

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Унител»
за 2025 год.**

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «УНИТЕЛ»
Сокращенное наименование: ООО «УНИТЕЛ».

Государственная регистрация: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 18 апреля 2012 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1127847222007 (свидетельство серия 78 № 008576198). Код по ОКПО – 38178367.

Сведения о постановке на налоговый учет: Общество поставлено на налоговый учет 18 апреля 2012 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу. Присвоены ИНН 7814534043, КПП 781401001.

Юридический адрес: 197342, г. Санкт-Петербург, Кантемировская ул., д.4, лит. А, пом. 11Н

Место нахождения общества: 197342, г. Санкт-Петербург, Кантемировская ул., д.4, лит. А, пом. 11Н.

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности общества являлись:

Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая (ОКВЭД 61.10.9)

Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Строительство местных линий электропередачи и связи (ОКВЭД 42.22.2)

Рынком сбыта услуг Общества является Российская Федерация. Основные потребители продукции – корпоративные клиенты различных отраслей народного хозяйства.

1.3 Информация о средней численности сотрудников

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила: 41 чел.

1.4. Управление в Обществе

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. К компетенции Общего собрания участников относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой закона №14-ФЗ.

Наблюдательный Совет осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных законом №14-ФЗ к компетенции Общего собрания участников. Наблюдательный Совет отвечает за корпоративное управление в Обществе.

Персональный состав Наблюдательного Совета:

1. Председатель Наблюдательного Совета – Лагир Сергей Вячеславович
2. Член Наблюдательного Совета – Башлова Галина Юрьевна
3. Член Наблюдательного Совета – Трепалина Ирина Александровна

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества. Генеральным директором Общества является Трепалина Ирина Александровна.

1.5. Уставный капитал и добавочный капитал

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества составляет 8 559 тысяч рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

В отчетном периоде изменение величины уставного капитала, а также выкуп собственных долей Обществом не осуществлялись. Собственные доли, выкупленные Обществом, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Добавочный капитал Общества в сумме 12 966 тыс. рублей сформирован за счет вкладов участников в имущество Общества.

1.6. Сведения, относящиеся к учетной политике Общества

Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным годом установлен период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г (далее отчетный период).

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия Предприятия.

Все данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы». Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам дарения или в качестве вклада в уставный капитал (или вклада в имущество) Общества, определяется исходя из его текущей рыночной стоимости, определяемой на основании экспертной оценки с привлечением независимого оценщика. Последующая оценка осуществляется по первоначальной (или переоцененной) стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. По состоянию на конец отчетного периода объекты нематериальных активов тестируются на предмет обесценения, сроки полезного использования и способ начисления амортизации тестируются на предмет необходимости их пересмотра. Сроки полезного использования и метод начисления амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Финансовые вложения

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам не осуществляется. Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов и расходов. Доходы в виде процентов по предоставленным займам подлежат отражению по строке 2320 «Проценты к получению» в Отчете о финансовых результатах. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на любую другую дату при наличии явных признаков обесценения.

Учет основных средств и капитальных вложений.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее ФСБУ 6/2020). При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается

общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее ФСБУ 26/2020). Капитальными вложениями признаются фактические затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Критерии признания капитальных вложений - одновременное соблюдение следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом, в течение периода более 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Последующая оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в соответствии со сроками полезного использования. По состоянию на конец отчетного года проводится тестирование объектов основных средств на предмет обесценения, а также на предмет необходимости пересмотров сроков полезного использования.

Для целей учета основных средств Обществом установлен стоимостной лимит в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение и (или) создание объектов основных средств, которые удовлетворяют критериям признания основных средств, но стоимость которых при первоначальном признании ниже данного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018). Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Учет арендованного имущества

Общество арендует часть имущества (по договорам лизинга и договорам аренды), необходимого для осуществления основной деятельности. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Последующая оценка запасов осуществляется по наименьшей из двух величин:

- а) по фактической себестоимости запасов;
- б) по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы).

Доходы и расходы

Признание доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи телекоммуникационных услуг, СМР и госконтракты. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка признается по мере реализации товаров / выполнения работ / оказания услуг и принятия их покупателями / заказчиками.

Расходами по обычным видам деятельности являются: стоимость реализуемых товаров, списываемая в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», а также расходы по деятельности, связанной с продажей товаров, которые учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

2. Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей баланса и отчета о финансовых результатах

2.1 Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

тыс. рублей

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на рублевых счетах	6532	7154
Депозиты до востребования и сроком до трех месяцев	12209	6909
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	18741	14063

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает непосредственно наличные денежные средства и денежные средства на расчетных счетах. К эквивалентам денежных средств относятся следующие высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: депозиты до востребования и депозиты, размещенные на срок, не превышающий трех календарных месяцев.

Общество отражает денежные потоки в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько его деятельность, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в частности потоки в связи с оплатой налога на добавленную стоимость.

2.2 Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства»

тыс. рублей

Заемные средства	31.12.2025	31.12.2024
<i>Долгосрочные заемные средства</i>		
Облигационный займ	150000	150000
Прочие займы полученные	2541	1480
Отложенные налоговые обязательства	14041	11063
Итого строка 1410	152541	151480
<i>Краткосрочные заемные средства</i>		
Прочие займы полученные	38	1754
Итого строка 1510	38	1754
Итого	152579	153234

2.3 Управленческие расходы (строка 2220)

тыс. рублей

Управленческие расходы	2025	2024
Программное обеспечение, информационные услуги	(6364)	(2535)
Амортизация	(3906)	(4764)
Аренда помещений	(1050)	(4686)
Прочие расходы	(2261)	(2699)
Итого	(13 581)	(14 684)

2.4 Проценты к уплате (строка 2330)

тыс. рублей

	2025	2024
Купонные выплаты по облигационному займу	(25805)	(28838)

2.5 Прочие доходы (строка 2340)

тыс. рублей

Прочие доходы	2025	2024
Реализация фин. вложений (долей в уставном капитале хоз. обществ)	8 113	-

Списание кредиторской задолженности	11928	40209
Реализация основных средств	-	5532
Прочее	843	49
Итого	20 884	45 790

2.6 Дивиденды

В отчетном периоде Общим собранием участников было принято решение дивиденды не выплачивать.

2.7 Прибыль и налогообложение (строки 2300, 2410, 2400)

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 39663 тыс. рублей (2024 г.: 20869 тыс. рублей).

Налог на прибыль составил 7364 тыс. рублей (2024 г.: 3 тыс. рублей).

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении первоначальной оценки амортизируемого имущества, начисленной амортизации и амортизационной премии, оценки нематериальных активов, оценки прочих внеоборотных активов, что привело к формированию отложенных налоговых обязательств в сумме 14 041 тыс. руб. и отложенных налоговых активов в сумме 8 156 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.8 Информация об операциях со связанными сторонами

Учет операций со связанными сторонами осуществляется в соответствии Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)».

В 2025 г. связанными сторонами Общества признавались следующие лица:

Трепалина Ирина Александровна (ИНН 471006958767), владеющая в доле 10% в уставном капитале Общества, является также сотрудником компании в должности Генерального Директора

ИП Лагир Сергей Вячеславович (ИНН 780606413905), также владеющий в доле 82% в уставном капитале Общества

ИП Башлова Галина Юрьевна (ИНН 781309450342), также владеющая в доле 8% в уставном капитале Общества

Лагир С.В. является конечным бенефициаром Общества.

В 2025 году с аффилированными лицами были проведены следующие операции:

Оплата за услуги ИП Башлова Галина Юрьевна Оплата за консультационные услуги по договору 1/ПД от 01.02.2023г. на сумму 2967,5 тыс. руб.

Оплата за услуги Лагиру С.В. по дог.2а от 13.01.2019 на сумму 8932,5 тыс. руб.

Выплаты ключевому управленческому персоналу

В состав ключевого управленческого персонала входят:

- Генеральный директор
- Финансовый директор
- Коммерческий директор
- Технический директор

Общая сумма краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу за отчетный период составила 10305 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу отсутствуют.

2.9 Информация о событиях после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской (финансовой отчетности) после 31.12.2025 до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

2.10 Информация об участии в совместной деятельности.

Общество в 2025 году не заключало договоры о совместной деятельности.

2.11 Информация о договорах доверительного управления.

Общество в 2025 году не заключало договоры доверительного управления.

2.12 Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. По оценкам руководства Общество сможет осуществлять непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Руководство Общества не имеет планов и намерений по сокращению или прекращению деятельности.

Генеральный директор ООО «Унител»

31 марта 2026 года

Трепалина Ирина Александровна



Примечание: Данные приведены в тысячах рублей. Формирование показателей осуществлено в соответствии с РСБУ.