

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИ ПЛАТФОРМА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД **77.40** Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав

В 2025г компания применяла **УСН 6 %** (Доходы).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

Налоговые обязательства: текущие и отложенные налоговые действия/обязательства, создание образования отложенных налогов.

Краткая информация о судебных спорах и возможных расходах по ним - отсутствуют.

Принципы признания доходов и расходов: по кассовому методу.

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам, резерва по гарантийным обязательствам – не применяется.

2.1 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Метод определения амортизации: линейный.

2.2 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019. Состав: сырье и материалы. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.3. Учет нематериальных активов (НМА)

Первоначальная оценка - расходы на разработку при соблюдении критериев признания. Амортизация: метод линейный, срочного полезного использования по видам НМА.

Тестирование на обесценение: проводится при наличии признаков обесценения; результаты отражаются в составе расходов.

2.4. Финансовые вложения.

Выдан займ по договору № 3-1/2025 от 07.11.2025г. ставка 16,5% Гущину К.А.
Дивиденды за отчетный период не начислялись и не признавались.

Отражение обесценения финансовых вложений и порядка формирования резервов – не производится.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	2 330 108,03
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	11 929 692,81
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01	4 500 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации"	109 849,31
Итого по строке:	18 869 658,09

Кредиторская задолженность:

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	707 222,94
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	8 306 747,55
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	749 540,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	322 348,89
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	4 224,57
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.16	82 446,80
Итого по строке:	10 172 530,75

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	250	584
Затраты на оплату труда	17 455	15 275
Отчисления на социальные нужды	3 215	2 703
Амортизация	-	-
Прочие затраты	28 442	36 634
Итого по элементам	49 361	55 196
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(159)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 202	55 196

2.6. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

Период, за который составляется отчетность: 01.01.2025–31.12.2025.

Валюта бухгалтерского учета и республики: российские рубли.

Заключение

Пояснительная записка является учетной частью бухгалтерской (финансовой) отчетности на 2025 год. Отчетность подготовлена на основании действующей учетной политики и в соответствии с применимыми ФСБУ. Все необходимые положения учетной политики приведены выше.

Подпись:

Генеральный директор: _____ / Сараев А. В. /

«26» марта 2026 г.