ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИПАК- АВТО»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИПАК-АВТО»
Сокращенное наименование: ООО «ЮНИПАК-АВТО»
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН: 1257800027011 **ИНН/КПП:** 7817144683 /781701001
Юридический адрес: 196624, Город Санкт-Петербург, Шушары Вн. Тер. г. Поселок, Мира, д. 7, стр. А, пом. 2.1.3
Отчетный период: 21.03.2025 – 31.12.2025.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек
Обособленные подразделения: Обособленные подразделения отсутствуют.

Отнесение к СМСП - Организация является микропредприятием

Дополнительная информация:

1. Количество долей в уставном капитале Общества — 2,

   Размер уставного капитала Общества составляет 4 000 000 руб.
2. Участники Общества:

   ООО «ГРАНДСПЕКТРКОНСАЛТ», размер доли 1 200 000,00 рублей

   ООО «ЮНИПАК», размер доли 2 800 000,00 рублей
3. Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — **изменений не было**.
4. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества — **в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества (участие в управлении, распределение прибыли, получение информации)**.
5. Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — Федорцов Станислав Александрович.
6. Лица, имеющие право действовать на основании доверенности — нет
   на основании выданных Обществом доверенностей.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Код ОКВЭД 29.10 – **«Производство автотранспортных средств».** В 2025 году не принималось решение об исключении видов деятельности, которые компания не ведет.

3. Ведение бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерский учет ведётся на основании и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ. В 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не **менее 5 (пяти) процентов**.

3.1. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.4. Нематериальные активы

Нематериальных активы отсутствуют

3.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3.7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

3.8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Дивиденды

В 2025 году организация не выплачивала дивиденды.

5. Система налогообложения

В 2025году организация применяла общую систему налогообложения в порядке, установленном Налоговым кодексом РФ.

6.Финансовый результат

2025 год ООО «ЮНИПАК-АВТО» закончил с убытком 5 811 876 рублей.

7.События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

8.Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Связанные стороны

В 2025 году сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации) присутствуют: получены заёмные средства от учредителя ООО Юнипак в общей сумме 9 278 000 рублей по договорам займа:
№02-Ю/25 от 29.07.2025г., под 15% годовых, и
№04-Ю/25 от 28.08.2025г., под 15% годовых.

Приложение к пояснениям:
Основные средства- наличие движение;
Запасы – наличие движение;
Расходы по обычным видам деятельности;
Дебиторская задолженность наличие движение;
Обязательства наличие движение.

Генеральный директор Общества Федорцов СА. «26» марта 2026г

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	4 978	-	-	(773)	-	-	-	-	-	4 978	(773)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	4 978	-	-	(773)	-	-	-	-	-	4 978	(773)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано			изменения видов запасов				
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесцене	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	39 327	(8 662)	-	-	X	X		30 665	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	32 666	(4 978)	-	-	(27 688)	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Готовая продукция	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	30 665	-		30 665	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Незавершенное производство	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	6 660	(3 684)	-	-	(2 977)	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.
Материальные затраты	27 688
Затраты на оплату труда	3 258
Отчисления на социальные нужды	618
Амортизация	773
Прочие затраты	3 556
Итого по элементам	35 892
Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства, готовой продукции	(30 665)
Итого расходы по обычным видам	5 228

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	5 608	-	-	-	-	-	5 608	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	5 555	-	-	-	-	-	5 555	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	5 608	-	-	-	-	X	5 608	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	9 278	-	-	-	-	9 278
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	9 278	-	-	-	-	9 278
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	39 811	-	-	-	-	39 811
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	39 280	-	-	-	-	39 280
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	493	-	-	-	-	493
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	13	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	22	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 21.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	49 089	-	-	-	X	49 089
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-