

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Юнид-Казань» создано 15 мая 2007 года.

Юридический адрес: 420111, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Саид-Галеева, д. 25, помещение 1000, оф. 408

Дата государственной регистрации: 18 мая 2007 г., основной государственный регистрационный номер 1071690031676.

Уставный капитал предприятия составляет 10 412 руб.

Учредителями Общества являются:

- Зинатуллин Фарид Раисович, 100 % доли УК

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Бенефициарное лицо общества – Зинатуллин Фарид Раисович.

2. Информация об исполнительных органах

Директор Общества – Зинатуллин Фарид Раисович.

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 1 человек в 2025 г. и 1 человека в 2024 г.

4. Основные показатели деятельности Общества

Основным видом деятельности организации является покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества. Выручка за 2025г. по основной деятельности отсутствует.

№/№	Виды деятельности	тыс. руб. 2025 год		тыс. руб. 2024 год	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1	Строительство жилых и нежилых зданий	0	(226)	0	(241)
	ИТОГО	0	(226)	0	(241)

5. Прочие доходы и расходы Общества

тыс.руб.

№/ №	Виды деятельности	2025 год		2024 год	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
1	Прочие внереализационн ые доходы	654			
2	Проценты к уплате		(41)		(85)
3	Прочие расходы		(59)		(26)
4	Коммерческие расходы		(226)		(241)
	ИТОГО	654	(326)	0	(352)

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тыс.руб., такие активы признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Такой способ оценки применяется ко всем группам основных средств. Амортизация начисляется линейным методом.

2.1.3. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости запасов для бухгалтерского и налогового учета одинаково.

2.1.4. Выручка от реализации товаров, работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» методом начисления.

2.1.5. Моментом выбытия финансовых вложений является дата единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. При списании

финансовых вложений они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.1.6. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Налоговый учет производится на основании первичных документов бухгалтерского учета, а в ряде случаев, когда их недостаточно, составляются первичные документы налогового учета. Система налогового учета организуется исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного периода к другому.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов оценивать по себестоимости единицы запасов для целей бухгалтерского и налогового учета одинаково.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	88	2

2. Финансовые и другие оборотные активы

В строке 1240 «Финансовые и и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Финансовые и другие оборотные активы	74 224	110 866
в том числе: Дебиторская задолженность	74214	110 886
НДС	10	0

3. Капитал

В строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Капитал	(555 727)	(555 969)
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(555 737)	(555 979)
Уставный капитал	10	10

4. Краткосрочные заемные средства

В строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Краткосрочные заемные средства	0	1 170

На начало отчетного года были сформированы обязательства по временным разницам при расчете налога на прибыль по основным средствам, которые выбыли на конец отчетного года.

5. Кредиторская задолженность

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Кредиторская задолженность	630 039	665 654
в том числе: Кредиторская задолженность	630 039	665 654

6. Государственная помощь

Государственная помощь за отчетный период не оказывалась.

7. Совместная деятельность

Совместная деятельность не осуществлялась.

8. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2025 год составил – 87 тыс. руб. (за 2024 год составил – 0 тыс. руб.).

9. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Обеспечения обязательств выданные и полученные

Общество не имеет обязательств полученных и выданных

12. Операции с иностранной валютой

Операции с иностранной валютой отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

В 2025 г. на деятельность субъектов хозяйственной деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Общества, однако по итогам 2025 года их существенное отрицательное влияние отсутствует.

Общество анализирует влияние как отмеченных выше, так и других факторов на свою операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах.

По нашим оценкам присутствует неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность, в настоящее время планируется подача исков по взысканию дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов составила – 555 727 тыс. руб. что на 555 737 тыс. меньше величины уставного капитала.

Чистая прибыль Общества за 2025 г. составила 241 тыс. руб.

24.03.2026

Директор ООО «Юнид-Казань»

// Зинатуллин Ф. Р.

