

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

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

ИНН 7733355448, КПП 770101001, ОГРН 1207700180654

Адрес: г. Москва, ул. Бауманская, д. 7, стр.1, ком.42, офис 235

1. Общая информация об организации

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

Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

41.10 Разработка строительных проектов;

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 403-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 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей 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 не производится.

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило ОС	Списано ОС	Амортизация	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Принтер лазерный Kyocera Color		121		6	Первоначальная стоимость – 121, Накопленная амортизация - 6. Балансовая стоимость - 115
ПЭВМ PERSONAL в сборе	Первоначальная стоимость – 45 Накопленная амортизация - 21 Балансовая стоимость - 24			15	Первоначальная стоимость – 45 Накопленная амортизация - 36 Балансовая стоимость - 9
Земельный участок	Первоначальная стоимость - 950, Балансовая стоимость - 950		950		Первоначальная стоимость – 950, Балансовая стоимость - 0
					Балансовая стоимость -124

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № 1-К от 01.03.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Бауманская, д. 7, строение 1, комн. 42, офис 235.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. 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 осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Поступило	Списано	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Материалы	8491	63890	50322	22059
Долгосрочные активы для продажи	0	950		950
Помещение для перепродажи	4439	0	0	4439
Итого				27448

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Долгосрочная ДЗ	4161		595	3566
Краткосрочная ДЗ	8575	12956	1333	20198
Итого				23764

7. Обязательства

Виды деятельности	Выручка от продажи	Себестоимость	Валовая прибыль
Строительство жилых и нежилых зданий	116907	95440	21467
Проект	1177	805	372
	118084	96245	21839

Коммерческие расходы	За отчетный период 2025 год	За отчетный период 2024 год
Прочие управленческие расходы	15359	16686
Коммерческие расходы	2403	1004
Налог УСН	1346	1781

Прочие доходы	За отчетный период 2025 год	За отчетный период 2024 год
Прочие внереализационные доходы	9	115

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Лепеев Руслан Тофикович, доля участия 50 процентов

Бакаев Александр Николаевич, доля участия 50 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Лепеев Руслан Тофикович (Решение № 1 от 02.06.2020 (бессрочное)).

10. 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.

Генеральный директор ООО «Юнитдом»  Лепеев Р.Т.