Общество с ограниченной ответственностью
«Юнитор»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Юнитор» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

1 СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА.

Годовой бухгалтерский отчет ООО «Юнитор» (далее Общество) за 2025 год составлен по данным бухгалтерского учета ООО «Юнитор» как юридического лица, учитывает показатели деятельности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025года.

Годовой бухгалтерский отчет ООО «Юнитор» за 2025 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2025 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ 04.10.2023 г. № 157н.
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ 04.10.2023 г. № 157н.
3. Отчет об изменениях капитала за 2025 год - по форме № 0710003 приложения к приказу Минфина РФ 04.10.2023 г. № 157н.
4. Отчет о движении денежных средств за 2025 год - по форме № 0710004 приложения к приказу Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год - по форме № 0710005, рекомендованной приказом Минфина РФ 04.10.2023 г. № 157н.
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025год.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Все хозяйственные операции Общества отражены в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года№ 94н.

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, Общество придерживалось принятых им содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за

предыдущие периоды не выявлено.

2 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ И РЕГИСТРАЦИИ, ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА.

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Юнитор». Место нахождения ООО «Юнитор» – 344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д. 68/1, помещ. 37.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИФНС № 11 по Ростовской области 24.01.2018 г. за основным государственным регистрационным номером 1186196002552.

ООО «Юнитор» стоит на учете в качестве налогоплательщика в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону с 19.04.2022 г., присвоен ИНН/КПП 6141053140/ 616501001.

С момента создания Общества и до 25.09.2018 единственным участником Общества являлся Дибров Роман Викторович.

С 25.09.2018 г. на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале, единственным участником Общества является физическое лицо – Симонян Оксана Александровна.

На основании Решения № 9 от 17.06.2022 г. единственного участника Общества – Симонян О.А., Уставный капитал Общества был увеличен с 10 000 (десяти тысяч) рублей до 13 000 000 (тринадцати миллионов) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

ООО «Юнитор» имеет виды деятельности по следующим ОКВЭД:

Основной – 21.20 Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии.

Дополнительные:

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией;

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

На всю производимую продукцию Общество имеет Свидетельства о государственной регистрации Таможенного Союза Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление в Обществе, является конечный бенефициар – Симонян О. А.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества до 19.11.2021 г. являлся Кравченко В.В. на основании Приказа № 2 от 02.03.2020 г.

С 22.11.2021 г. генеральным директором является Симонян О.А., назначенный приказом о вступлении в должность генерального директора № 10 от 19.11.2021 г., на основании Решения единственного участника ООО «Юнитор» № 7 от 19.11.2021 г.

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся бухгалтерией ООО «Юнитор», возглавляемой главным бухгалтером Кравченко Н.И.:

- с 25.06.2018 г. до 31.01.2024 г. исполняла обязанности на основании приказа № 2 от

25.06.2018 г., трудовой договор № 2/2018 от 25.06.2018 г.

- с 01.02.2024 г. по настоящее время приказ № 2 от 01.02.2024 г., трудовой договор № 2 от 01.02.2024 г.

Работник принят на работу и допущен к исполнению должностных обязанностей в соответствии с действующими правилами и требованиями, установленными Кодексом законов о труде Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО «Юнитор» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 65 человек.

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Юнитор» имело следующие расчетные счета:

- 40702810321050000269, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (руб.)
- 40702810500000059280, БАНК ГПБ (АО) (руб.)
- 40702810552090004182, ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (руб.)
- 40702810052090019428ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, (руб.)
- 40702156200000000811, БАНК ГПБ (АО), CNY
- 40702398200000000255, БАНК ГПБ (АО), KZT

Общество не имеет филиалов и представительств, совместной деятельности не ведет.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Учетная политика Общества

Учетная политика ООО «Юнитор» утверждена приказом № 59 генерального директора от 30.12.2021 г. Действующие с 01.01.2023 г. изменения, были введены на основании Приказа № 49 от 29.12.2022 г. В 2024г в учетную политику были внесены изменения и дополнения (приказ № 83 от 30.12.2023 г.), связанные с началом применения ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» и изменениями, внесенные в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении капитальных затрат на НМА. В отчетном периоде в учетную политику изменения не вносились. С отчетности за 2025 год применяются формы, утвержденные ФСБУ 4/2023.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3. для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ28/2023.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год на основании приказа № 100 от 15.12.2025.

3.2. Существенные аспекты учетной политики

- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств.
- Критерий отнесения активов к основным средствам – срок службы более 1 года и стоимость единицы на момент приобретения – более 100 тыс. руб.
- Не предполагается последующая перепродажа актива.
- Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости.
- Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.
- Бухгалтерский учет предметов аренды, а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление или получение за плату имущества во временное пользование, ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Капитальные вложения учитываются в порядке, установленном ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Для учета депозитов, размещаемых в банках, используется счет 55.03 «Депозитные счета». Депозиты признаются Обществом в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.
- Общество создает резерв по сомнительным долгам (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (в редакции изменений, внесенных Приказом № 186Н) в отношении дебиторской задолженности, установленной в ходе проведения инвентаризации расчетов с покупателями.
- Общество создает оценочное обязательство (резерв) по предстоящим расходам на оплату отпусков (ПБУ8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167Н) в сумме, которая позволит Обществу полностью рассчитаться с работниками по причитающимся им отпускным.
- При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:
- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;

- Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

- Организация определяет СПИ самостоятельно, ориентируясь на следующие показатели (п. 31 ФСБУ 14/2022):

• на срок действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

• на срок действия специального разрешения (лицензии) на ведение отдельных видов деятельности. При этом если организация планирует вести разрешенную лицензией деятельность не весь срок действия лицензии, СПИ НМА будет меньше, чем этот срок;

• на ожидаемый период использования объекта с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

• на ожидаемое моральное устаревание. Например, организация может изменить или усовершенствовать производственный процесс. Или может измениться рыночный спрос на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

• на СПИ иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации).

- При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации проводится проверка и если по результатам проверки организация обнаружит, что какой-то элемент амортизации следует изменить, то на основании акта составленного комиссией изменения будут зафиксированы для дальнейшего начисления амортизации исходя из новых условий. При этом возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений перспективно.

Положения учетной политики применяются последовательно и на 2025 год с учетом изменений законодательства.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в отчетности за 2025 год не производилось.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение НМА отражено в табличных пояснениях раздел 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

Виды НМА	Балансовая стоимость на 01.01.2025(тыс. руб.)	Поступление	Выбытие	Сумма начисленной амортизации за год	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Секреты производства (ноу-хау)	4534	0	0	1789	2745
Другие НМА	1664	0	0	819	845
ИТОГО	6198			2608	3590

4.2. Основные средства

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Для объектов, признанных до вступления в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость с учетом переоценок, произведенных по требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, до применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой

Обществом устанавливается нулевая ликвидационная стоимость применительно ко всем группам основных средств при выполнении по меньшей мере одного из нижеследующих условий:

−не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

−ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

−ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена

Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект был введен в эксплуатацию, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем полного списания объекта, выбывшего из состава амортизируемого имущества по любым основаниям.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. первоначальная стоимость основных средств Общества составляет 104 357 тыс. руб.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 15 017 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности устанавливается при принятии основных средств к учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В отчетном периоде объектов основных средств и незавершенного строительства, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	36-85
Офисное оборудование	25-60
Транспортные средства	37-85

В строке 1150 баланса отражены данные об основных средствах, принадлежащих Обществу на праве собственности и по договорам долгосрочной финансовой аренды.

Расшифровка по группам и движениям представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - раздел 2 «Основные средства».

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода полученных в аренду основных средств отражено в табличных пояснениях - раздел 2.4. «Иное использование основных средств»

Наименование объекта аренды	Сумма лизинговых платежей тыс. руб.	Адрес	Арендодатель	Договор
Транспортное средство Chery Tiggo 7 PRO MAX	2660,5	г.Ростов-на-Дону,ул.Вавилова,68/1	ПАО «Лизинговая компания «Европлан»	АА0121130589

4.3. Отложенные налоговые активы

4.3.1. Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.
Внеоборотные активы	185
Материалы	9
Нематериальные активы	12
Основные средства	57
Оценочные обязательства и резервы	469
Резервы сомнительных долгов	1 629
Арендные обязательства	373
Дебиторская задолженность	20
Всего по строке 1180 Бухгалтерского баланса	2 754

4.3.2. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.
Полуфабрикаты	18
Материалы	190
Недостачи и потери от порчи ценностей	57
Незавершенное производство	35

Нематериальные активы	661
Основные средства	4 168
Арендные обязательства	1 013
Проценты по обязательствам	9
Готовая продукция	25
Всего по строке 1420 Бухгалтерского баланса	6 176

4.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Способы оценки материальных ценностей по сравнению с предыдущим периодом не менялись.

Расшифровка наличия и движения запасов по группам представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличной части пояснений к отчетности.

Резерв под обесценение материалов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов.

На 31.12.2025 г. запасы составляют 93 041 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 130 388 тыс. руб.

Запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. нет.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов и иное использование запасов отражено в табличных пояснениях раздел 4 «Запасы».

4.5. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств Общества составляет 317 023 тыс. руб. в т. ч.:

Расчетные счета - 3 023 тыс. руб.:

- № 40702810321050000269 в ФИЛИАЛУ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) – 118,7 тыс. руб.;
- № 40702810500000059280, в БАНКЕ ГПБ (АО) – 70,8 тыс. руб.;
- № 40702810552090004182, в ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК – 1316 тыс. руб.;
- № 40702810052090019428, в ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК – 1 182 тыс. руб.

– № 40702810220000230565 в ООО «Банк Точка».- 335,4 тыс.руб.

Депозитные счета – 314 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества остатка в кассе нет.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

В строке 4122 платежи в связи с оплатой труда работников кроме оплаты труда отражены платежи оплаченных налогов с оплаты труда.

Движение денежных потоков отражены в отчете о движении денежных средств.

4.6. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В бухгалтерском балансе отражена сумма дебиторской задолженности за минусом суммы созданного резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025 г. размер дебиторской задолженности составляет 27 843

тыс. руб.

Информация об основных дебиторах раскрыта в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2025 г.
ООО «ГлавУпак»	2 048,3
ООО «Евромедиа»	780,1
АО «Мир Упаковки»	566,0

Дебиторская задолженность является текущей.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличных пояснениях раздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

4.7. Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы

На начало и на конец отчетного периода прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Капитал и резервы

4.8.1 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составил 13 000 тыс. руб., оплачен полностью.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом Общества.

4.8.2 Добавочный капитал.

По состоянию на 31.12.2025 г. составляет 0 тыс. руб.

4.8.3 Резервный капитал в соответствии с Уставом ООО «Юнитор» не формируется.

4.8.4. **Нераспределенная прибыль (убыток).** По результатам отчетного периода была получена чистая прибыль в размере 158 657 тыс. руб.

4.8. Оценочные обязательства и резервы

Общество формировало резерв на оплату отпусков:

тыс. руб.

Остаток на начало года	Признано	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025 г.
1639	5390	3403	1749	1877

Оценочные значения.

В 2025 г. был сформирован резерв по сомнительным долгам в размере - 25 847 тыс. руб.:

тыс. руб.

Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2025 г.
6 917,6	25 847	26 346	6 517,0

Вся задолженность является текущей и раскрыта в табличных пояснениях раздел 5.1«Наличие и движение дебиторской задолженности».

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 г. в Обществе не создавался, так как запасы не имели признаков обесценивания.

4.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. размер кредиторской задолженности составляет 97 тыс. руб.

Основные кредиторы представлены в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2025 г.
ООО «Роставтоматик»	16,5
ИП Латышев А.А.	25,0

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2025 г. отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрыты в табличных пояснениях раздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Заемные средства.

Задолженность по заемным средствам на 31.12.2025 г. отсутствовала.

4.10. Прочие обязательства.

На начало и на конец отчетного периода прочие обязательства отсутствуют.

4.11.Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы от обычных видов деятельности Общества за отчетный период представляли собой выручку в сумме 456 416 тыс. руб. от реализации товаров и услуг, в том числе от внешнеторговых сделок – 456,2 тыс. руб.

Расходы от осуществления деятельности Общества за отчетный период составили 276 376 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табличных пояснениях раздел 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности Общества составила 180 040 тыс. руб.

4.12.Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 г. составили 6 819 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Реализация прочего имущества	218
2	Реализация основных средств	1 542

Проценты к получению составили 37 873 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 г. составили 10 010 тыс. руб. (строка 2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Реализация прочего имущества	279,0
2	Расходы на услуги банков	544,6
3	Курсовые разницы	208,1
4	Списание выделенного НДС на прочие расходы	726,5

4.13.**Налог на прибыль**

Налог на прибыль в текущем году определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отличие прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, от прибыли, определенной по правилам налогового учета. Налог на прибыль получен от деятельности, облагаемой по ставке 25%, в соответствии с положениями НК РФ.
ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете ПР и ВР :
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку налога на прибыль и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

За 2025 год:

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма, за 2025 год, тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	214 472
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	3 707
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	6 949
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	2 754
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	6 176
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	8787
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-3 242
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-3 421
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-179
3А	Эффект изменения временных разниц***	-179
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-55 635
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-55814
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-53618
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	2196

8	Чистая прибыль (А) + (5)	158 657

5. Информация о забалансовых счетах в годовой бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2025 г. на забалансовых счетах ООО «Юнитор» числится:

Наименование счета	тыс.руб.
001, Арендованные основные средства	30 000
012, Возвратная тара	160
012.03, Право на использование ПО	160
016, НМА не более 100 000,00 руб.	3014
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	13 839
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	469
МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации	14 127
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	13 356

6. Сведения о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности полной информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) может привести к потерям экономического характера для Общества, а также для связанных с ним сторон. В связи с этим, на основании п.16 ПБУ 11/2008, информация о связанных сторонах раскрыта далее в ограниченном объеме.

В составе операций со связанными сторонами раскрыты операции с юридическими и физическими лицами, способными прямо или косвенно через другое лицо оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние (связанные стороны).

По состоянию на 31 декабря 2025 года связанной стороной Общества является:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1.	Симонян Оксана Александровна	

В отчетном периоде со связанной стороной были проведены хозяйственные операции по аренде нежилого здания и аренде земельного участка.

7. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По оценкам руководства Общества, существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, не имеется.

8. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обязательств выданных.
По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обязательств полученных.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем не выявлено.

10. Информация по отчетным сегментам

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

11. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2025 г. не оказывалась.

12. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность, и у нее отсутствует намеренность ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

15. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ).

Затраты Общества на потребление энергоресурсов включены в стоимость договора аренды №2/2021 ЮСиЗдание от 01.09.2021г., в том числе затраты Общества на приобретение и потребление энергоресурсов для целей производства продукции (оказание услуг, выполнения работ).

16. Информация об участии в совместной деятельности

Общество, не являлось участником договора о совместной деятельности.

17. Учет затрат на освоение природных ресурсов

Общество не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов

18. Риски хозяйственной деятельности

Рыночный риск

Рыночный риск представляет собой риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в результате колебания рыночных цен.

Рыночный риск оценивается как несущественный.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск понесения убытков вследствие невыполнения контрагентом обязательств по финансовому инструменту или договору с клиентами. Подверженность Общества кредитному риску связана с арендой и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Кредитный риск оценивается как несущественный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Общество осуществляет контроль за состоянием ликвидности. Общество использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств как на следующий финансовый год так и ежемесячные, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

На 31 декабря 2025 г. чистые активы общества положительные и составляют 433 777 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. положительные чистые активы составили 343 246 тыс. руб. и 31 декабря 2023 г. положительные чистые активы составили 484 217 тыс. руб.).

Правовые риски

Правовые риски Общества заключается в возможном изменении налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В связи со сложившейся ситуацией, связанной с событиями в Украине, введением дополнительных санкций для России в целом со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран, а также в связи с непрогнозируемым объемом возможных дополнительных санкций, возникает риск существенного негативного влияния на российскую экономику и на деятельность российских организаций, в том числе на организации Ростовской области, где ООО «Юнитор» осуществляет деятельность. В том числе в настоящее время указанные события уже привели к обесценению российского рубля, усилению волатильности финансовых рынков и существенному повышению уровня экономической неопределенности в российской бизнес-среде. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций, а также немедленно реагирует на требования Указов Президента РФ, связанные с принятием временных мер экономического характера и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации. Организацией принимаются срочные меры со стороны руководства, направленные на оптимизацию организации процессов деятельности

Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор Симонян О.А.
ООО «Юнитор»

20.03.2026 г.