Пояснительная записка

Общество с ограниченной ответственностью "Юнимэшингрупп" за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Юнимэшингрупп"

Limited Liability Company Unimachinegroup

ИНН/КПП 0268081148/236601001

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):1170280047728

Юридический и фактический адрес: 354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Роз, 52, кв 49

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 2 человека.

Основные виды деятельности по ОКВЭД: 46.63 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год.

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящая пояснительная записка.

2. Основание составления и учетная политика.

Нормативная база :Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, ПБУ/ФСБУ.

Учетная политика ООО "Юнимэшингрупп" на 2025 год утверждена приказом № 1 от 01.01.2025 г.

Существенные способы ведения учета:

- Основные средства (ФСБУ 6/2020): Амортизация начисляется линейным способом. Стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам — 100 000 рублей. Переоценка основных средств не производится.

- Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022): линейный способ амортизации, проверка на обесценение не проводится.

- Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019): Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

-Доходы и расходы: Определяются по методу начисления. Управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Налог на прибыль: Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса (на 31.12.2025)

3.1. Основные средства

* На начало 2025 года остаточная стоимость ОС составляла 1 509,75 тыс. руб.
* В течение года выбыло (списано) основных средств на сумму 571,01 тыс. руб.
* Начислена амортизация за год — 820,81 тыс. руб.
* На конец отчетного периода остаточная стоимость ОС составляет 688,94 тыс. руб.
* Существенных изменений в структуре основных средств не произошло

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец года составила 1215,00 тыс. руб. По сравнению с началом года задолженность увеличилась на 279,00 тыс. руб. в связи с оплаченным авансом поставщику за товары.

Кредиторская задолженность на конец года составила 12884,00 тыс. руб. (в т.ч. перед поставщиками — 4595,00 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам — 52 тыс. руб., перед покупателями 6053,00 тыс.руб.

Просроченной задолженности не имеется

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Изменений в течение года не было.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составила 15 тыс. руб. предлагается направить на развитие бизнеса.

4. Анализ финансовых результатов

Выручка от реализации за 2025 год составила 1 278,00 тыс. руб., что на 94 % меньше, чем в 2024 году. Уменьшение выручки связанно с экономическим кризисом в стране и с не стабильной ситуацией на рынке.

Себестоимость продаж составила 458,00 тыс. руб.

Валовая прибыль: 820,00 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы: 768,00 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода: 15,00 тыс. руб.

Рентабельность продаж составила 1,17 % (чистая прибыль / выручка).

7. Заключение (Перспективы и риски)

- Организация оценивает свое финансовое положение как удовлетворительное

- Основные финансовые риски (ценовые, кредитные, рыночные) организация оценивает средние. Управление рисками осуществляется путем диверсификации клиентов, контроля дебиторской задолженности.

- Деятельность организации в 2026 году будет направлена на увеличение объемов продаж и получения прибыли.

Генеральный Директор «Юнимэшингрупп» Озеров Д.В.

Главный бухгалтер Озеров Д.В.

Дата составления: «23» марта 2026 г.