ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УНИКУМ»

ИНН 5040093089 КПП 504001001
ОГРН 1095040004465
140105, Московская область, г Раменское,
ул. Коммунистическая, дом 31, 42

г. Раменское
Московская область **«27» марта 2026г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «УНИКУМ» зарегистрировано в едином Государственном реестре юридических лиц 21 августа 2009г.
Государственный регистрационный номер - 1095040004465
ИНН 5040093089 КПП 504001001
Юридический адрес: 140105, Московская область, г Раменское, ул. Коммунистическая, дом 31, 42.
Уставной капитал составляет: 10 000,00 рублей.
Состав учредителей: 100% принадлежит физическим лицам.
Инвестиционной и финансовой деятельностью организация не занимается.
В качестве залога товарно-материальных ценностей и основных средств нет.
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Основной вид деятельности предприятия: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
В 2025 году основная деятельность велась по дополнительному ОКВЭД: 93.29 Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.
Генеральный директор организации: Шевцов Алексей Владимирович.
Применяемая система налогообложения в 2025г.: Упрощенная система налогообложения (объект налогообложения – доходы минус расходы) ставка 15%.

Основные элементы учетной политики организации:

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

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).

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

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней; - офисную мебель, - канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Информация об отдельных активах и обязательствах организации:

Сведения о доходах и расходах:

Доход от реализации по основному виду деятельности составил: 52 013 тыс. рублей.
Себестоимость от реализации товаров, продукции, работ, услуг: 6 383 тыс. рублей.
Управленческие расходы: 16 910 тыс. рублей.
Прочие доходы: 6 760 тыс. рублей.
Прочие расходы: - 1975 тыс. рублей.
Налог на прибыль (УСН): 5 683 тыс. рублей.
Чистая прибыль (убыток) за отчетный период: 27 822 тыс. рублей.
Запасы (незавершенное производство) по состоянию на 31.12.2025г. составила:
334 219 тыс. рублей.
Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.
Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составила:
363 053 тыс. рублей.
Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

Социальные показатели:

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 3 человека.

Генеральный директор _____ **Шевцов Алексей Владимирович**

М.П.