ПОЯСНЕНИЯ

ООО «Юнипресс» к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. В Пояснениях приводится дополнительная информация, необходимая для характеристики финансового состояния организации, и расшифровываются показатели форм бухгалтерской отчетности.

Общие сведения о компании.

3. ООО «Юнипресс» (далее Общество) было создано 17 декабря 2002 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1027700539459 , ИНН 7730134426, КПП772001001, код ОКТМО 45312000.

Основными видами деятельности Общества согласно Устава являются:

- Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарам

4. Адрес Общества 111024, Г.МОСКВА, УЛ. 1-Я ЭНТУЗИАСТОВ, Д. 15, СТР. 1, ЭТАЖ 3 КАБИНЕТ №17. Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 1 человек.

5. Генеральным директором Общества является Буланов Валентин Юрьевич

Учетная политика

6. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 1 от 31.12.2024 г.

7. Бухгалтерский и налоговый учет в 2025 году велся бухгалтерией Общества автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы «1С:Предприятие» (версия 8.3) с использованием типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. ред. от 08.11.2010

8. Основными положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета являются следующие:

- амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом в соответствии с установленными сроками полезного использования на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1;

- переоценка основных средств и нематериальных активов не производится;

- оценка стоимости материально-производственных запасов при списании в производство осуществляется по средней себестоимости, рассчитанной за месяц;

- товары учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

- специальный инструмент, приспособления и специальная одежда учитываются в составе средств в обороте;

- стоимость спецодежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом в течение срока полезного использования;

- общехозяйственные расходы признаются в себестоимости товаров, работ, услуг в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90;

- доходы и расходы будущих периодов относятся в доходы и расходы в течение срока, к которому они относятся;

- дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, учитываются в составе прочих расходов в периоде их осуществления;

- резерв на оплату отпусков сотрудников Общества не создается.

Уровень существенности показателей отчетности и ошибок составляет 10 %.

9. Основными положениями учетной политики для целей налогового учета являются следующие:

- доходы и расходы признаются по методу начисления;

- все расходы, связанные с оказанием услуг, относятся к косвенным;

Текущая деятельность Общества.

10. В отчетном году основным видом деятельности Общества являлось торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами.

Весь объем выручки (100 %) приходится на продажу оптовую книгами и составляет:

10045 тыс. рублей, без НДС., организация применяет основную систему налогообложения.

- Капиталы и резервы Общества, кредиты и займы.

11. Уставный капитал на 31.12.2025 года составил 10,00 тыс. рублей. В составе учредителя Общества одно физическое лицо.

Характеристика активов Общества.

12. В текущем отчетном году активы Общества представлены в виде

- дебиторской задолженности;

- денежных средств.

13. Дебиторская задолженность, отраженная в балансе Общества, представляет собой задолженность контрагентов за услуги, оказанные в предыдущие отчетные периоды.

14. Денежные средства, отраженные в балансе Общества, представляют собой остаток денежных средств на расчетном счете в банке и в кассе предприятия.

Характеристика пассивов Общества.

15. В текущем отчетном году пассивы Общества представлены в виде:

- уставного капитала;

- кредиторской задолженности.

16. Уставный капитал на конец отчетного года составил 10 тыс. рублей.

17. Кредиторская задолженность на конец отчетного года сформировалась из ряда неоплаченных счетов поставщикам товаров, работ, услуг и задолженности перед бюджетом по уплате установленных налогов.

Налог на прибыль.

18. В течение 2025 года Общество применяло Положение по бухгалтерскому учету “Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н (далее по тексту - ПБУ 18/02).

Отчет о движении денежных средств

19. В составе денежных потоков по текущей деятельности Общество учитывает поступления и расходы, связанные с основными видами производственно-хозяйственной деятельности (выручка от оказания услуг, платежи поставщикам, уплата налогов и сборов).

События после отчетной даты

20. Фактов хозяйственной деятельности, признанных событиями после отчетной даты о которых стало известно до подписания годовой бухгалтерской отчетности не выявлено.

Генеральный директор Буланов В.Ю.