

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮНИКОРН" ИНН 5408275434

Дата государственной регистрации: 30.10.2009 г., ОГРН 1095473009610

Юридический адрес общества:

Почтовый адрес: 630090, г. Новосибирск, ул. Золотодолинская, д. 29, этаж 1

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮНИКОРН" является: "Производство кухонной мебели", ОКВЭД 31.02

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками Майер Н.Ф. — 10 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 УК оплачен в полной сумме.

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ЮникоРН" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.2 Учет основных средств

Актив принимается к учету в качестве основного средства при выполнении требований ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Метод начисления амортизации линейный, начиная со следующего месяца.

Лимит списания основных средств в бухгалтерском учете 40 000 рублей., в налоговом учете 100 000 рублей.

Основные средства стоимостью менее установленного лимита принимаются к учету в состав материально-производственных запасов.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

При организации учета руководствоваться ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. Запасы списываются по средней стоимости.

2.4 Доходы и расходы

При организации учета руководствоваться ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 "Расходы организации" Момент признания доходов и расходов - по методу начисления.

Оценка незавершенного производства происходит по фактической производственной стоимости.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в дебет на счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	648	663	679
в том числе:			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
из них созданные организацией			

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3717	3013	1982
в том числе: Недвижимость	1379	1445	1512
Транспорт	780		
Другие виды основных средств	1558	1568	470
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 Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец фактические затраты
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.			1233		()	(1233)	
	за 2024 г.			1388		()	(1388)	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							

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.	610	(-)	42219	(-41715)					1114	
	за 2024 г.	1563	(-)	33145	(34098)					610	
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	573	(-)	14079	(-13607)					1045	
	за 2024 г.	1289	(-)	13526	(14242)					573	
Готовая продукция	за 2025 г.		(-)	28041	(28041)						
	за 2024 г.	274	(-)	19497	(19771)						
Товары	за 2025 г.		(-)		(-)						
	за 2024 г.		(-)		(-)						
РБП	за 2025 г.	37	(-)	99	(67)					69	
	за 2024 г.		(-)	122	(85)					37	
Иные виды запасов			(-)		(-)						
	за 2024 г.		(-)		(-)						

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.		(-)			(-)	(-)			(-)	
в том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	471	(-)	899		(-764)	(-)		606	(-)	
	за 2024 г.	521	(-)	1275		(-1325)	(-)		471	(-)	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	284	(-)	555		(394)	(-)		445	(-)	
	за 2024 г.	458	(-)	577		(751)	(-)		284	(-)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	20	(-)	278		(257)	(-)		41	(-)	
	за 2024 г.	24	(-)	487		(491)	(-)		20	(-)	
Расчеты с прочими поставщиками и			(-)			(-)	(-)			(-)	
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)			(-)	
Расчеты с прочими покупателями и			(-)			(-)	(-)			(-)	
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)			(-)	
Расчеты по аренде (лизингу)			(-)			(-)	(-)			(-)	
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)			(-)	
НДС по арендным обязательствам			(-)			(-)	(-)			(-)	
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)			(-)	
НДС налогового агента			(-)			(-)	(-)			(-)	
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)			(-)	
Проценты по предоставленным займам			(-)			(-)	(-)			(-)	
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)			(-)	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	23	(-)			(23)	(-)			(-)	
	за 2024 г.	1	(-)	22		(-)	(-)		23	(-)	

Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	4	(-)	6		(-)	(-)			10	(-)
	за 2024 г.		(-)	4		(-)	(-)			4	(-)
Расчеты по социальному страхованию и			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты с персоналом по оплате труда			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты с подотчетными лицами			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты с персоналом по прочим операциям			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты с разными дебиторами и	за 2025 г.	140	(-)	60		(-90)	(-)			110	(-)
	за 2024 г.	38	(-)	185		(-83)	(-)			140	(-)

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)				переклассифицировано
			поступило		списано		
			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.				()	()	
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г.				()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	4106	734		(-4113)	()	
	за 2024 г.	2745	4365		(-3004)	()	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	153	137		(160)	()	
	за 2024 г.	90	198		(135)	()	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	3926	73		(-3926)	()	
	за 2024 г.	2351	4036		(2461)	()	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты по аренде (лизингу)					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
НДС налогового агента					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Краткосрочные кредиты					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Краткосрочные займы					()	()	
	за 2024 г.	216	110		(326)	()	

Проценты по займам и кредитам					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.		341		()	()	
	за 2024 г.	2			(-2)	()	
Расчеты по ЕНС					()	()	
	за 2024 г.	31			(-31)	()	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению					()	()	
	за 2024 г.	2			(-2)	()	
Расчеты с персоналом по оплате труда					()	()	
	за 2024 г.	33			(-33)	()	
Расчеты с подотчетными лицами					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты с персоналом по прочим операциям					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты с учредителями					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Доходы, полученные в счет будущих периодов					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	27	183		(-27)	()	
	за 2024 г.	20	21		(-14)	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Полученные - всего			
в том числе:			
Полученные - всего			
в том числе:			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	20541	20595
Затраты на оплату труда	5387	3402
Отчисления на социальные нужды	1473	851
Амортизация	923	894
Прочие затраты	8642	6247
Итого по элементам	36966	31989
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	36966	31989

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.			()	
в том числе:	за 2025 г.				
	за 2024 г.				

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в табличной форме)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Майер Н.Ф.
(расшифровка подписи)

Дата: 2026-03-23

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активни

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.

кстовой и (или)

ый рынок.