

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Унипроф» (ООО «Унипроф»)

ИНН 4632226137, КПП463201001, ОГРН 1174632002170

Адрес: 305014, г. Курск, ул. Карла Маркса, зд.77. помещ. IV

1. Общая информация об организации

ООО «Унипроф» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами, бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные, действующим законодательством.

1.3. Спецрежим

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект «Доходы минус расходы»)

1.4. Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2025 года составляет -
29 человек.

2. Органы управления

1. Высший орган управления - Общее собрание участников общества.

2. Единоличным исполнительным органом Общества является директор:

Селихов Юрий Леонидович (Общее собрание участников общества(решение б/н от 20.05.2023 г., 5 лет).

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Количество учредителей : два физических лица -

1. Селихова Алла Васильевна - 51% доли собственности в УК.

2. Гуцин Алексей Викторович - 49% доли собственности в УК.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Основные средства(стр.1150)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости и частичной ликвидации основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифици		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимос	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесце			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	127 162	(43077)	22 697	(14367)	11 091	(26828)	-	-	-	-	-	135 492	(58813)	
	За 2024 г.	79 753	(26946)	51 510	(4101)	3 297	(19427)	-	-	-	-	-	127 162	(43077)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	20 553	(2486)	-	0	-	(603)	-	-	-	-	-	20 553	(3087)	
	За 2024 г.	2 439	(2182)	18 114	0	-	(304)	-	-	-	-	-	20 553	(2486)	
Сооружения	За 2025 г.	3 482	(886)	-	(235)	248	(220)	-	-	-	-	-	1 130	(859)	
	За 2024 г.	3 482	(627)	-	0	-	(259)	-	-	-	-	-	3 482	(886)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 765	(3227)	5 873	(414)	325	(4942)	-	-	-	-	-	20 224	(7845)	
	За 2024 г.	9 392	(342)	5 373	0	-	(2885)	-	-	-	-	-	14 765	(3227)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 899	(26)	180	0	-	(512)	-	-	-	-	-	2 080	(538)	
	За 2024 г.	-	0	1 899	0	-	(26)	-	-	-	-	-	1 899	(26)	
Транспортные средства	За 2025 г.	80 950	(33371)	14 355	(11601)	10 517	(19990)	-	-	-	-	-	83 704	(43180)	
	За 2024 г.	60 172	(21968)	24 879	(4101)	3 297	(15037)	-	-	-	-	-	84 147	(33707)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 211	(148)	630	0	-	(233)	-	-	-	-	-	1 841	(382)	
	За 2024 г.	83	(20)	1 128	0	-	(128)	-	-	-	-	-	1 211	(148)	
Земельные участки	За 2025 г.	4 202	(2329)	84	0	-	(187)	-	-	-	-	-	4 286	(2517)	
	За 2024 г.	3 862	(1556)	340	0	-	(774)	-	-	-	-	-	4 202	(2329)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	100	(41)	1 576	0	-	(139)	-	-	-	-	-	1 676	(179)	
	За 2024 г.	100	(28)	-	0	-	(15)	-	-	-	-	-	100	(41)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	0	48 316	0	-	(267)	-	-	-	-	-	48 316	(267)	
	За 2024 г.	-	0	-	0	-	0	-	-	-	-	-	-	0	
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	0	48 316	0	-	(267)	-	-	-	-	-	48 316	(267)	
	За 2024 г.	-	0	-	0	-	0	-	-	-	-	-	-	0	

7. Финансовые вложения (стр. 1240)

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствовали.

8. Запасы (стр. 1210)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при пролаже осуществляется по спелней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическа я себестои- мость	резерв под обесцене- ние	затраты	списано		резерв под обесцене- ние	изменения видов		фактичес - кая себестоимо сть	резерв под обесцене - ние
					фактическая себестоим- мость	резерв под обесцене ние		фактиче- ская себестоим ость	резерв под обесцене ние		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 629	-	24 483	(26516)	-	-	X	X	3 596	-
	За 2024 г.	-	-	38 084	(32454833)	-	-	X	X	5 629	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	24 454	(24454)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 455	(32455)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 629	-	29	(2062)	-	-	-	-	3 596	-
	За 2024 г.	-	-	5 629	0	-	-	-	-	5 629	-
Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2025г резерв на обесценение запасов не создавался.

9. Дебиторская задолженность (стр.1240)

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило		списано			переклассифициро- вано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по	проценты, штрафы и иные начислени- я	погашено	на расходы	восстановл ение резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	18 648	-	14 280	-	(12163)	-	-	-	20 765	-
	3а 2024 г.	8 640	-	13 930	-	(3922)	-	-	-	18 648	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 430	-	5 627	-	(2783)	-	-	-	11 274	-
	3а 2024 г.	5 045	-	3 700	-	(315)	-	-	-	8 430	-
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	9 294	-	9 276	-	(9294)	-	-	-	9 276	-
	3а 2024 г.	120	-	9 294	-	(120)	-	-	-	9 294	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	167	-	-	-	0	-	-	-	167	-
	3а 2024 г.	-	-	167	-	0	-	-	-	167	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 971	-	-	-	(2971)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	75	-	55	-	(78)	-	-	-	52	-
	3а 2024 г.	435	-	94	-	(454)	-	-	-	75	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	675	-	1 084	-	0	-	-	-	1 759	-
	3а 2024 г.	-	-	675	-	0	-	-	-	675	-
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	9	-	0	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	47	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	0	-	-	-	7	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	18 648	-	14 280	-	(12163)	-	-	X	20 765	-
	3а 2024 г.	8 640	-	13 930	-	(3922)	-	-	X	18 648	-

10. Кредиторская задолженность (стр. 1520) , заемные средства(стр.1510)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице :

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					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.	-	-	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 498	22 203	-	(8883)	-	-	29 818
	За 2024 г.	10 205	14 252	-	(8402)	-	-	16 055
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 514	2 633	-	(6818)	-	-	7 329
	За 2024 г.	5 811	10 121	-	(4723)	-	-	11 209
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 770	-	-	0	-	-	1 770
	За 2024 г.	-	1 770	-	0	-	-	1 770
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	167	-	-	0	-	-	167
	За 2024 г.	-	167	-	0	-	-	167
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	2 971	-	-	(2971)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	75	6	-	(75)	-	-	6
	За 2024 г.	419	75	-	(419)	-	-	75
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 116	2 852	-	(1116)	-	-	2 852
	За 2024 г.	-	1 116	-	0	-	-	1 116
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	8 879	-	0	-	-	8 879
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	4 000	-	0	-	-	4 000
	За 2024 г.	104	-	-	(104)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 579	1 038	-	(860)	-	-	1 757
	За 2024 г.	846	733	-	0	-	-	1 579
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 786	-	0	-	-	2 786
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	270	5	-	(5)	-	-	270
	За 2024 г.	-	270	-	(138)	-	-	132
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	2	-	0	-	-	2
	За 2024 г.	47	-	-	(47)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	0	-	-	7
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Итого	За 2025 г.	16 498	22 203	-	(8883)	-	X	29 818
	За 2024 г.	10 205	14 252	-	(8402)	-	X	16 055

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 483	32 384
Затраты на оплату труда	12 634	10 574
Отчисления на социальные нужды	3 454	3 140
Амортизация	27 096	19 428
Прочие затраты	62 858	79 000
Итого по элементам	130 524	144 525
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-354	-202
Итого расходы по обычным видам деятельности	130 170	144 323

12. Выручка(стр. 2110)

Выручка (за минусом НДС) за 2025 год составила 157 355 тыс. руб.

- по основному виду деятельности - 156 749 тыс. руб

- прочие доходы - 9 134 тыс. руб (реализация ОС)

13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023,2024,2025 г.г. отсутствуют оценочные обязательства.

14. Информация об обеспечениях выданных

По состоянию на 31 декабря 2023,2024,2025 г.г. у Общества отсутствуют обеспечения обязательств и платежей выданные.

15. Информация об обеспечениях полученных

По состоянию на 31 декабря 2023,2024,2025 г.г. у Общества отсутствуют обеспечения обязательств и платежей полученные.

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Унипроф»

Ю.Л. Селихов