

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «УНИСЕРВИС» ИНН 7801283353

1. Общие сведения и краткая характеристика деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Унисервис»

Адрес: 197198, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Введенский,
ул. Яблочкова, д. 20, литер «Я», помещение 4-Н, офис 411А/1

Код и основной вид экономической деятельности: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами,
строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Уставный капитал 12 000 рублей

Единственный участник: Орлов Александр Алексеевич

Генеральный директор: Орлов Александр Алексеевич

Численность сотрудников: 3 чел.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

2.4 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

При составлении бухгалтерской отчетности общество руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса.

3. Учетная политика

3.1 Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и иными нормативными актами РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	

Принятие к учету	Объект принимается к объектам основных средств, если его стоимость выше 100000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив ОС не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования предприятие устанавливает самостоятельно приказом директора организации исходя из ожидаемого срока использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для СМП (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)

Учет товаров	Стоимость товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения по договору (уменьшенной на сумму НДС, предъявленного поставщиком товаров) Фактическая первоначальная себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных, экспедиторских и материальных расходов при их приобретении и отражается сразу на счете 41 «Товары	Пункт 6 ПБУ 5/01, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), п.13 ПБУ 5/01.
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Расходов на продажу товаров в бухгалтерском учете ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации товаров в целом. Доходы и расходы признаются методом начисления.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Резервы по сомнительным долгам создаются в случае выявления в результате инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности.

4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Расхождений не выявлено.

5. Расшифровка основных показателей.

5.1. Балансовая стоимость запасов на конец года составляет 2091 тыс.руб. и представляет собой остатки товаров по счету 41 «Товары», указанные без торговой наценки.

5.2. В связи с применением упрощенных способов учета отчет о движении денежных средств не предоставляется.

5.3. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 52930 тыс.руб., она состоит из

текущей задолженности:

- покупателей в сумме 43188 тыс.руб. (в том числе по крупному покупателю НАО «СВЕЗА Кострома» - 38138 тыс.руб.)
- авансы выданные – 5849 тыс.руб.
- прочие дебиторы – 3893 тыс.руб.

5.4. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 52539 тыс.руб., она состоит из текущей задолженности:

- перед поставщиками в сумме 29382 тыс.руб.
- по налогам – 16865 тыс.руб.
- по зарплате – 87 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 6205 тыс.руб.

6. Финансовое положение организации (бухгалтерский баланс)

6.1. Собственный капитал организации включает:

- Уставный капитал – 12 тыс.руб.
- Нераспределенная прибыль – 3082 тыс.руб.

7. Информация о деятельности организации (отчет о финансовых результатах)

7.1 Выручка от основного вида деятельности составила 172965 тыс.руб.

7.2 Расходы составили 168407 тыс.руб., в том числе:

- приобретение товаров – 161108 тыс.руб.
- фонд оплаты труда – 827 тыс.руб.
- взносы и травматизм – 259 тыс.руб.
- аренда помещения – 88 тыс.руб.
- прочие расходы – 6125 тыс.руб.

7.3 Прочие внереализационные доходы – 50 тыс.руб. (проценты по банковскому вкладу)

7.4 Прочие внереализационные расходы – 217 тыс.руб.

8. Иная существенная информация

Раскрывается в случае наличия. Существенных событий после 31.12.2025 года не произошло.

Генеральный директор Орлов А.А.

"25" марта 2026 года