ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

ООО «ЮНИТИ ПАРК»

(тыс. руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЮНИТИ ПАРК» (ООО «ЮНИТИ ПАРК») (далее –«Общество») за 2025 год,
Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «ЮНИТИ ПАРК» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 140105, Московская область, Муниципальный Округ Раменский Г. Раменское, ш. Северное, дом 2, помещение XIII офис 7
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Кузнецов Д.Ю.
Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 100 тыс.руб.
Участники Общества:
Кузнецов Денис Юрьевич - доля 50%.
Белянин Андрей Борисович - доля 50%.
Основные виды деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Материально-производственные запасы

Запасы включают расходы будущих периодов с видом актива в балансе «запасы».

4. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025
Дебиторская задолженность В том числе:	78
Расчеты с поставщикам и подрядчиками	76
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2

5. Денежные средства

Денежные средства включают остатки на расчетном счете в банке организации. Средства используются для расчетов с поставщиками, выплаты заработной платы, налогов и иных обязательств.

6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:
Уставный капитал 100 тыс.руб., оплачен полностью.

7. Заемные средства и кредиторская задолженность

Задолженность по заемным средствам состоит из:

- Задолженность по договору займа с ИП Белянин Андрей Борисович № 04.09/25 от 04.09.2025 на сумму основного долга 1 000 тыс.руб.
- начисленные проценты на сумму 129 тыс.руб.
- Задолженность по договору займа с ИП Белянин Андрей Борисович № 13.10/25 от 13.10.2025 на сумму основного долга 1 000 тыс.руб.
- начисленные проценты на сумму 90 тыс.руб.
- Задолженность по договору займа с ИП Белянин Андрей Борисович № 17.11/25 от 17.11.2025 на сумму основного долга 500 тыс.руб.
- начисленные проценты на сумму 21 тыс.руб.
- Задолженность по договору займа с ИП Кузнецов Денис Юрьевич № 04.09/25 от 04.09.2025 на сумму основного долга 1 000 тыс.руб.
- начисленные проценты на сумму 129 тыс.руб.
- Задолженность по договору займа с ИП Кузнецов Денис Юрьевич № 13.10/25 от 13.10.2025 на сумму основного долга 1 000 тыс.руб.
- начисленные проценты на сумму 84 тыс.руб.
- Задолженность по договору займа с ИП Кузнецов Денис Юрьевич № 17.11/25 от 17.11.2025 на сумму основного долга 500 тыс.руб.
- начисленные проценты на сумму 23 тыс.руб.
- Задолженность по договору займа с УК ПБ Юнити № 17.06/25 от 17.06.2025 на сумму основного долга 1 500 тыс.руб.
- начисленные проценты на сумму 324 тыс.руб.
- Задолженность по договору займа с УК ПБ Юнити № 19.06/25 от 19.06.2025 на сумму основного долга 700 тыс.руб.
- начисленные проценты на сумму 126 тыс.руб.

8. Информация о расходах Общества

Информация по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025
Проценты к уплате	483
Прочие расходы	1

Генеральный директор _____ Кузнецов Денис Юрьевич
(должность) (подпись) (ФИО)

«28» марта 2026 г.