

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЮНИДЕФ-ТЕХНО» за 2025 год

## 1. Основные сведения об организации

### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИДЕФ-ТЕХНО» (ООО «ЮНИДЕФ-ТЕХНО»)

- **ИНН:** 5262154046
- **Юридический адрес:** 603105, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Ванеева, дом 61, помещение 1, офис 3
- **Основной вид деятельности:** Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (код ОКВЭД 71.11.1).
- **Численность сотрудников:** На 31 декабря 2025 года численность персонала составляет 24 человека.
- **Органы управления:** Единоличным исполнительным органом является директор. Функции ведения бухгалтерского учета возложены на директора (главного бухгалтера).

### 1.2. Информация о проводимом аудите

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

### 1.3. Учетная политика и нормативная база

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», а также учетной политики Общества.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН, объект «доходы минус расходы»). Как субъект малого предпринимательства, Общество пользуется правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную систему бухгалтерской отчетности.

#### Основные положения учетной политики на 2025 год:

- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не учитываются в составе основных средств. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Применяются упрощенные способы учета согласно п. 3 ФСБУ 6/2020.
- **Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022):** Амортизация НМА начисляется линейным способом. Лимит отнесения объектов к НМА также установлен в размере 100 000 рублей.
- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО). Резерв под обесценение запасов не создается.
- **Аренда (ФСБУ 25/2018):** Общество не признает права пользования активами и обязательства по аренде по договорам, не предусматривающим переход права собственности или сдачу в субаренду.

- **Прочие ПБУ:** Как субъект малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02, 18/02.

## 2. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

### 2.1. Основные средства (сч. 01, 02)

В составе основных средств Общества на конец 2025 года числятся машины и оборудование, а также транспортные средства.

На 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств отсутствует в связи с полным начислением амортизации.

#### Движение основных средств за 2025 год:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость / Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость / Накопленная амортизация		
<b>Основные средства - всего</b>	<b>За 2025</b>	<b>2 015 / (2 015)</b>	<b>310</b>	<b>(310)</b>	<b>2 325 / (2 325)</b>		
<i>в том числе:</i>							
Машины и оборудование	За 2025	715 / (715)	310	(310)	1 025 / (1 025)		
Транспортные средства	За 2025	1 300 / (1 300)	-	-	1 300 / (1 300)		

- **Информация об изменении стоимости:** В 2025 году Обществом приобретено оборудование на сумму 310 тыс. руб., которое введено в эксплуатацию и учтено в составе основных средств.
- **Амортизация:** Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 310 тыс. руб. (строка 4.5 Отчета о движении основных средств). На 31.12.2025 г. все основные средства полностью самортизированы.

### 2.2. Запасы (сч. 10, 41)

Запасы организации представлены сырьем, материалами и товарами для перепродажи. Движение запасов представлено в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец года	
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Фактическая себестоимость
<b>Запасы - всего</b>	<b>За 2025</b>	<b>1 096</b>	<b>8 654</b>	<b>(8 497)</b>	<b>1 253</b>

*в том числе:*

Сырье и материалы	За 2025	715	7 803	(7 405)	1 111
Товары	За 2025	381	851	(1 092)	142

- **Оценка запасов:** Оценка запасов на отчетную дату произведена по фактической себестоимости способом ФИФО. Резерв под обесценение не создавался в соответствии с учетной политикой.

### 2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 2.3.1. Дебиторская задолженность (сч. 60, 62, 68, 69, 71, 76)

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Основными должниками являются покупатели и заказчики.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец года	
		По условиям договора	Поступило	Погашено	По условиям договора
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>За 2025</b>	<b>3 357</b>	<b>3 691</b>	<b>(1 816)</b>	<b>5 232</b>

*в том числе:*

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	2 292	2 567	(1 501)	3 358
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	За 2025	465	212	(300)	377
Расчеты по ЕНС	За 2025	472	282	-	754

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец года	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025	15	595	(15)	595

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 3 734 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

### 2.3.2. Кредиторская задолженность (сч. 60, 62, 68, 69)

Кредиторская задолженность является краткосрочной и представлена в основном обязательствами перед бюджетом и внебюджетными фондами.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец года	
		По условиям договора	Поступило	Погашено	По условиям договора
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	<b>За 2025</b>	<b>1 125</b>	<b>247</b>	<b>(273)</b>	<b>1 099</b>

*в том числе:*

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	16	12	(16)	12
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	521	-	(163)	358
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	За 2025	407	235	(3)	641
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025	125	-	(125)	-

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 129 тыс. руб.

### 2.4. Капитал и резервы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	1310	35	35	35

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 475	6 706	776
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>19 510</b>	<b>6 741</b>	<b>811</b>

- **Изменение капитала:** Увеличение нераспределенной прибыли на 12 769 тыс. руб. за 2025 год обусловлено финансовым результатом деятельности Общества (чистой прибылью). Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.
- **Резервный капитал:** Обществом не формировался.

## 2.5. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют краткосрочные и долгосрочные заемные средства. Вся задолженность по займам, числившаяся на начало 2024 года (2 237 тыс. руб.), была полностью погашена в 2024 году.

## 3. Расшифровка основных статей отчета о финансовых результатах

### 3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила **66 301 тыс. руб.**, что на 9,8% выше показателя предыдущего года (60 361 тыс. руб.). Себестоимость продаж пропорционально снизилась, что обеспечило рост валовой прибыли.

- **Выручка:** 66 301 тыс. руб. (код 2110)
- **Себестоимость продаж:** (52 312) тыс. руб. (код 2120)
- **Валовая прибыль:** 13 989 тыс. руб. (код 2100)

### Структура расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 496	17 445
Затраты на оплату труда	24 292	20 155
Отчисления на социальные нужды	4 979	3 856
Амортизация	310	140
Прочие затраты	14 235	11 525
<b>Итого по элементам</b>	<b>52 312</b>	<b>53 120</b>

Увеличение затрат на оплату труда связано с ростом численности персонала и индексацией заработной платы. Прочие затраты включают расходы на услуги сторонних организаций, аренду, командировочные расходы и др.

### 3.2. Прочие доходы и расходы

- **Проценты к получению:** 512 тыс. руб. (проценты по выданным займам или остаткам на счетах).
- **Прочие доходы:** 371 тыс. руб.
- **Прочие расходы:** (100) тыс. руб.

### 3.3. Налогообложение

В связи с применением УСН, налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2025 год составил **2 003 тыс. руб.** (код 2410).

### 3.4. Чистая прибыль

Чистая прибыль отчетного периода составила **12 769 тыс. руб.** (код 2400), что подтверждается данными Отчета об изменениях капитала.

## 4. Информация о движении денежных средств (ОДДС)

Отчет о движении денежных средств составлен прямым методом.

- **Сальдо денежных потоков от текущих операций** положительное и составило **10 711 тыс. руб.** Основной приток денежных средств обеспечен поступлениями от покупателей (65 215 тыс. руб.). Основной отток направлен на оплату труда (24 292 тыс. руб.) и расчеты с поставщиками (22 890 тыс. руб.).
- **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** отрицательное: **(10 668) тыс. руб.** Это связано с краткосрочным инвестированием денежных средств в банк под проценты. Инвестировано за год на сумму 78 298 тыс. руб., возвращено 67 630 тыс. руб.
- **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** отсутствует.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 836 тыс. руб. (отражен в строках 1250 и 4500).

## 5. Прочие раскрытия

### 5.1. Забалансовые счета

Общество не имеет на забалансовом учете основных средств, полученных в аренду, а также обеспечений обязательств и платежей (согласно разделу 9 Пояснений).

### 5.2. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, не выявлено.

Директор ООО «ЮНИДЕФ-ТЕХНО»      Воронцов С.Н.

16 марта 2026 г.