

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за

2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХУНИВЕРСАЛ»
(ООО «ТЕХУНИВЕРСАЛ»)

1. Регистрационные данные

ИНН 6901089397, КПП 695201001, ОГРН 1056900157742, дата государственной регистрации 07.11.2005 г.

Адрес: 170041, Тверская обл., г. Тверь, ул. Зинаиды Коноплянниковой, д. 91

1.2. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, (руб.)	Доля, %	Сумма, (руб.)	Доля, %
1.	Антонов Дмитрий Анатольевич	253100,00	50,62	253100,00	50,62
2.	Русаков Андрей Станиславович	123450,00	24,69	123450,00	24,69
3.	ООО «Техуниверсал»	123450,00	24,69	123450,00	24,69
Итого:		500 000,00	100	500 000,00	100

1.3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.9 — торговля оптовая прочими машинами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

46.41 – торговля оптовая текстильными изделиями;

46.44 – торговля оптовая изделиями из керамики и чистящими средствами.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 4 человека.

1.4 Руководитель и главный бухгалтер Общества

Директор Общества – Антонов Дмитрий Анатольевич

Главный бухгалтер – Антонова Ульяна Львовна

2. Раскрытие применяемых способов учета

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно.

Резервы под обесценение запасов и под сомнительные долги не создаются ввиду незначительности сумм.

ПБУ 18/02 не применяется.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Единица измерения тыс. руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1151	1225	1299
в том числе:			
Административное здание	1011	1070	1128
Модульное некапитальное строение	140	155	171
Неамортизируемые основные средства - всего	4000	4000	4000
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельный участок	4000	4000	4000

3.2. Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической

себестоимости последних по времени приобретения товаров. (Основание: пп. в п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.3. Учет расходов и доходов

2.4 Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Техуниверсал»



Д.А. Антонов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Запасы

1. Наличие и движение запасов

Единица измерения тыс. руб.

стр. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	2069	(-)	35183	(35289)	-	-	X	X	1963	(-)
	за 2024 г.	2143	(-)	21965	(22039)	-	-	X	X	2069	(-)
	за 2025 г.	2020	(-)	25694	(25760)	-	-	X	X	1954	(-)
в том числе:											
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 2024 г.	2091	(-)	14613	(14684)	-	-	X	X	2020	(-)
	за 2025 г.	49	(-)	9489	(9529)	-	-	X	X	9	(-)
Сырье и материалы и другие	за 2024 г.	52	(-)	7352	(7355)	-	-	X	X	49	(-)

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

стр. 2

Единица измерения тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам по сомнительным долгам	поступило	погашено	на расходы	восстановление резервов по сомнительным долгам	перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам по сомнительным долгам		
											в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) в результате	проценты, штрафы и иные начисления, проценты, штрафы и иные
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	за 2025 г.	975	(-)	64486	(58131)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	7330	(-)
	за 2024 г.	900	(-)	42483	(42408)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	975	(-)
	за 2025 г.	394	(-)	22415	(22636)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	173	(-)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	за 2024 г.	122	(-)	13309	(13037)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	394	(-)
	за 2025 г.	538	(-)	38286	(31699)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	7125	(-)
	за 2024 г.	765	(-)	25299	(25526)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	538	(-)
По расчетам с работниками подотчетными лицами	за 2025 г.	1	(-)	-	(1)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	за 2024 г.	3	(-)	-	(2)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1	(-)
По расчетам с бюджетом по налогам	за 2025 г.	42	(-)	3785	(3795)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	32	(-)
	за 2024 г.	10	(-)	3875	(3843)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	42	(-)
По расчетам по социальному страхованию	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Итого	за 2025 г.	975	(-)	64486	(58131)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	7330	(-)
	за 2024 г.	900	(-)	42483	(42408)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	975	(-)

3. Обязательства

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

Единица измерений тыс. руб.	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода		
				поступило		переклассифицировано			
				в результате фактов хозяйственной и жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	на доходы
	Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	4979	-	(834)	(-)	-	4145
		за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	в том числе:	за 2025 г.	-	4979	-	(834)	(-)	-	4145
	расчеты с учредителями (сч 75.2)	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	590	49998	-	(48271)	(-)	-	2317
		за 2024 г.	826	33931	-	(34167)	(-)	-	590
	в том числе:	за 2025 г.	75	26214	-	(26276)	(-)	-	13
	по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	за 2024 г.	86	17408	-	(17419)	(-)	-	75
	по расчетам с покупателями и заказчиками (сч. 62)	за 2025 г.	96	11938	-	(11955)	(-)	-	79
		за 2024 г.	148	8727	-	(8779)	(-)	-	96

по расчетам с бюджетом по налогам (сч. 68, 69)	за 2025 г.	419	11846	-	(10040)	(-)	-	2225
	за 2024 г.	592	7796	-	(7969)	(-)	-	419
Итого	за 2025 г.	590	54977	-	(49105)	(-)	X	6462
	за 2024 г.	826	33931	-	(34167)	(-)	X	590

Директор ООО "Техуниверсал"



Д.А.АНТОНОВ