

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЮНИМОЛ Спб» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИМОЛ Спб»

1.2. Сокращенное наименование

ООО «ЮНИМОЛ Спб»

1.3. Местонахождение

196158, г. Санкт-Петербург, шоссе Московское, д.13 литера АД, помещение 2Н

1.4. Основной вид деятельности (ОКВЭД 2) ---10.39

1.5. Организационно-правовая форма (ОКОПФ)

12300 — Общество с ограниченной ответственностью

1.6. Форма собственности (ОКФС) 16 — Частная собственность

1.7. Единица измерения тыс. руб. (код по ОКЕИ — 384)

1.8. Среднесписочная численность работников за отчетный период 6 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика ООО «ЮНИМОЛ СПб» для целей бухгалтерского учета сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению.

Утверждена приказом Генерального директора № 1 от «01» января 2025 года.

Ключевые элементы учетной политики, повлиявшие на структуру отчетности:

Элемент учетной политики	Принятый способ
Основные средства	Собственные основные средства отсутствуют
Аренда	Все договоры аренды являются краткосрочными (срок до 12 месяцев), права пользования активами на балансе не признаются в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018

Элемент учетной политики	Принятый способ
Запасы	Оценка при выбытии — по методу ФИФО
Незавершенное производство	Оценка по стоимости сырья и материалов
Списание косвенных расходов	Общехозяйственные расходы списываются на себестоимость продаж
Налог на прибыль	Метод начисления

Изменения учетной политики в отчетном периоде отсутствовали.

3. СТРУКТУРА АКТИВОВ

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I баланса)

Внеоборотные активы на балансе организации **отсутствуют**.

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нематериальные активы	1110	0	0
Основные средства	1150	0	0
Право пользования активами	1160	0	0
Прочие внеоборотные активы	1170	0	0
Итого по разделу I	1100	0	0

Пояснение:

Организация не имеет в собственности объектов основных средств. Производственное оборудование (варочные котлы, фасовочные линии) и помещения используются на условиях **краткосрочной аренды** (срок аренды по всем договорам не превышает 12 месяцев). В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Аренда», арендатор вправе не признавать активы и обязательства по краткосрочной аренде. Арендные платежи включены в состав расходов текущего периода равномерно в течение срока аренды.

3.2. Оборотные активы (Раздел II баланса)

Все активы организации являются оборотными.

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Запасы	1210	21 204	23 543	-2 339
в том числе:				

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Сырье и материалы		21 204	23 543	-2 339
Дебиторская задолженность	1230	19 325	16 512	+2 813
в том числе:				
Покупатели и заказчики		18 766	15 987	+2 779
Авансы выданные		559	525	+34
Денежные средства	1250	587	341	+246
Итого по разделу II	1200	41 116	40 396	+720

3.2.1. Пояснения к запасам

Оценка сырья (молоко, сахар, тара) при списании в производство производится по методу ФИФО. Незавершенное производство оценено по стоимости сырья и материалов, так как технологический процесс варки и томления сгущенки не позволяет определить степень готовности продукции на промежуточных стадиях. Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.2.2. Пояснения к дебиторской задолженности

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков сомнительности (финансовое состояние контрагентов стабильно).

4. СТРУКТУРА ПАССИВОВ

4.1. Капитал и резервы (Раздел III баланса)

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	1310	10	10	0
Нераспределенная прибыль	1370	9 446	7 230	+2 216
Итого по разделу III	1300	9 456	7 240	+2 216

Пояснение:

Уставный капитал сформирован в размере 10 000 рублей. Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено получением чистой прибыли по итогам отчетного периода.

4.2. Расчет чистых активов

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Активы (стр. 1600 баланса)	41 116	40 396
Обязательства (стр. 1400 + стр. 1500)	31 660	33 156
Чистые активы	9 456	7 240

Величина чистых активов превышает уставный капитал, что соответствует требованиям ст. 14 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

4.3. Обязательства

4.3.1. Долгосрочные обязательства (Раздел IV баланса)

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Заемные средства	1410	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	0
Итого по разделу IV	1400	0	0

4.3.2. Краткосрочные обязательства (Раздел V баланса)

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Заемные средства	1510	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	31 660	33 156	-1 496
в том числе:				
Поставщики и подрядчики		30 668	32 283	-1 615
из них: арендная плата		2 162	1 925	+237
Задолженность перед персоналом		330	330	0
Задолженность по налогам и сборам		662	543	+119
Итого по разделу V	1500	31 660	33 156	-1 496

Пояснения к обязательствам:

•**Отсутствие заемных средств:** Организация не привлекала кредиты и займы в отчетном периоде.

•**Краткосрочная аренда:** Вся аренда оборудования и помещений признана краткосрочной (срок до 12 месяцев). Начисленная, но не оплаченная на отчетную дату арендная плата включена в состав кредиторской задолженности перед поставщиками.

5. ЗАБАЛАНСОВЫЙ УЧЕТ

Счет	Наименование	Сумма на 31.12.2025	Пояснение
001	Арендованные основные средства	2 730	Оборудование и помещения, используемые на условиях краткосрочной аренды, учтены за балансом для контроля сохранности
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	0	

6. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Показатель	Код строки	За 2025	За 2024	Изменение
Выручка	2110	78 598	63 533	+15 065
Себестоимость продаж	2120	(66 227)	(56 669)	+9 558
Валовая прибыль	2100	12 371	6 864	+5 507
Прибыль от продаж	2200	12 371	6 864	+5 507
Прочие расходы	2350	(42)	(42)	0
Прибыль до налогообложения	2300	12 329	6 822	+5 507
Чистая прибыль	2400	12 329	6 822	+5 507

6.1. Пояснения к основным показателям

Выручка:

Рост выручки в отчетном периоде составил **23,7%** и обусловлен увеличением объемов производства и реализации продукции.

Расходы на аренду:

В составе себестоимости продаж отражены арендные платежи по краткосрочной аренде производственного оборудования и помещений в сумме **2 162 тыс. руб.**(в 2024 году — 1 925 тыс. руб.).

7. НАЛОГОВЫЕ АСПЕКТЫ

7.1. Налог на добавленную стоимость (НДС)

Организация является плательщиком НДС. Реализация готовой продукции (Кондитерская начинка «Вареная сгущенка») облагается по ставке **20%**.

При реализации продукции, подпадающей под перечень продовольственных товаров, облагаемых по ставке 10% (Молокосодержащий сгущенный продукт «Сгущенка») (в соответствии с пп. 1 п. 2 ст. 164 НК РФ), применяется ставка **10%**.

Раздельный учет НДС:

В связи с наличием операций, облагаемых по разным ставкам (20% и 10%), организация ведет раздельный учет входного НДС в соответствии с п. 4 ст. 170 НК РФ. Поскольку доля расходов на операции, облагаемые по ставке 10%, в отчетном периоде составила менее 5% от совокупных расходов, правило «пяти процентов» применено к общехозяйственным расходам (включая арендную плату). Входной НДС по указанным расходам принят к вычету в полном объеме.

7.2. Налог на прибыль организаций

Налоговая база по налогу на прибыль определяется методом начисления. Арендные платежи признаются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в соответствии с пп. 10 п. 1 ст. 264 НК РФ.

7.3. Налог на имущество организаций

В связи с отсутствием на балансе организации объектов основных средств, облагаемых налогом на имущество, налоговая база по налогу на имущество отсутствует.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Существенных операций со связанными сторонами (аффилированными лицами) в отчетном периоде не осуществлялось.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств организации, не произошло.

10. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЮНИМОЛ СПб» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Все существенные показатели раскрыты в настоящей пояснительной записке.

Генеральный директор В.В. Васильев

«23» марта 2026 г.