продукции в сторону более дорогих товарных групп с высокой закупочной стоимостью, а также удорожанием логистических услуг и закупочных цен у поставщиков в 2025 году.

4.2. Прочие доходы и расходы

Проценты к уплате (2330): 305 тыс. руб. (в 2024 г. – 0).

Расшифровка: В 2025 году организацией привлечен краткосрочный заем для пополнения оборотных средств. Сумма начисленных процентов за пользование займом составила 305 тыс. руб. (основной долг отражен в балансе в составе «Краткосрочных заемных средств»).

Прочие доходы (2340): 6 000 тыс. руб. (в 2024 г. – 17 тыс. руб.).

Расшифровка: Прочие доходы связаны с корректировкой поступления от поставщиков за 2024 год в 2025 году (Возвраты).

Прочие расходы (2350): 58 тыс. руб. (в 2024 г. – 79 тыс. руб.).

Расшифровка: Включают расходы на услуги банков, комиссии и прочие операционные расходы, не связанные с основным видом деятельности.

4.3. Налог на прибыль (налог при УСН)

Сумма налога за 2025 год: 1 125 тыс. руб.

Сумма налога за 2024 год: 1 136 тыс. руб.

Примечание: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы минус расходы». Ставка налога — 15% (с учетом региональных особенностей г. Москвы). Снижение налоговой нагрузки пропорционально снижению налоговой базы.

4.4. Чистая прибыль

Чистая прибыль 2025 года: 10 423 тыс. руб.

Чистая прибыль 2024 года: 9 866 тыс. руб.

Рост: Увеличение чистой прибыли на 557 тыс. руб. (5,6%) обеспечено преимущественно за счет неоперационного фактора — списания кредиторской задолженности (прочие доходы), что компенсировало снижение выручки от основной деятельности и рост себестоимости.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), подлежащих отражению в отчетности или раскрытию в пояснениях в соответствии с ФСБУ 4/2023 (п. 74), не произошло.

6. Подпись

Генеральный директор ООО «Юнион Трейд»

_____ В.В. Галкин

23 марта 2026 г.