

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Юнис плюс» (ООО «Юнис плюс»)

ИНН 6501273507, КПП 650101001, ОГРН 1156501003295

Адрес: 693001, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Бумажная, дом 24

1. Общая информация об организации

ООО «Юнис плюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

73.11 Деятельность рекламных агентств

1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Расшифровка основных средств:

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	30 674	(29 907)
	3а 2024 г.	30 374	(29 224)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	29 106	(28 791)
	3а 2024 г.	29 106	(28 359)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	466	(466)
	3а 2024 г.	466	(466)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 103	(650)
	3а 2024 г.	803	(399)

3. Финансовые и другие внеоборотные активы - Финансовые вложения

Отражены выданные займы. Выданные займы являются процентными. Просроченной задолженности по возврату займов нет.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 15 500 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Кротова Анна Александровна

7. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Период	На конец периода
		по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	8 258
	3а 2024 г.	8 818
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 385
	3а 2024 г.	1 131
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 646
	3а 2024 г.	7 539
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	44
	3а 2024 г.	44
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	183
	3а 2024 г.	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-
	3а 2024 г.	103
Итого	3а 2025 г.	8 258
	3а 2024 г.	8 818

8. Обязательства (Кредиторская задолженность)

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Период	На конец периода
Кредиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	396
	3а 2024 г.	1 078
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-
	3а 2024 г.	640
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	282
	3а 2024 г.	276
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-
	3а 2024 г.	64
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	114
	3а 2024 г.	98
Итого	3а 2025 г.	396

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Юнис плюс»

Кротова А.А.