

Общество с ограниченной ответственностью

«Универ»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

г. Краснодар

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Универ».

ИНН 2311242623 КПП 231101001 ОГРН 1172375065136.

Общество создано 11.08.2017 г., зарегистрировано ИФНС № 4 по г. Краснодару 11.08.2017 г.

Юридический адрес: 350067, г. Краснодар, ул. Душистая, д.79 к.1. помещ. 38 – (запись в ЕГРЮЛ – 28.01.2022 г.),

Участник Общества: Крючков Алексей Владимирович, 13.10.1976 года рождения, место рождения г. Магадан, паспорт 03 22 057824, выдан ГУ МВД России по Краснодарскому краю 25.11.2021 г., код подразделения 230-004, зарегистрирован по месту пребывания по адресу: Краснодарский край, г. Горячий ключ, ул. Ярославского, д. 3.

Уставный капитал распределен следующим образом:

Наименование	Доля, %	Доля, руб.
Крючков Алексей Владимирович	100	10 000
Всего	100	10 000

Исполнительный орган Общества – Крючкова Тамара Сергеевна - генеральный директор.

Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2025 г. составляет 12 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основным видом деятельности ООО «Универ» в 2025 г. являлась деятельность 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Ведение бухгалтерского учета - заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 Основные средства, ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения, ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб., за исключением:

- недвижимого имущества, включая земельные участки
- транспортных средств

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Организация использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при выполнении условий, установленных п. 9, 12 ФСБУ 25/2018.

Организация использует право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов при выполнении условий, указанных в п. 12 ФСБУ 25/2018.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - ретроспективный.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2024 года (п. 51 стандарта)

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 – в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018.

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Организация применяет ПБУ 18/02.

3. Сведения об отчетности.

Расшифровки строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Выручка от деятельности ООО «Универ» в 2025г. составила 252 113 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 234 925 тыс. руб. Расходы на оплату труда составили 4 234 тыс. руб., отчисления на социальные нужды составили 1 269 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 146 тыс. руб.

Прочие доходы составили 7 673 тыс. руб.

Прочие расходы составили 12 959 тыс. руб.

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Наименование, тыс. руб.	2025 г.
Проценты к получению	0
Проценты к уплате	- 146
Прочие доходы	7 673
Прочие расходы	-12 959
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 669
Текущий налог на прибыль	-546
Отложенный налог на прибыль	0
Чистая прибыль/убыток, тыс. руб.	2 123

В составе прочих доходов отражены: списание кредиторской задолженности, оприходование излишков, прочие внереализационные доходы. В составе прочих расходов отражены списанная дебиторская задолженность, имущественные налоги, расходы, не принимаемые для целей налогообложения.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	187 240	476 519
Расходы на оплату труда	4 234	5 454
Отчисления на социальные нужды	1 269	1 616
Амортизация	3 658	3 658
Прочие затраты	47 612	311 841
Итого по элементам	244 013	799 087
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	244 013	799 087

Информация об арендованных объектах:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.
Полученные в аренду основные средства, , тыс. руб.	9 020,00

Также организацией арендуется земельный участок, на котором выполняется строительство незавершенного комплекса (пп. 4 п. 5 ФСБУ 25/2018).

Директор

«04» марта 2026 г.



Т.С. Крючкова