Общество с ограниченной ответственностью «Юнитрейд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование – ООО «Юнитрейд».

Дата государственной регистрации –03.07.2024 г.

Юридический адрес – 127006,г.Москва,вн.тер.г.Муниципальный округ Тверской, пер. Воротниковский д.5/9,кв.27

Основной вид деятельности - Торговля оптовая неспециализированная» (46.90)

Уставный капитал составляет 200 000 тыс. руб.

Учредителями ООО «Юнитрейд» являются:

Китайгородский Р.Л с долей УК – 50 процентов.

Горюнов И.Н. с долей в УК -50процентов.

Среднесписочная численность на 01.01.2026г.- 10 чел.

Генеральный директор общества – Китайгородский Р.Л.

Главный бухгалтер – Китайгородский Р.Л.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация находится на общей системе налогообложения (ОСНО). Является плательщиком НДС и налога на прибыль

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

ООО «Юнитрейд» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется

ООО «Юнитрейд». не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка от реализации организации за отчетный период составила - 157793 тыс. руб., что значительно выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 23468,0 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателя чистой прибыли связан с ростом цен и спросом на детские товары.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Объект учета	**Учетная политика**	**Основание**
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. Списание запасов осуществляется по методу ФИФО.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Учет товаров .	Товары в организациях торговли учитываются по фактической себестоимости 2. Списание товаров осуществляется по методу ФИФО	ФСБУ 5/2019
Краткосрочные заемные средства	Краткосрочные процентные займы заключены с Учредителями с физ.лицом.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Долгосрочные заемные средства	Долгосрочный займ заключен с Учредителем общества. Кредиты заключены с уполномоченными банками. Проценты по кредитам отражены в отчетности как проценты к уплате. Отнесены к внереализационным расходам.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. **Дата составления текстовых пояснений:** 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Юнитрейд». Горюнов И.Н.