

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «ЮНИК»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения о юридическом лице.

1.1 Сокращенное наименование: ООО «ЮНИК»

1.2 Адрес: 195427, г. Санкт-Петербург, пр-кт Светлановский, д.48, корп. 4, стр. 1, пом. 6Н.

1.3 ИНН/КПП 7806471791 /780401001

1.4 Дата государственной регистрации: 17.02.2012 г

1.5 ОГРН 1127847089985

1.6 ОКПО 38080556

1.7 Численность - 4 человека.

1.8 Уставный капитал составляет 40 000 руб.

Единственный участник общества Кузьменко Е.С. с долей 100%

1.9 Генеральный Директор и исполняющий обязанности главного бухгалтера Васильчиков С.В.

1.10 Основным видом деятельности является ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

В 2025 г. доходы организации получены по ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий» и по ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

ООО «ЮНИК» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», Редакция 3.0. Применяется упрощенная система налогообложения – УСН с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (Уведомление о возможности применения от 25.12.2015 г. № 079597)

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «ЮНИК» утверждена приказом от 28.12.2024 г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИБП России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «ЮНИК» применяет рабочий план счетов.

Применяются унифицированные формы первичных документов.

Книга учета доходов и расходов ведется в специализированной бухгалтерской программе «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Резервы расходов по предстоящим отпускам не формируются (ФСБУ 26/2020).

Являясь микропредприятием, ООО «ЮНИК» не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Амортизация по ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

При выбытии основного средства прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания основного средства с бухгалтерского учета.

Объекты, стоимостью больше 100 000 руб., списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.

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

Запасы списываются по средней себестоимости.

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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы ежемесячно списываются на расходы текущего периода в полной сумме (п.9.ПБУ 10/99)

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Состав основных средств на 31.12.2025:

Земельный участок: Первоначальная стоимость: 3 900 000 руб.

Накопленная амортизация: 0 руб.

Балансовая стоимость: 3 900 000 руб.

Здания, сооружения (Магазин, торговый павильон, пристройки):

Первоначальная стоимость: 25 433 137 руб.

Накопленная амортизация: 1 695 386 руб.

Балансовая стоимость: 23 737 751 руб

Всего балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 г. 27 637 751 руб

Вложения во внеоборотные активы (Строительство объектов основных средств) на 31.12.2025 г.

1 010 485 руб.

Всего материальные внеоборотные активы: 28 648 236 руб. (стр. 1150)

4. Расшифровка запасов.

Материальные запасы (сырье и материалы): 1 500 614 руб. (стр. 1210)

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность краткосрочная:

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (займы выданные): 408 090,00 руб.

Расчеты с поставщиками: 893 923,93 руб.

Расчеты с покупателями: 4 452 200,01 руб

Налоги ЕНС: 64 688,44 руб

ВСЕГО: 5 818 902,38 руб. (стр.1240)

Кредиторская задолженность краткосрочная:

Расчеты с покупателями: 1 015 000,00 руб;

Расчеты с поставщиками: 255 913,92 руб.;

Налог земельный: 25 136,00 руб.;

Страховые взносы: 36 948,00 руб

ВСЕГО: 1 332 997,92 руб. (стр.1520)

6. Расшифровка доходов и расходов.

Доходы: Выручка, полученная в 2025 г. – 11 541 200,00 руб, (стр. 2110), из них:

ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» составляет – 5 080 000,00 руб

ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий» составляет - 6 461 200,00 руб.

Расходы по обычному виду деятельности: 9 248 978,55 руб (стр.2120)

В т. ч. Себестоимость продаж - 6 750 731,12 руб.,

управленческие расходы - 2 498 247,43 руб.

Прочие доходы: списание кредиторской задолженности - 639,34 руб. (стр. 2340)

Прочие расходы: списание дебиторской задолженности – 1 840 097,81 руб

услуги банка - 34 268,23 руб.,

штрафы, пени – 6 256,02 руб.

ВСЕГО: 1 880 622,06 руб. (стр. 2350)

Налог УСН: 160 604,00 руб. (стр. 2410)

Чистая прибыль по итогам 2025 года: 252 000 руб (стр. 2400)

Генеральный Директор ООО «ЮНИК» _____ Васильчиков С.В.