

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

1. Общие сведения**Полное фирменное наименование:***Общество с ограниченной ответственностью «Юнион»***Сокращенное фирменное наименование:***ООО «Юнион»*

Дата введения, действующего фирменного наименования: 25.04.2022 г.

Основание введения наименования: *Решение единственного учредителя № 2 от 14.04.2022 г.***Общество зарегистрирована по адресу:***352700, Российская Федерация, Краснодарский край, город Тимашевск, улица Ленина, д.167, помещение 8-11; 18***Фактический адрес Общества:***352700, Российская Федерация, Краснодарский край, город Тимашевск, улица Ленина, д.167, помещение 8-11; 18***Данные о государственной регистрации Общества:**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1072353001280

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном в единый государственный реестр юридических лиц: 16.11.2007 г.

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция ФНС по Тимашевскому району Краснодарского края*
*ИНН 2353024377 / КПП 235301001***Структура уставного капитала:**

Размер уставного капитал, руб.: 10 990

Уставной капитал составляет из номинальной стоимости доли его участника. Уставной капитал оплачен полностью. Собственных долей, находящихся на балансе общества, нет.

Общество имеет следующие органы управления:

- Высший орган управления общества – Единственный участник.
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Информация о высшем органе управления обществом – Единственный участник.

Решения по вопросам, относящимся в соответствии с законодательством Российской Федерации к компетенции Общего собрания участников, единолично принимаются участником и оформляются в простой письменной форме.

ФИО: *Куликова Елена Алексеевна***Информация о единоличном исполнительном органе – Генеральный директор общества.**

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции единственного Участника Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями единственного Участника Общества.

ФИО: *Куликов Алексей Александрович*Образование: *Высшее*

Период		Наименование организации	Должность
2022	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью «Юнион»	Генеральный директор

Информация о главном бухгалтере:ФИО: *Василенко Валентина Владимировна*Образование: *Высшее*

Приказ о назначении: № 2 от 13.07.2022 г.

Виды деятельности Общества в 2025 году и система налогообложения:

- Торговля оптовая неспециализированная – код по ОКВЭД 46.90;
Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.
Общество в своей деятельности в 2025 году применяет - общую систему налогообложения.
Лицензируемая деятельность, осуществляемая Обществом, отсутствует. В составе Общества нет обособленных подразделений.
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Межрайонная ИФНС России № 10 по Краснодарскому краю.*

Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Численность сотрудников

По состоянию на 31.12.2025 г. составила 4 человек.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту, поскольку показатели по валюте баланса и доходам (по данным налогового учета) находятся ниже пороговых значений, установленных ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Валюта отчетности

Функциональная валюта и валюта представления – Российский рубль.

2. Положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основании исторической и первоначальной стоимости, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учётная политика по бухгалтерскому учёту на 2025 год утверждена в декабре 2024 года (приказ № 1224-30/1 от 30.12.2024 г.).

Бухгалтерский учет в обществе был организован в соответствии:

- с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с дополнениями и изменениями;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» с учётом изменений и дополнений (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Элементы и принципы учетной политики

- Общество относится к субъектам малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

- Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.

Основание: ч. 1–3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 7 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

- Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием компьютерной техники и программного обеспечения на платформе «1С: Предприятие».

Основание: ч. 2 ст. 6, ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

- В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- величины объекта учета – для бухгалтерских ошибок.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», п. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общие правила учета.

- Объектами бухгалтерского учета в обществе являлось имущество, его обязательства, хозяйственные операции, осуществляемые обществом в процессе их деятельности.

- Основной задачей бухгалтерского учета является формирование полной и достоверной информации о деятельности общества и его имущественном положении.

- Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках, на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий План счетов бухгалтерского учета.

- Общество использует для документального оформления хозяйственных операций первичные учетные документы, составленные по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм, утвержденных постановлениями Госкомстата России.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ст. 9 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

- Общество оформляет первичные учетные документы в электронном виде. В электронном виде составляются документы при одновременном выполнении условий:

- законодательство не требует оформления таких документов на бумажном носителе;
- есть возможность электронного документооборота с контрагентами.

Электронный документооборот Общество осуществляет в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Оператором ЭДО Общества является АО ПФ «СКБ Контур», идентификатор организации 2ВМ-2353024377-235301001-202101090644459861510.

Основание: ч. 5 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

- Бухгалтерский учет ведется в регистрах бухгалтерского учета, перечень и форма которых определяются программой бухгалтерского учета «1С: Предприятие». Программные регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной форме на магнитных носителях информации.

Основание: ст. 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 23, 24 ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

- Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно в разрезе видов деятельности. Аналитический учет ведется в разрезе каждого объекта, договора.

Основание: п. 18.1, 21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», п. 19, 21, 21.1, 22 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

- Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»

- В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

- Забалансовый учет имущества третьих лиц ведется в оценке, определяемой по правилам, рекомендованным Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций. Если правила оценки для отдельной ситуации не установлены, учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н

- Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 10 % от выручки.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Основные средства

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта

Основание: п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяцев стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость.

Основание: п. 6.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», подп. «б» п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», подп. «б» п. 11 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»

- Контроль наличия и движения малоценного имущества осуществляется через забалансовый счет из рабочего плана счетов.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом за месяц.

Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- При списании основного средства при продаже или иной возмездной сделке в бухгалтерском учете отражается только прочий доход или прочий расход, в зависимости от условий сделки.

Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 10 процентов.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», п. 37-ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Аренда

- В отношении предмета, срок аренды которого не превышает 12 месяцев на дату предоставления объекта аренды, право пользования активом и обязательство по аренде могут не признаваться, если выполняются условия, перечисленные в п. 12 ФСБУ 25/2018. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой. Решение об упрощенном учете принимается в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды и оформляется приказом.

Основание: подп. «а» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

- Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Запасы

- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Основание: абзац 3 п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Общество признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц ФИФО.

Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Основание: п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций».

- Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода.

Основание: п. 2 ст. 318 НК.

- Общество оценивает товары, предназначенные для розничной торговли, по покупным ценам.

Основание: п. 20 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу и в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: подп. «б», «в» п. 11, п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы», п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Инструкция к Плану счетов

- Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода.

Основание: п. 11, 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

- С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности запасы на обесценение не проверяются. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости;

Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 г. не создавался.

Займы и кредиты

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Основание: п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателями (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Операционный цикл 12 месяцев.

Основание: п. 13, п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Признание расходов

- Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

- Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

- В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

- Общество применяет упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета, в рамках которого учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств не осуществляется. Признание доходов и расходов, возникающих в связи с временными разницеми между бухгалтерским и налоговым учетом, производится в том отчетном периоде, в котором они фактически возникают, без формирования соответствующих отложенных налоговых активов и обязательств.

Основание: п. 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Управленческие расходы

- Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: Инструкция по применению Плана счетов, п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора.

Денежные средства

- Денежные средства учитываются в рублях, операции в иностранной валюте переоцениваются по курсу Центрального банка РФ на дату совершения операций и отчетную дату.

- Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

3. Раскрытие существенных показателей

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.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования, нет.

Наличие и движение запасов, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления	затраты	
<i>Запасы - всего</i>	2025г.	32 228	210 306	242 484	50
	2024г.	30 398	343 172	341 342	32 228
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025г.	83	25	58	50
	2024г.	-	296	213	83
Товары для перепродажи	2025г.	32 145	210 281	242 426	-
	2024г.	30 398	342 865	341 118	32 145

Дебиторская и кредиторская задолженность, тыс. руб.

Данные по расчетам с контрагентами раскрываются за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения задолженности			На конец периода
		по условиям договора	Поступило		Списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
<i>Финансовые и другие оборотные активы - итого</i>	2025г.	78 719	105 603	352	115 905	68 769
	2024г.	27 651	145 832	-	94 764	78 719
<i>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям-всего</i>	2025г.	15 205	40 459	-	47 370	8 294
	2024г.	8 132	68 121	-	61 048	15 205
в том числе:						
НДС по приобретенным МПЗ	2025г.	15 179	36 473	-	44 438	7 214
	2024г.	7 930	58 177	-	50 928	15 179
НДС по приобретенным услугам	2025г.	26	452	-	478	-
	2024г.	202	1 073	-	1 249	26
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	2025г.	-	2 454	-	2 454	-
	2024г.	-	6 521	-	6 521	-
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	2025г.	-	1 080	-	-	1 080
	2024г.	-	2 350	-	2 350	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.	63 514	65 144	352	68 535	60 475
	2024г.	19 519	77 711	-	33 716	63 514
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	22 615	4 104	-	22 612	4 107
	2024г.	80	22 615	-	80	22 615
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.	38 619	47 770	352	31 164	55 577
	2024г.	18 856	31 818	-	12 055	38 619
Расчеты по ЕНС	2025г.	1 805	10 270	-	11 427	648
	2024г.	563	15 956	-	14 714	1 805
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (ФТС)	2025г.	348	3 000	-	3 231	117
	2024г.		7 200	-	6 852	348
Прочая	2025г.	127			101	26
	2024г.	20	122		15	127

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично.

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения задолженности		На конец периода
			Поступление в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано погашено	
Долгосрочные заемные средства. Займы	2025г.	92 500	-	62 000	30 500
	2024г.	12 500	80 000		92 500
Проценты по займам	2025г.	5 480	-	3 000	2 480
	2024г.	869	4 611	-	5 480
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025г.	26 726	96 517	95 310	27 933
	2024г.	58 127	119 074	150 475	26 726
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	17 552	17 171	15 975	18 748
	2024г.	40 448	17 549	40 445	17 552
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.	4 820	8 898	4 816	8 902
	2024г.	13 548	4 810	13 538	4 820
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025г.	3 006	61 190	64 035	161
	2024г.	3 365	87 303	87 662	3 006
Расчеты по налогам	2025г.	1 026	2 998	4 010	14
	2024г.	409	4 498	3 881	1 026
	2025г.	103	1 142	1 137	108

ООО «Юнион»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2024г.	93	855	845	103
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025г.	219	5 118	5 337	-
	2024г.	264	4 059	4 104	219

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	58	213
Расходы на оплату труда	5 233	4 289
Отчисления на социальные нужды	1 142	854
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 791	8 564
Итого по элементам	12 224	13 920
Фактическая себестоимость проданных товаров	242 424	341 118
Итого расходы по обычным видам деятельности	254 648	355 038

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменения показателя тыс. руб.
	2025 г.	2024 г.	
Внерезультативные доходы	935	11 559	-10 624
Внерезультативные расходы	1 310	18 534	-17 224
Финансовый результат от внерезультативной деятельности (+ прибыль/ - убыток)	-375	-6 975	6 600
Проценты к уплате		6 111	-6 111
Прочие доходы	935	11 559	-10 624
Прочие расходы	1 310	12 423	-11 113
Финансовый результат от прочей внерезультативной деятельности (+ прибыль/ - убыток)	-375	-864	489
Проценты к получению	199	179	20
Курсовые разницы, внерезультативные доходы	382	1 227	-845
Курсовые разницы, внерезультативные расходы	702	1 437	-735
Финансовый результат от курсовых разниц (+ прибыль/ - убыток)	-320	-210	-110
Продажа (покупка) иностранной валюты. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, доход		10 153	-10 153
Продажа (покупка) иностранной валюты. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, расход	194	10 289	-10 095
Финансовый результат от отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, (+ прибыль/ - убыток)	-194	-136	-58
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате). Исполнительный лист по делу А32-60571/24 от 23.01.2025 ООО "ПТИЦЕВОДЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС "АК БАРС", ИНН 1648022038	352		352
Прочие налоги, госпошлина	20	92	-72
Услуги банков	367	579	-212
Прочие доходы	2		2
Прочие расходы	27	26	1

Чистые активы, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

ООО «Юнион»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г

I. Внеоборотные активы			
II. Оборотные активы	72 671	135 683	76 057
Итого активы, принимаемые к расчету	72 671	135 683	76 057
IV. Долгосрочные обязательства	30 500	92 500	12 500
V. Краткосрочные обязательства	30 413	32 206	58 996
Итого обязательства, принимаемые к расчету	60 913	124 706	71 496
Чистые активы	11 758	10 977	4 561

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 11 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

4. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет. Дата подписания баланса 24 марта 2026 г.

Генеральный директор

«24» марта 2026 г.



Куликов А.А.