

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Уникум Импорт»
Идентификационный номер налогоплательщика	6678064041
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	26.03.2026г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:		п.46(а) ФСБУ 4/2023
ОКВЭД	Наименование вида деятельности	
45.1	Торговля автотранспортными средствами	

2. Учетная политика

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.	п. 45 ФСБУ 4/2023
--	----------------------

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.4. настоящих Пояснений).	п. 19 ПБУ 1/2008
Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.	

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части: • представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений); • изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (возврат товаров, реализованных в прошлых периодах) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто); • утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В связи с изменением способа представления в бухгалтерской отчетности организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024.	п. 14, 21, 24 ПБУ 1/2008
--	-------------------------------------

В бухгалтерском балансе

Добавление строки в результате расшифровки	Отражение в результате изменения учетной политики на 31 декабря 2024 г.	Отражение до изменения в учетной политики на 31 декабря 2024 г.)	Отражение в результате изменения учетной политики на 31 декабря 2023г.	Отражение до изменения в учетной политики на 31 декабря 2023 г.)
Строка 1210 «Запасы»	191075	191075	168043	168043
Расшифровка к строке «Товары»	190833	-	167729	-
Строка 1220 «НДС по приобретенным ценностям»	65961	65961	33105	33105
Расшифровка к строке «НДС по приобретенным МПЗ»	65882	-	33105	-
Строка 1410 «Заемные средства»	237241	237241	203346	203346
Расшифровка к строке «Долгосрочные займы»	237241	-	203346	-

В отчете о финансовых результатах

Добавление строки в результате расшифровки	Отражение в результате изменения учетной политики на 31 декабря 2024 г.	Отражение до изменения в учетной политики на 31 декабря 2024 г.)
Строка 2110 «Выручка»	1526112	1526112
Расшифровка к строке «Выручка от продажи товаров»	1513440	-
Строка 2120 «Себестоимость продаж»	(1661797)	(1661797)
Расшифровка к строке «Себестоимость товаров»	(1661797)	-
Строка 2340 «Прочие доходы»	214465	214465
Расшифровка к строке «Бонусы»	214216	-

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая более 5% от выручки за отчетный период. В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежат расшифровке показатели, превышающие установленный уровень существенности. Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.	п. 10 (б), 48 (д) ФСБУ 4/2023
---	----------------------------------

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.	
--	--

2.6 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:	ФСБУ 6/2020														
• объекты основных средств, включая: – машины и оборудование; – транспортные средства; – другие виды основных средств.															
[Группы основных средств, капитальные вложения, ППА раскрываются обособленно в бухгалтерском балансе в случае существенности (подп. (е) п.69 ФСБУ 4/2023)] Организация признает активы в качестве объектов основных средств если его стоимость превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности. Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств. Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже. <table><tr><th rowspan="2">Группа основных средств</th><th colspan="2">Сроки полезного использования (мес.)</th></tr><tr><th>2025 год</th><th>2024 год</th></tr><tr><td>Машины и оборудование</td><td>37</td><td>37</td></tr><tr><td>Транспортные средства</td><td>от 37 до 61</td><td>от 37 до 61</td></tr><tr><td>Другие виды основных средств</td><td>от 37 до 61</td><td>от 37 до 61</td></tr></table> Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства. Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если: • Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей; • ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования); • ожидаемая сумма поступлений не является существенной. Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта. Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.	Группа основных средств	Сроки полезного использования (мес.)		2025 год	2024 год	Машины и оборудование	37	37	Транспортные средства	от 37 до 61	от 37 до 61	Другие виды основных средств	от 37 до 61	от 37 до 61	
Группа основных средств		Сроки полезного использования (мес.)													
	2025 год	2024 год													
Машины и оборудование	37	37													
Транспортные средства	от 37 до 61	от 37 до 61													
Другие виды основных средств	от 37 до 61	от 37 до 61													

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.8. «Обесценение активов».	
---	--

2.7. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Учет при получении имущества от арендодателя В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных. Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде для всех договоров аренды, независимо от срока аренды и стоимости предмета аренды.	ФСБУ 25/2018
--	--------------

2.8. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы. Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.	
---	--

2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений: займы, предоставленные другим организациям.	ПБУ 19/02
---	-----------

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости. Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации. Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.	
---	--

2.10. ЗАПАСЫ

2.10.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.	ФСБУ 5/2019
--	-------------

2.10.2. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов. В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.	п.30 ФСБУ 5/2019
---	-----------------------------

2.11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая,	
---	--

возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) <разрабатывается организацией самостоятельно> расчета резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении: – дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности; – дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая; – остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.	
--	--

2.12. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей приобретенных участниками. Резервный капитал не создается.	
--	--

2.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.	пп. 6 и 7 ПБУ 15/2008
Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.	п. 19 ФСБУ 4/2023

2.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом: на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется: на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.	ПБУ 18/02
--	-----------

2.15. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.15.1 Признание доходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: • организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; • сумма выручки может быть определена; • имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; • право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); • расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.	п. 12 ПБУ 9/99
Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.	

2.15.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.	ПБУ 10/99
Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.	п.20 ПБУ 10/99

2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: на оплату предстоящих отпусков; При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики: Сумма обязательства по каждому работнику рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы в соответствии с законодательством.	
---	--

2.17 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт (<i>факты</i>) хозяйственной деятельности, который (<i>которые</i>) оказал (<i>оказали</i>) или может (<i>могут</i>) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (<i>которые</i>) имел (<i>имели</i>) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.	п.6 ПБУ 7/98
--	-------------------------

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценени е	поступило	списано		амортизация	обесценени е	переоценка		переклассифицировано		первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценени е	
					первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценени е			первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленная амортизация	первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценени е			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	10 135	(3 190)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 135	(5 073)	
	3а 2024 г.	9 547	(1 445)	588	-	-	-	-	-	-	-	-	10 135	(3 190)	
в том числе:															
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	10 135	(3 190)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 135	(5 073)	
	3а 2024 г.	9 547	(1 445)	588	-	-	-	-	-	-	-	-	10 135	(3 190)	

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	323	(166)	10 349	(442)	442	(3 735)	-	-	-	10 231	(3 458)
	За 2024 г.	-	-	509	(185)	185	(351)	-	-	-	323	(166)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	323	(166)	10 349	(442)	442	(3 735)	-	-	-	10 231	3 458
	За 2024 г.	-	-	509	(185)	185	(351)	-	-	-	323	(166)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -	11 835	7 102	8 102
в том числе:			
Здания	5 062	6 945	8 102
Другие виды основных	6 772	158	-

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 231	-	-	(10 231)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 097	-	-	1 097	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	10 231	-	-	(10 231)	-	-
	За 2024 г.	-	-	509	-	-	(509)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	588	-	-	(588)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	588	-	-	(588)	-	-

3.5. Прочая существенная информация об основных средствах

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020 относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Ликвидационная стоимость ОС определяется исходя из допущения, что объект к концу СПИ будет находиться в состоянии, характерном для конца СПИ, и принесет доход, минус затраты на выбытие. Она считается равной нулю, если продажа/использование невозможны или доход незначителен Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.	п.45 ФСБУ 6/2020
Проверка ОС на обесценения была проведена 30.12.2025, в результате данной проверки снижение стоимости активов выявлено не было, переоценка стоимости ОС не производилась.	п.46 ФСБУ 6/2020

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	4 900	-	-	-	-	-	4 900	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	4 900	-	-	-	-	-	4 900	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 900	-	59 000	63 900	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 900	-	35 390	35 390	-	-	-	-	4 900	-
Итого	3а 2025 г.	4 900	-	63 900	63 900	-	-	-	-	4 900	-
	3а 2024 г.	4 900	-	35 390	35 390	-	-	-	-	4 900	-

4.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Выбытие объектов При выбытии финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются, по последней оценке, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия.			п.42 ПБУ 19/02
Выбытие объектом после изменения способов оценки Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.			п.42 ПБУ 19/02
Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость Стоимость предоставленных займов			п.42 ПБУ 19/02
На 31.12.2025г. 4900 тыс. руб.	На 31.12.2024г. 4900 тыс. руб.	На 31.12.2023г. 4900 тыс. руб.	

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	191 075	-	1 613 325	(1 585 885)	-	-	X	X	218 516	-
	3а 2024 г.	168 043	-	1 689 328	(1 666 295)	-	-	X	X	191 075	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	242	-	3 387	(3 124)	-	-	(299)	-	206	-
	3а 2024 г.	314	-	5 947	(6 019)	-	-	-	-	242	-
Товары	3а 2025 г.	190 833	-	1 609 938	(1 582 761)	-	-	299	-	218 310	-
	3а 2024 г.	167 729	-	1 683 381	(1 660 277)	-	-	-	-	190 833	-

5.2. Прочая существенная информация о запасах

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) в разрезе видов запасов не производилось.	п. 45 ФСБУ 5/2019
--	----------------------

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	21 183	-	142 955	-	(108 354)	-	-	-	55 784	-
	3а 2024 г.	42 515	-	65 590	-	(86 907)	(15)	-	-	21 184	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 226	-	28 192	-	(4 370)	-	-	-	28 048	-
	3а 2024 г.	32 247	-	4 323	-	(32 344)	-	-	-	4 226	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 004	-	95 694	-	(95 695)	-	-	-	8 004	-
	3а 2024 г.	4 041	-	58 507	-	(54 529)	(15)	-	-	8 004	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 928	-	18 958	-	(8 277)	-	-	-	19 609	-
	3а 2024 г.	6 176	-	2 752	-	-	-	-	-	8 928	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	5	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	3	-	(2)	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	12	-	92	-	-	-	-	-	104	-
	3а 2024 г.	43	-	-	-	(32)	-	-	-	12	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21 183	-	142 955	-	(108 354)	-	-	X	55 784	-
	3а 2024 г.	42 515	-	65 590	-	(86 907)	(15)	-	X	21 184	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	237 372	100 876	-	-	-	-	338 248
	За 2024 г.	203 346	34 026	-	-	-	-	237 372
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	131	1 280	-	-	-	-	1 411
	За 2024 г.	-	131	-	-	-	-	131
Долгосрочные займы	За 2025 г.	237 241	99 596	-	-	-	-	336 837
	За 2024 г.	203 346	33 895	-	-	-	-	237 241
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50 702	112 120	9	(124 380)	(9)	-	38 443
	За 2024 г.	38 971	90 295	-	(78 559)	(4)	-	50 702
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47 823	102 376	-	(122 833)	(7)	-	27 359
	За 2024 г.	19 609	88 117	-	(59 903)	-	-	47 823
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	781	404	-	(853)	(1)	-	331
	За 2024 г.	72	758	-	(45)	(4)	-	781
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	27	-	-	-	-	27
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	90	8 595	-	-	-	-	8 685
	За 2024 г.	-	90	-	-	-	-	90
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 500	-	-	(18 500)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	342	-	-	(215)	(1)	-	126
	За 2024 г.	170	172	-	-	-	-	342
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	395	51	-	(182)	-	-	264
	За 2024 г.	66	330	-	-	-	-	395
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	268	-	-	(50)	-	-	218
	За 2024 г.	97	171	-	-	-	-	268
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	369	200	9	-	-	-	578
	За 2024 г.	184	185	-	-	-	-	369
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	634	467	-	(246)	-	-	855
	За 2024 г.	274	472	-	(112)	-	-	634
Итого	За 2025 г.	288 074	212 996	9	(124 380)	(9)	X	376 691
	За 2024 г.	242 317	124 321	-	(78 559)	(4)	X	288 074

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 516	936	-	15	3 437
	За 2024 г.	1 764	813	-	62	2 516
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 516	936	-	15	3 437
	За 2024 г.	1 764	813	-	62	2 516

7.3. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения		п.24 ПБУ 8/2010
На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 3437 тыс. руб.	На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 2516 тыс. руб.	

7.4. Займы

7.4.1. Информация о сроках погашения займов

Вид обязательства	Валюта	Сумма , тыс. руб.		
		На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:				
1.1. Займы организаций	Руб.	179 977	107 978	115 277

1.3. Займы физических лиц	Руб.	156 860	129 263	88 069
Итого долгосрочные:	Руб.	336 837	237 241	203 346

7.4.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024г.
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	195	188

7.4.3. Расшифровка процентов и сроков погашения по займам полученным

Контрагенты	Сумма договора	Процентная ставка, %	Срок погашения
Договоры			
Лощенко Виктор Леонидович			
б/н от 01.07.2021 ДС до 31.12.2027г.	200 000 000,00	без процентов	31.12.2027
ООО АВТОЦЕНТР УНИКУМ			
Договор займа № АУ № 03/07 от 07.03.2025 до 31.12.2025	20 700 000 ,00	0,1	31.12.2025
ООО Б ТРЕЙДЕР			
Договор займа № Б/02 от 28.02.2017 до 31.12.2027г.	80 000 000,00	0,1	31.12.2027
ООО УНИКУМ АВТО			
Договор займа № УА-23/10 от 10.10.2023 до 31.12.2027г.	1 000 000,00	0,1	31.12.2027

ООО УНИКУМ ПЛЮС			
Договор займа № УП/11 от 07.11.2022 до 30.11.2027г.	70 000 000,00	0,1	30.11.2027
Договор займа № УП09 от 09.09.2022 до 31.12.2027г.	128 650 000,00	0,1	30.11.2027
ООО УНИКУМ ПРОГРЕСС			
Договор займа № УПР/10-23 от 10.10.2023 до 30.06.2025г.	81 000 000,00	0,1	30.06.2025

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 587 544	1 667 524
Затраты на оплату труда	20 974	15 726
Отчисления на социальные нужды	6 146	3 971
Амортизация	5 617	2 096
Прочие затраты	31 610	50 567
Итого по элементам	1 651 591	1 739 884
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 651 591	1 739 884

9. Иная информация

9.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Среднесписочная численность сотрудников Организации составила на 31.12.2025г. 47 человек, 42 и 30 человек на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. соответственно.

9.2. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. равна: 10 000 рублей.

В 2025 и 2024 годах было распределение прибыли за 2024 год и за 2024 год соответственно не производилось.

9.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025_____	на 31.12.2024_____	на 31.12.2023_____
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	35828	34923	32521
Соотношение, в %	Более 100%	Более 100%	Более 100%

Чистые активы Организации на 31.12.2025г. в 3582,8 раз превышают уставный капитал.

9.4 Информация о прибыли общества

Код строки Отчета о финансовых результатах	Показатель	Сумма, тыс. руб.	Комментарии
2411	Текущий налог на прибыль	597	Сумма налога из декларации по налогу на прибыль Дт 99 Кт 68

	Отложенный налоговый актив (изменение)	1837	
	Отложенное налоговое обязательство (изменение)	1650	
2412	Отложенный налог на прибыль	187	Дт 09-Кт 09+Дт 77- Кт 77
2410	Налог на прибыль	409	Расчетная строка:2411+2412

9.5. Отчет о финансовых результатах

Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2025	2024
Бонусы	154518	214216
Прочие	507	249
ИТОГО	155025	214465

Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2025	2024
Списание НДС	793	567
Расходы на услуги банков	2528	888
Прочие	205	112
ИТОГО	3526	1567

9.6. Отчет о денежных средствах

Движение денежных потоков

Наименование отчетного сегмента	Классификация денежных потоков	Поступило, тыс.руб.		Выбыло, тыс.руб.	
		2025	2024	2025	2024
	Денежные потоки от текущих операций	1415056	1514691	1519723	1483407
	Денежные потоки от инвестиционных операций	61768	3764	59000	35390
	Денежные потоки от финансовых операций	413123	269241	313526	253847

Расшифровка строки 4119 Отчета о движении денежных средств:

Статья движения денежных средств	2025	2024
Разница между суммами НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями и суммами НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(71)	(3)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	104233	192319
Прочие поступления	4115	41
ИТОГО	108277	192357

Расшифровка строки 4129 Отчета о движении денежных средств:

Статья движения денежных средств	2025	2024
Разница между суммами НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями и суммами НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	65189	62748
Прочие налоги	9189	7222
Расходы на услуги банков	761	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5046	4827
ИТОГО	80185	74797

9.7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:	п.40 (д) ФСБУ 4/2023 п.6, 10, 13 ПБУ 11/2008
• Лощенко В.Л. ИНН 665803041047 - единственный участник общества, владеющий 100 % долей; • Предприятия, находящиеся под общим контролем Лощенко В.Л. ○ ООО «УК «Атомпромкомплекс» (Лощенко В.Л. является участником ООО «УК «Атомпромкомплекс» с долей участия 33,3%); ○ ООО «УК «Уникум» (Лощенко В.Л. является участником ООО «УК «Уникум» с долей участия 100 %.); ○ ООО «Спорт жизнь» (Лощенко В.Л. является участником ООО «Спорт жизнь» с долей участия 100 %.); ○ ООО «Инвест-хаус» (Лощенко В.Л. является участником ООО «Инвест-хаус» с долей участия 70 %.); ○ ООО «Уникум строй» (Лощенко В.Л. является участником ООО «Уникум строй» с долей участия 100 %.); ○ ООО «Уникум авто» (Лощенко В.Л. является участником ООО «Уникум авто» с долей участия 100 %.); ○ ООО «Уникум плюс» (Лощенко В.Л. является участником ООО «Уникум Импорт» с долей участия 60 %.); ○ ООО «Уникум север» (Лощенко В.Л. является участником ООО «Уникум север» с долей участия 60 %.); ○ ООО «Уникум прогресс» (Лощенко В.Л. является участником ООО «Уникум прогресс» с долей участия 100 %.); ○ ООО «Автоцентр Уникум» (Лощенко В.Л. является участником ООО «Автоцентр Уникум» с долей участия 100 %.); ○ ООО «Уникум Тагил» (Лощенко В.Л.	

	является участником ООО «Уникум Тагил» с долей участия 100 %.); - о ООО «Тагил Инвест» (Лощенко В.Л. является участником ООО «Тагил Инвест» с долей участия 100 %.); - о ООО «Уникум инвест плюс» (Лощенко В.Л. является участником ООО «Уникум инвест плюс» с долей участия 60 %.); - о ООО «ГСМ-ТРЕЙД» (Лощенко В.Л. является участником ООО «ГСМ-ТРЕЙД» с долей участия 75 %.); • Исполнительный орган общества - о Лощенко Виктор Леонидович.	
--	---	--

Единственным участником Организации является Лощенко В.Л. с долей владения 100,00%.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

Бенефициарным владельцем Организации - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - Лощенко Виктор Леонидович, 1954 года рождения, ИНН 665803041047.

С целью раскрытия информации по операциям Организации со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное Общество - лицо, контролирующее Организацию и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Организации
- преобладающие (участвующие) хозяйственные Общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Организации
- дочерние организации – подконтрольные Организации, в которых Организация прямо или косвенно владеет более 50% прав голоса, а также организации, в которых по предложению Организации избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления
- зависимые организации – организации в которых Организация прямо или косвенно владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса
- прочие связанные лица – не указанные выше организации, в которых контролирующее Организацию лицо или преобладающие (участвующие) организации, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей)

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Операции со связанными сторонами раскрыты в Приложении 1

К основному управленческому персоналу Организация относит Лощенко В.Л. осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа на основании Договора о передаче управляющей организации полномочий единоличного исполнительного органа с ООО «УК «Атомпромкомплекс». В течение 2025 и 2024 годов Общество оплатило услуги управления ООО «УК «Атомпромкомплекс» 60 тыс.руб. и 60 тыс.руб. соответственно.	
--	--

Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование предприятия	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025
			Возникло	Оплачено	
Поставщики и подрядчики					
ООО "УК "Атомпромкомплекс"	услуги	5	60	65	0
ООО "Уникум Авто"	аренда	3966	4997	2082	6881
ООО "Автоцентр Уникум"	поставка товара	5966	4646	10612	0
ООО "Уникум плюс"	поставка товара	17636	1025	1039	17622
ООО "Уникум инвест плюс"	аренда	90	120		210
ООО "УК "Уникум"	услуги	13	4000	4013	0
ООО "Инвест-хаус"	аренда	0	69	69	0
ООО "Уникум прогресс"	поставка товара	3	42	0	45
ООО "Уникум тагил"	поставка товара	16688	51999	68687	0
Займы полученные					
ООО "Уникум Авто"	займ	1000	0	0	1000
	проценты по займу	1	1	2	0
ООО "Автоцентр Уникум"	займ	0	81200	81200	0
	проценты по займу	0	6	6	0
ООО "Уникум плюс"	займ	45587	110000	26000	129587
	проценты по займу	151	117	268	0
ООО "Уникум прогресс"	займ	15	0	6	21
Займы выданные					
ООО "Уникум строй"	займ	4900	0	0	4900
	проценты по займу	11	5	16	0
ООО "Автоцентр Уникум"	займ	0	59000	59000	0
	проценты по займу	0	2	2	0
Покупатели и заказчики					
ООО "Автоцентр Уникум"	поставка товара	310	14848	12943	2215
ООО "Уникум плюс"	поставка товара	1895	27254	29149	0
ООО "Уникум прогресс"	поставка товара	337	0	337	0
ООО "Уникум тагил"	поставка товара	709	20453	21031	131

Директор ООО «УК «Атомпромкомплекс»

Лоценко В.Л.