

Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИЛОУД»

ИНН/КПП: 5009059456/500901001

ОГРН: 1075009003629

Юрид. адрес: 142007, РФ, Московская обл.,

г.о. Домодедово, тер. Аэропорт «Домодедово»

Р/с: 40702810480800007511 в

АО «Кредит Европа Банк (Россия)» г. Москва

К/с: 30101810045250000317

БИК: 044525767

Телефон: 8(495)644-40-60

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

1. Основные сведения

1.1. Основным видами деятельности ООО «ЮНИЛОУД» являются:

- ✓ оказание транспортно-экспедиторских услуг по организации авиаперевозок (международных и по России) опасного груза класса 7 для Российских организаций, Научно исследовательских институтов, входящих в корпорацию «Росатом» и иностранных заказчиков приобретающих радиоизотопную продукцию в России. ОКВЭД 52.29.

В рамках организации перевозки оказываются следующие услуги:

- составление маршрута перевозки от производителя до заказчика, с проработкой всех возможных маршрутов и сроков доставки;
- сбор, подготовка и оформление всей необходимой документации для прохождения груза таможенных органов оформления груза в аэропорту и сдачи груза для перевозки;
- бронирование и оформление всех, в т.ч. стыковочных рейсов, оформление авианакладных;
- подготовка груза для перевозки по правилам перевозки опасных грузов IATA;
- прохождение всех процедур в а/п вылета для сдачи груза к перевозке;
- и прочие услуги необходимые для успешной отправки груза до заказчика.

- ✓ продажа высокотехнологичного досмотрового оборудования российских производителей заказчикам по России и за рубежом (экспорт), ОКВЭД 46.69, а именно:

- Ионно-дрейфовый детектор взрывчатых, наркотических и токсичных веществ «Кербер-Т»;
- Анализатор рентгенофлуоресцентный энергодисперсионный «Призма-М»;
- Идентификатор опасных химических и биологических агентов и взрывчатых веществ «Химэксперт»;
- Анализатор рентгенофлуоресцентный портативный «Метэксперт».

1.2. Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 17 человек.

1.3. Компания применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль. В связи с ведением внешнеэкономической деятельности компания применяет разные ставки НДС: 0% (для экспортных операций) и 20% (для внутрироссийских операций).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С «Бухгалтерия 3.0».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики:

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.3. Учет основных средств, капитальные вложения; аренда:

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.4. Учет запасов:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

2.5. Учет доходов и расходов ведется методом начисления:

Управленческие расходы и расходы на продажу на конец каждого отчетного периода (ежемесячно) списываются на финансовый результат в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. В связи с тем, что организация оказывает услуги и продает товары как на внутрисоссийском, так и на международном рынках, а также является исполнителем по государственным оборонным

заказам, установлен отдельный учет операций по:

- счету 19 «НДС по приобретенным ценностям»;
- счету 20 «Основное производство»;
- субсчету 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» к счету 90.01 «Выручка»;
- субсчету 90.02.1. «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» к счету 90.02 «Себестоимость продаж»;
- счет 90.03 «Налог на добавленную стоимость»;
- субсчету 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» к счету 90.08 «Управленческие расходы».

Учёт ведется в разрезе следующих видов деятельности:

- Услуги-20% (внутрироссийские перевозки);
- Услуги-0% (международные перевозки);
- Торговля-20% (продажа товаров в РФ);
- Экспорт-0%;
- Без НДС (место оказания услуг не признается территория РФ);
- ГОЗ-контракты.

2.7. Отчетность:

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

Расшифровка «Запасы»

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Материалы (счет 10)	102	17
Товары (счет 41)	5 085	1 080
Итого:	5 187	1 097

Расшифровка «Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность:	71 527	99 698
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	7 539	15 367
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	55 622	81 910
по расчетам с бюджетом по налогам, сборам и взносам (счет 68,69)	8 362	2 392
по расчетам с подотчетными лицами (счет 71)	4	10
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	0	19
Расходы будущих периодов (счет 97)	769	3 001
Итого:	72 296	102 699

Расшифровка «Капитал»

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	35 381	49 933
Итого:	35 391	49 943

Расшифровка «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	61 960	47 894
перед покупателями и заказчиками (счет 62)	12 121	4 386
перед бюджетом по налогам, сборам и взносам (счет 68, счет 69)	929	437
перед подотчетными лицами (счет 71)	0	28
перед разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	2 660	3 374
Итого:	77 670	56 119

Расшифровка «Выручка»

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Организация перевозок груза	282 788	253 239
Оптовая торговля оборудованием, товаров	103 320	67 968
Итого:	386 108	321 207

Расшифровка «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость продаж (счет 20, 41)	289 122	225 710
Управленческие расходы (счет 26)	94 385	86 398
Итого:	383 507	312 108

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Бенефициарными владельцами являются 100% физических лица - граждане Российской Федерации).

Генеральный директор

И.С. Наумов