

ООО «Юнилид»

ИНН/КПП 7814506222/784001001

ОГРН: 1117847283663

191119, Санкт-Петербург г, ул. Воронежская, д. 5, литер А, ПОМ. 22-Н ОФИС 713/1

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Юнилид» за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Юнилид» (ООО «Юнилид») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснительной записки. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года

1. Общие сведения об ООО «Юнилид»

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Юнилид».
Форма собственности: частная собственность.

Общество зарегистрировано по адресу (место нахождения): 191119, Санкт-Петербург г, ул. Воронежская, д. 5, литер А, ПОМ. 22-Н ОФИС 713/1
ООО «Юнилид» зарегистрировано в МИ ФНС № 15 г. Санкт-Петербурга 12.07.2011 года, в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1117847283663.

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. оплачен в полном размере.

На момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности единственным участником и бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо – гражданин РФ - Кузнецов Андрей Николаевич, ИНН 780156041002, доля в уставном капитале 20 тыс. руб. (100 %).

Основными видами деятельности в ООО «Юнилид» являются:
- Разработка компьютерного программного обеспечения

- Деятельность web-порталов
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- Деятельность рекламных агентств
- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.
Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 3 человека (за 2024 год 3 человека).
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Исполнительный директор Прохорова Наталья Николаевна.

ООО «Юнилид» является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация применяет (ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций") Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

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".

2. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена:

- в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н.

В 2025 году бухгалтерский учет велся на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.
Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С «Предприятие» версия 8.3.

Исправление ошибок, согласно ПБУ 22/2010, производится ретроспективным методом в случае признания их как существенных, в связи с чем устанавливается показатель существенности –10 % и более от валюты баланса.

Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность не содержит изменений по показателям бухгалтерской отчетности за 2024 год, выявленные в 2025 году и отраженные ретроспективно.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3. НМА и расходы на НИОКР

В организации отсутствуют НМА и расходы на НИОКР

4. Основные средства

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются материальные ценности, имеющие материально-вещественную форму и используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств: по основным группам (п.11. ПБУ 6/2020)

Сроки полезного использования основных средств (в месяцах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Амортизационная группа основных средств	Сроки использования (мес) полезного	
	от	до
Первая	13	24
Вторая	25	36
Третья	37	60
Четвертая	61	84

Пятая	85	120
Шестая	121	180
Седьмая	181	240
Восьмая	241	300
Девятая	301	360
Десятая	361	-

Начисление амортизации объекта основного средства производится ежемесячно и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете, а прекращение начисления амортизации - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств и доходовных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Малозначительные объекты основных средств и доходовных вложений стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (печатные издания - независимо от стоимости) списываются в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

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).

При сдаче Обществом в аренду основных средств объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель (п.26 ФСБУ 25/2018).

Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

- иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В отношении объектов учета операционной аренды в организации в качестве арендодателя не изменяется прежний принятый порядок учета актива в связи с передачей в аренду (п.41 ФСБУ 25/2018). Доходы по операционной аренде признаются равномерно (п.42 ФСБУ 25/2018). Имущество, переданное в операционную аренду, учитывается на счете 03 (Доходные вложения в материальные ценности) и отражены в составе стр. 1150 баланса – Инвестиции в аренду.

Организация, как субъект, имеющий право на упрощенные методы учета и упрощенную отчетность, использует право предусмотренное п.11 «в» п.11 ФСБУ 25/2018 - арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде - арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Данный порядок учета относится ко всем предметам аренды (если Общество – арендатор) если:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В 2025 г в организации не отражались объекты - ППА (Право пользования активом) по арендованным ОС.

Налицие и движения основных средств, тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости, инвестиций в аренду) - всего	За 2025 г.	18 970	(9 915)	-	(3 110)	3 110	(2 301)	-	-	21 653	(14 805)
	За 2024 г.	56 670	(7 237)	-	(37 700)	-	(2 678)	-	-	18 970	(9 915)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	5 793	(5 699)	5 793	(5 699)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	(37 700)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	18 970	(9 915)	-	(3 110)	3 110	(2 301)	-	-	15 860	(9 106)
	За 2024 г.	18 970	(7 237)	-	-	-	(2 678)	-	-	18 970	(9 915)
Инвестиции в аренду - всего	За 2025 г.	20 803	(6 784)	-	(3 528)	1 309	(4 757)	-	-	11 483	(4 533)
	За 2024 г.	5 793	(3 444)	15 010	-	-	(3 339)	-	-	20 803	(6 784)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	20 803	(6 784)	-	(3 528)	1 309	(4 757)	(5 793)	5 699	11 483	(4 533)

За 2024 г.	5 793	(3 444)	15 010	-	-	(3 339)	-	-	20 803	(6 784)
------------	-------	---------	--------	---	---	---------	---	---	--------	---------

В 2025г. в организации отсутствуют:

- Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации
- Арендованные основные средства.
- Неамортизируемые ОС (в 2024г на балансе организации имелись неамортизируемые ОС- земельные участки).
- Инвестиционная недвижимость
- На правах аренды Общество использует нежилое помещение для использования под офис по адресу: 191119, Санкт-Петербург г, ул. Воронежская, д. 5, литер А, ПОМ. 22-Н ОФИС 713/1Арендодателем данного нежилого помещения является ООО «Призма-Центр»:
- с 01.11.25 по 30.09.2026 (Договор 51A/25 от 01.11.2025.)

5. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н на счете 10 «Материалы».

Заграты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов или на счете 41, формируя фактическую себестоимость товаров. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов и товаров.

В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд. В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) - МОС, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

При списании сырья и материалов, используемых при производстве - применяется метод оценки ФИФО.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.
Для обеспечения контроля за сохранностью МОС стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2025 признаки обеспечения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обеспечение материальных запасов нет.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		На начало года	списано		фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	213	4 110	(4 282)	42
	За 2024 г.	227	4 847	(4 861)	213
в том числе:	За 2025 г.	58	1 057	(1 073)	42
	За 2024 г.	227	1 249	(1 418)	58
Сырье и материалы	За 2025 г.	156	3 053	(3 209)	-
	За 2024 г.	-	3 598	(3 443)	155
Товары					

6. Денежные средства и эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 45 дней. Суммы денежных средств, недоступные для использования Обществом, не имеют.

У Общества в 2025 году были открыты счета в следующих организациях:

- счет 40702810412010660317 в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
 - счета по депозитным договорам №№ ВВ-Ю 810/1101 со сроками размещения от 1-го до 30-ти дней в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк".

Ограничений по счетам не имеется.

В организации отсутствуют финансовые вложения

7. Финансовые вложения

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

8. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

По результатам годовой инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, безнадежной была признана дебиторская задолженность в размере 110 тыс.руб и отражена в составе прочих расходов. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 не создавался. На 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность составляет 189 тыс.руб, в т.ч. расчеты с поставщиками - 159 тыс.руб, с покупателями -30 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	19 417 19 808	27 467 18 231	(17 326) (18 622)	29 557 19 417
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 804 10 016	23 528 10 654	(10 761) (8 868)	24 570 11 803
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 769 5 209	3 817 6 269	(6 239) (5 209)	3 847 6 269
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	74 4 869	47 37	(37) (4 832)	84 74
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 270 -	32 1 270	(288) -	1 014 1 270
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	42 -	- -	42 -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	19 417 19 808	27 467 18 231	(17 326) (18 622)	29 557 19 417

9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, авансам полученным. По состоянию на 31.12.2024 краткосрочная кредиторская задолженность составила 14 748 тыс. руб., на 31.12.2025 г. составляет 6 018 тыс. руб.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев. По результатам годовой инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, безнадежная задолженность отсутствует.

На 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность составляет 53 тыс.руб, в т.ч. расчеты с поставщиками- 53 тыс.руб.

Наличие и движение обязательств, тыс.руб:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 242	6 479	-	15 721
	За 2024 г.	-	9 242	-	9 242
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	9 242	4 315	-	13 557
	За 2024 г.	-	9 242	-	9 242
	За 2025 г.	0	2 164	-	2 164
Проценты по займам	За 2025 г.	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 163	3 400	(12 545)	6 018
	За 2024 г.	51 249	13 117	(49 203)	15 163
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 202	307	(10 122)	388
	За 2024 г.	1 409	10 199	(1 406)	10 202
	За 2025 г.	2 329	2 579	(1 689)	3 220
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 819	2 329	(43 819)	2 329
	За 2024 г.	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	(2 500)	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	415		(415)	
	За 2024 г.	391		(391)	415
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	522		(264)	258
	За 2024 г.	408		(40)	522
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 313		-	1 674
	За 2024 г.	2 360		(1 047)	1 313
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	295	146	-	441
	За 2024 г.	291			295
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	6	-	36
	За 2024 г.	26			30
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	56		(56)	-
	За 2024 г.	45	11	-	56
Итого	За 2025 г.	24 405	9 464	(12 130)	21 739
	За 2024 г.	51 249		(49 203)	24 405

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В Обществе отсутствуют Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

11. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату (31.12.2025) составили 21 656 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 года данный показатель составил 21 561 тыс. руб.

12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Управленческие расходы относятся на расходы отчетного периода, в котором они возникли.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. •

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчиком) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные расходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заемщику (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора), иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

По состоянию на 31 декабря выручка (по видам деятельности) составила (тыс. руб.):

Показатели выручки, б/НДС	2024 год	2025 год
Исследование конъюнктуры рынка	2 937	1 386
Мероприятия и офлайн активности	339	80
Продажа покупных товаров	3 589	3 643
Рекламные услуги	49 861	38 954
Создание и тех.поддержка сайтов и сервисов	15 265	13 198
Агентское вознаграждение		43
Итого выручка:	71 991	57 304

13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 240	4 809
Затраты на оплату труда	1 537	1 487
Отчисления на социальные нужды	436	373
Амортизация	7 059	6 017
Производственные работы и услуги сторонних организаций	40 788	56 229
Прочие затраты	1 771	2 160
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 831	71 075

Уплачено в бюджет с расчетного счета Общества за 2025 год налогов в размере 5 980 тыс. руб., платежей во внебюджетные фонды в размере 430 тыс.руб.

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы 2025 года:

	2025 год Строка 2330+2340 ОФР, тыс. руб	2024 год Строка 2330+2340 ОФР, тыс. руб
Прочие доходы	3 750	37 700
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	326	94
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	2 141	8 609
Прочие внебюджетные доходы (расходы) при сдаче имущества в аренду		4 827
Реализация прав требования		
Итого:	6 217	51 230

Прочие расходы 2025 года	2025 год	2024 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	Строка 2330+2350 ОФР, тыс.руб 2 294	Строка 2330+2350 ОФР, тыс.руб 37 700
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	1 749	594
Прочие внереализационные доходы (расходы) при сдаче имущества в аренду	1 963	7 358
Реализация права требования		4 827
Расходы на услуги банков	85	83
Компенсация за задержку зарплаты		1
Списание ДЗ и КЗ	110	20
Прочие расходы	983	1 141
Итого:	7 184	51 724

Прибыль до налогообложения на 31.12.2025 составила 506 тыс. руб. (на 31.12.2024 прибыль составила 422 тыс. руб.)

Финансовый результат по итогам 2025 года – прибыль 115 тыс. руб. (по итогам 2024 года – прибыль 102 тыс. руб.)

Вознаграждения краткосрочного характера управляющему персоналу, к которому Общество относит исполнительного директора, составили (тыс. руб.):

Наименование	2024 год	2025 год
ФОТ	590	562
Страховые взносы	123	144
Итого:	713	706

Иных вознаграждений, в том числе долгосрочного характера в 2024-2025 не выплачивалось и на 2026 год не запланировано.

15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете Общества отражаются постоянные и временные различия между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные различия, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводятся к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов». Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 25%. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Расчет налога на прибыль проводки за 2025 год (тыс.руб.)						
Дт	Кт	Сумма налога	ставка	База	Наименование	
99.2.1	68.4.2	127	25	506	Условный расход	
		Постоянные обязательства		Положительные постоянные различия		
99.2.3	68.4.2	266	241	1 063	Расходы, не принимаемые в налоговом учете	
		Отложенные обязательства-погашение				
77	68.4.2	14	25	54	Доходные вложения в материальные ценности	
					Амортизация ОС+	
68.4.2	77	181	25	722	Доходные вложения в материальные ценности	
Налог к уплате		225		901	НОб за налоговый период 2025 год	

16. Обеспечения обязательств полученные и выданные, вексельные и кредитные обязательства

Полученные займы по состоянию на 31 декабря составили (тыс.руб.):

Наименование	2024 год	2025 год
АлексГрупп ООО	1 940	660
Договор процен займа № 2408-03 от 28.08.2024		
Отелер ООО	7 302	12 897
Договор проц займа 2408-01 от 28.08.2024		
Итого:	9 242	13 557

17. Государственная помощь

Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) отсутствуют

18. Прекращение деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг Обществом не принималось.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Юнилид» не находится в стадии реорганизации.

19. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

20. Освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

Исполнительный директор

Прохорова Н.Н.

«21» марта 2026 г.

