ООО «ЮНИТВОРК»
123456, Краснодарский край, г. Краснодар,
ул. Индустриальная, д. 3/3, офис 7. Адрес почтовый:
Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Буденного, д. 114.

ОГРН 1232300035241, ИНН 2309182286, КПП 230901001

БИК 044525104, к/с 30101810745374525104,
р/с 40702810220000030257 в ООО "Банк Точка".
Тел.: 8 (988) 563-53-54

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЮНИТВОРК» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Наименование показателя	Значение
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИТВОРК»
Сокращенное наименование	ООО «ЮНИТВОРК»
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2309182286
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность
Юридический адрес	350007, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г. Краснодар, ул. Индустриальная, дом 3/3, офис 7
Руководитель организации	Генеральный директор Сергеева Светлана Игоревна
Главный бухгалтер	Сергеева Светлана Игоревна
Отчетный период	с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
Дата утверждения отчетности	31 марта 2026 г.
Подлежит обязательному аудиту	Нет

2. Принятая учетная политика

Бухгалтерский учет в ООО «ЮНИТВОРК» ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в частности:

- ФСБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» (с учетом права на ведение упрощенного бухгалтерского учета);
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные способы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, как субъект малого предпринимательства (в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

3. Анализ финансового положения (по данным Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский баланс составлен в тысячах рублей. Данные приведены в сравнении с предыдущими отчетными периодами.

3.1. Активы организации

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения 2025 к 2024 (+/-)
Внеоборотные активы	**1100**	**18 778**	**25 043**	**24 580**	**-6 265**
в т.ч. Основные средства	1150	18 778	25 043	24 580	-6 265
Оборотные активы	**1200**	**45 316**	**68 811**	**49 134**	**-23 495**
в т.ч. Запасы	1210	5 771	1 773	-	+3 998
в т.ч. Дебиторская задолженность	1240*	36 647	61 508	34 857	-24 861
в т.ч. Денежные средства	1250	2 081	5 530	14 277	-3 449
БАЛАНС	**1600**	**64 094**	**93 854**	**73 714**	**-29 760**

**Примечание: Дебиторская задолженность отражена в составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» согласно форме упрощенного баланса.*

Комментарий к изменениям в активах:

- **Внеоборотные активы:** Снижение на 6 265 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации основных средств в течение отчетного периода. Новых значительных капитальных вложений не производилось.
- **Запасы:** Существенный рост запасов на 3 998 тыс. руб. (с 1 773 до 5 771 тыс. руб.) свидетельствует об изменении производственной программы.
- **Дебиторская задолженность:** Снижение на 24 861 тыс. руб. является положительным фактором, указывающим на погашение задолженности контрагентами, однако также коррелирует со снижением выручки.
- **Итог баланса:** Уменьшился на 29 760 тыс. руб., что связано со снижением оборотных активов и покрытием убытка за счет собственных средств.

3.2. Пассивы организации

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения 2025 к 2024 (+/-)
Капитал и резервы	**1300**	**14 833**	**20 191**	**9 400**	**-5 358**
в т.ч. Нераспределенная прибыль	1370	13 833	20 181	9 390	-6 348

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения 2025 к 2024 (+/-)
Долгосрочные обязательства	**1400**	**-**	**-**	**-**	**-**
Краткосрочные обязательства	**1500**	**49 261**	**73 663**	**64 314**	**-24 402**
БАЛАНС	**1700**	**64 094**	**93 854**	**73 714**	**-29 760**

Комментарий к изменениям в пассивах:

- **Капитал и резервы:** Снижение на 5 358 тыс. руб. произошло вследствие получения чистого убытка по итогам 2025 года.
- **Кредиторская задолженность:** Снижение на 24 402 тыс. руб. указывает на погашение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.
- **Заемные средства:** Долгосрочные и краткосрочные заемные средства отсутствуют, организация не использует кредитные ресурсы.

4. Анализ финансовых результатов (по данным Отчета о финансовых результатах)

Показатель	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменения (+/-)
Выручка	**2110**	**343 240**	**529 418**	**-186 178**
Расходы по обычным видам деятельности	**2120**	**(343 887)**	**(513 429)**	**+169 542**
в т.ч. Себестоимость продаж		(343 887)	(513 429)	+169 542
Прочие доходы	**2340**	**452**	**40**	**+412**
Прочие расходы	**2350**	**(4 711)**	**(3 097)**	**-1 614**
Налог на прибыль (доходы)	**2410**	**-**	**(1 858)**	**+1 858**
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(4 906)**	**11 074**	**-15 980**

Анализ динамики:

1. **Выручка:** Снизилась на 35,2% (на 186 178 тыс. руб.). Основные причины включают сокращение объемов продаж и потерю ключевых контрагентов.
2. **Себестоимость:** Снижение расходов пропорционально снижению выручки, однако темпы снижения расходов отстают от темпов снижения выручки, что привело к валовому убытку.
3. **Рентабельность:** По итогам 2025 года зафиксирован убыток от продаж в размере 647 тыс. руб. (Выручка 343 240 - Себестоимость 343 887).
4. **Чистый убыток:** Составил 4 906 тыс. руб. против чистой прибыли 11 074 тыс. руб. в 2024 году. Убыток сформирован преимущественно за счет операционной деятельности.
5. **Налоги:** Расходы по налогу на прибыль в 2025 году отсутствуют в связи с полученным финансовым результатом (убытком).

5. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮНИТВОРК» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ и Федеральных стандартов бухгалтерского учета. Она достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.