Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИС» (ООО «ЮНИС»)

ИНН 2310084251, КПП 231101001, ОГРН 1032305697819

Адрес: 350 916 Краснодарский край г. Краснодар, станица Елизаветинская

ул. Степная, 197.

В связи с тем, что в сентябре 2025 г. доля участия других организаций в обществе составила более 25 процентов (ст.346.12 п.3 пп.14), организация утратила право, на применение УСН, начиная с 1-го числа месяца, в котором допущены указанные несоответствия указанным требованиям. Соответственно организация в период с 01.01.2025 г. по 31.08.2025 г. применяло УСН (доходы минус расходы), а с 01.09.2025 г. применяет ОСНО. Общество имеет обособленные подразделения на территории Краснодарского края, не имеющие отдельного баланса и расчетного счета.

1. Общая информация об организации

ООО «ЮНИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, категории микропредприятие 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. На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств. Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности. У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные обстоятельства и события. Руководство намерено продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на

рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. 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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.25.1 - Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах.

3. Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от

13.01.2023 N 4н). Изменения положений Учетной политики не оказывают существенное влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности за 2025 год.

4. 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. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. Основные средства не приобретались.

5. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание себестоимости запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО. Материалы учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы:	На 31декабря 2025 г. (тыс.руб.)
Товары для перепродажи	31 102

7. Денежные средства и эквиваленты

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

Денежные средства:	На 31декабря 2025 г. (тыс.руб.)
Касса	64 760
Расчетные счета	614

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Сейранян Мамикон Сергеевич, доля участия — 0,5 процентов.

Общество с ограниченной ответственностью «АЛТИМА», доля участия - 99,5 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Кредиторская задолженность:	На 31декабря 2025 г. (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками	16 155
Расчеты по налогам и сборам (в том числе по НДС не отраженным на ЕНС)	615
Расчеты по социальному страхованию	197

11. Доходы и расходы организации

К доходам от обычных видов деятельности относится розничная выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основному виду деятельности. Доходы признаются методом начисления. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка:	На 31декабря 2025 г. (тыс.руб.)
Розничная выручка с НДС	184 948
НДС 20%	30 824
ИТОГО выручка за минусом НДС:	**154 124**

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основному виду деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности:	На 31декабря 2025 г. (тыс.руб.)
Себестоимость продаж:	**114 613**
Коммерческие расходы:	**35 840**
Расходы на оплату труда и отчисления на соц.нужды	*11 093*
Контрольно-кассовая техника (услуги по обслуживанию, внедрению и сопровождению ПП)	*23 024*
Прочие затраты	*1 723*
Итого расходы по обычным видам деятельности:	**150 452**

В отчете о финансовых результатах отражаются следующие прочие расходы:

Прочие расходы:	На 31декабря 2025 г. (тыс.руб.)
Расходы на услуги банков	694
Государственная пошлина	1 037
Штрафы	4

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами. Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" так как имеет право на упрощенные способы бухгалтерского учета. (п. 2 ПБУ 18/02).

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Стадник Александр Владимирович (Приказ № 1 от 06.03.2019, бессрочно).

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «ЮНИС» Стадник А.В.