

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ЮНИК С»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИК С»
ИНН	4027139409
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная собственность (ОКФС 16)
Место нахождения	248002, Калужская область, г. Калуга, ул. Никитина, дом 41, офис 313
Руководитель	Генеральный директор Конюков Денис Александрович
Дата утверждения отчетности	31 марта 2026 г.
Подлежит ли отчетность обязательному аудиту	Нет

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- Учетной политикой организации, утвержденной на 2025 год.

Основные положения учетной политики:

- Отчетный год — с 1 января по 31 декабря 2025 г.;
- Валюта представления отчетности — российский рубль, единица измерения — тысячи рублей;
- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом;

- Выручка признается по методу начисления в момент перехода права собственности на товары/услуги;
- Текущий налог на прибыль определяется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
Материальные внеоборотные активы	1150	1 639	2 459	▼ 820
в т.ч. основные средства	—	1 639	2 459	▼ 820

Снижение стоимости основных средств на 820 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации за отчетный период. Новые объекты основных средств в 2025 году не приобретались.

3.2. Оборотные активы

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
Денежные средства и эквиваленты	1250	1 424	175	▲ 1 249
Дебиторская задолженность	1240	112	327	▼ 215
Итого оборотные активы	—	1 536	502	▲ 1 034

- **Денежные средства:** рост на 1 249 тыс. руб. связан с поступлением средств от покупателей и оптимизацией расчетов с контрагентами.
- **Дебиторская задолженность:** снижение на 215 тыс. руб. обусловлено погашением задолженности покупателями. Задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

3.3. Капитал и обязательства

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
Капитал и резервы	1300	756	687	▲ 69
в т.ч. нераспределенная прибыль	—	746	677	▲ 69
Краткосрочные заемные средства	1510	2 200	2 000	▲ 200
Кредиторская задолженность	1520	219	274	▼ 55

- **Нераспределенная прибыль:** увеличилась на 69 тыс. руб. за счет чистой прибыли отчетного года. Решение о распределении прибыли не принималось, прибыль не распределялась.

- **Краткосрочные заемные средства:** привлечены дополнительные заемные средства в размере 200 тыс. руб. для обеспечения текущей деятельности.
- **Кредиторская задолженность:** состоит из задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, поставщиками и подрядчиками, срок погашения — в пределах 12 месяцев.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

Показатель	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменения
Выручка	2110	17 979	43 661	▼ 25 682
Себестоимость продаж	2120	(17 894)	(42 841)	▼ 24 947
Валовая прибыль	—	85	820	▼ 735
Прочие доходы	2340	20	42	▼ 22
Прочие расходы	2350	(13)	(20)	▼ 7
Налог на прибыль	2410	(23)	(168)	▼ 145
Чистая прибыль	2400	69	674	▼ 605

Анализ динамики:

- Снижение выручки на 58,8% (на 25 682 тыс. руб.) связано с уменьшением объема реализованных товаров/услуг в отчетном периоде.
- Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 0,38% (2024 г. — 1,54%).
- Чистая прибыль в размере 69 тыс. руб. направлена на увеличение нераспределенной прибыли.

5. Дополнительная информация

5.1. Сведения о связанных сторонах

В 2025 году операции с аффилированными лицами и связанными сторонами не осуществлялись.

5.2. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

5.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение организации, не выявлены.

5.4. Оценка финансовых рисков

Организация не осуществляет деятельность, связанную с существенными финансовыми рисками (валютными, процентными, кредитными).

6. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮНИК С» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета, на основе регистров бухгалтерского учета, и достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период.

Отчетность подписана руководителем организации и не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор

ООО «ЮНИК С»

_____/Конюков Д.А./

«31» марта 2026 г.