

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

Организация: ООО «Юником-Трейд»

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года

Дата составления пояснений: 31 марта 2026 года

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Юником-Трейд» за 2025 год. Отчетность сформирована в строгом соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России.

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в бухгалтерском балансе приведены в нетто-оценке (за вычетом регулирующих величин). В целях достоверного представления финансового положения исключено сальдирование (взаимозачет) между активами и обязательствами по синтетическим счетам расчетов (60, 62, 68, 76). Активы и обязательства классифицированы как оборотные/краткосрочные и внеоборотные/долгосрочные исходя из намерений руководства, условий договоров и ожидаемых сроков погашения (п. 14, 16, 18, 20 ФСБУ 4/2023).

## 1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с п. 16 ФСБУ 4/2023 в составе внеоборотных активов представлены активы, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты или обычный операционный цикл. Оценка данных статей произведена с учетом их долгосрочного характера и целевого назначения.

Объекты основных средств на балансе организации: первоначальная стоимость (сч. 01) в размере 1 000.00 руб. амортизирована (сч. 02) 861.13 рублей.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1170	Финансовые вложения	209 500.00	Долгосрочные процентные займы выданные (сч. 58.03)
1100	ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ I	209 500.00	

## 2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Согласно п. 14 ФСБУ 4/2023, в данном разделе представлены активы, предназначенные для использования, продажи или погашения в течение обычного операционного цикла или не более 12 месяцев после отчетной даты.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1150	<b>Основные средства</b>	138.87	ОС
1210	<b>Запасы</b>	117 262.63	Сырье и материалы (сч. 10.01: 116 401.50), Товары на складах (сч. 41.01: 861.13)
1250	<b>Денежные средства и эквиваленты</b>	167,64	Расчетные счета (51: 165.55; 55.04 2.09)
1240	<b>Финансовые и другие оборотные активы</b>	53 760.98	Прочие (76.01: 6883.35), Покупатели (62.01: 30000.00) Авансы выданные (60.02: 10171.00), Налоги (68.12: 6683.00), ЕНС (68.9: 23.63)
<b>1200</b>	<b>ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ II</b>	<b>171 330.12</b>	

### 3. КАПИТАЛ

Показатели капитала сформированы в соответствии с п. 21 ФСБУ 4/2023. Капитал отражает чистые активы организации, свободные от обязательств, и является ключевым индикатором финансовой устойчивости.

Нераспределенная прибыль представлена в нетто-оценке: прибыль, подлежащая распределению (сч. 84.01: 590 283.04 руб.), уменьшена на сумму непокрытого убытка прошлых периодов (сч. 84.02: 520 236.92 руб.).

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1310	<b>Уставный капитал</b>	10 000.00	Прочий капитал (сч. 80.09)
1370	<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	70 046.12	Свернутое сальдо (сч. 84.01 минус сч. 84.02)
<b>1300</b>	<b>ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ III</b>	<b>80 046.12</b>	

### 4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства классифицированы на долгосрочные и краткосрочные в соответствии с п. 17, 18, 20 ФСБУ 4/2023. Критерием разделения выступает наличие безусловного права на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (субсчета)
1410	Заемные средства (долгосрочные)	277 200.00	Долгосрочные займы (сч. 67.03)
1520	Кредиторская задолженность	23 584.00	Авансы полученные (62.02: 20000.00) Налоги и взносы (68.07: 2966.) Расчет с сотрудниками (71.01: 618.00)
<b>1400+1500</b>	<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>300 784.00</b>	

---

Контрольное соотношение: \* Итого Актив: 380 830.12 руб. \* Итого Пассив: 380 830.12 руб. \*