

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЮниФайл»

Российская Федерация, 140090, Московская область, г. Дзержинский, ул. Лесная, д 30, стр. 1, 2 эт, офис 213,
тел.: +7 (495) 765-93-91, e-mail: unifail@mail.ru ИНН 7729154940 КПП 502701001 ОГРН 1027700398890

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЮниФайл"

ИНН 7729154940, КПП 502701001, ОГРН 1027700398890

Адрес: 140090, Московская обл, г. Дзержинский, ул. Лесная, дом № 30, строение 1, этаж 2, офис 213

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5»

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

4. Раздельный учет для целей государственного оборонного заказа

Общество ведет раздельный учет по каждому государственному контракту (заказу).

В первичных документах, которые относятся к конкретному государственному оборонному заказу, Общество указывает идентификатор контракта. Расчеты, связанные с контрактом (заказом), Общество ведет через спецсчета в уполномоченном банке.

Раздельный учет ресурсов государственного контракта Общества ведет в аналитических регистрах бухгалтерского учета

- учет движения денежных средств – специальные банковские счета;
- учет обязательств (дебиторская и кредиторская задолженность) – договоры;
- учет производственных затрат – номенклатурные группы;
- учет косвенных расходов – статьи затрат;
- учет материальных запасов – номенклатура, склады.

5. 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.

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

9. Органы управления

Едиличный исполнительный орган — Генеральный директор Мастюкова Екатерина Валерьевна

Главный бухгалтер — Арсентьева Татьяна Евгеньевна

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

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 98 661 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 57 360 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с поиском новых объектов строительства, подготовительными работами на новом объекте строительства ГОЗ. Так же в связи заключением нового контракта (заказа) произошло значительное увеличение стоимости основных средств, запасов, налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, дебиторской и кредиторской задолженности.