

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИО» (ООО «ЮНИО»).

ИНН: 5959007030

Код по ОКПО: 57382553

Юридический адрес: 617760, Пермский край, Чайковский г.о., г. Чайковский, Приморский б-р, д. 32/1, ОФИС 105.

Организационно-правовая форма / Форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью (12300) / Частная собственность (16).

Обязательный аудит: Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

2. Основы составления отчетности и Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с правилами, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете, в том числе с применением нового Федерального стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (СМП) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая формирование бухгалтерской отчетности по упрощенной форме. Специфика деятельности обуславливает отсутствие на балансе внеоборотных активов (основных средств и НМА).

3. Расшифровка существенных показателей Баланса (в тыс. руб.)

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 728 тыс. руб. Общий объем активов за год вырос на 13,6% (с 5 041 тыс. руб. в 2024 году). В 2025 году произошла существенная реструктуризация оборотных активов Общества.

АКТИВ:

Строка 1210 «Запасы» — 5 274 тыс. руб. В 2025 году Общество нарастило объем товарно-материальных ценностей на складах более чем в 5,5 раз (по сравнению с 942 тыс. руб. в 2024 году). На конец года запасы формируют 92% всех активов организации.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» — 0 тыс. руб. Финансирование закупки возросшего объема запасов было обеспечено за счет эффективной работы с контрагентами: Общество добилось 100% погашения дебиторской задолженности покупателей, которая на конец 2024 года составляла 3 151 тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства» — остаток свободной ликвидности на счетах составил 454 тыс. руб.

ПАССИВ:

Чистые активы (Итого капитал, строка 1300) — составляют 5 575 тыс. руб. Капитал организации стабильно прирастает (накопленная нераспределенная прибыль составила 5 575 тыс. руб.).

Собственные средства покрывают 97,3% валюты баланса, что свидетельствует об абсолютной финансовой независимости.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» — 153 тыс. руб. Текущая задолженность перед контрагентами минимальна (осталась на уровне прошлого года — 143 тыс. руб.). Кредиты и займы (краткосрочные и долгосрочные) у Общества отсутствуют.

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах (в тыс. руб.)

По итогам 2025 года Общество демонстрирует рост масштабов бизнеса и увеличение чистой прибыли, которая составила 4 326 тыс. руб. (рост на 14,4% по сравнению с 3 781 тыс. руб. в 2024 году).

Строка 2110 «Выручка»: 51 706 тыс. руб. Выручка от реализации увеличилась на 5% к уровню прошлого года (49 199 тыс. руб.).

Строка 2120 «Себестоимость продаж»: (45 211) тыс. руб. Все издержки по обычным видам деятельности организация классифицирует как прямые и в полном объеме относит на себестоимость (коммерческие и управленческие расходы не обособляются).

Строка 2100 «Валовая прибыль»: составила 6 495 тыс. руб. Рост валовой прибыли на 27% (с 5 119 тыс. руб. в 2024 г.) говорит о повышении операционной эффективности и маржинальности продаж.

Строка 2410 «Налог на прибыль»: составил (2 169) тыс. руб.

5. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Событий после отчетной даты (31 декабря 2025 г.), способных оказать влияние на финансовое положение ООО «ЮНИО», не произошло.

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности: организация высокорентабельна, не зависит от внешнего заемного финансирования, обладает достаточными складскими запасами для ведения бесперебойной торговли/оказания услуг и не имеет намерений прекращать коммерческую деятельность в обозримом будущем.

Директор ООО «ЮНИО» _____ / Милюков А.А. /
«31» марта 2026 г.