

## Общество с ограниченной ответственностью «Универсал»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "УНИВЕРСАЛ"
Сокращенное наименование	ООО "УНИВЕРСАЛ"
ИНН	7204054310
КПП	720301001
ОГРН	1027200795225
Юридический адрес	625046, Тюменская обл, Тюмень г, Моторостроителей ул, дом 9/2А, корпус -, офис -
Генеральный директор	Мальцева Юлия Олеговна
Бухгалтер	Мальцева Юлия Олеговна

Обособленных подразделений нет.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:  
Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственным участником является Звонарев Андрей Яковлевич с долей 100%.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Организация включена в реестр Роскомнадзора, как оператор, осуществляющий обработку персональных данных.

#### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации составляется в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

Бухгалтерская отчетность включает в себя: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. Формы отчетности устанавливаются на основе образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023.

ООО «Универсал» 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 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

ООО «Универсал» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

### 3. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «Универсал» на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</li><li>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li><li>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.</li></ol>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"><li>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</li><li>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</li><li>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</li><li>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам.</li></ol>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

#### 3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### 4. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствие с Планом-графиком проведения инвентаризаций в Обществе на текущий год, утвержденным отдельным приказом генерального директора.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года. (Основание: п. 2 приказа Минфина от 13.01.2023 №4н).

Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, приведенным в положении об инвентаризации, утвержденном в Приложении к учетной политике. (Основание: п. 5 ФСБУ 28/2023).

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материально-производственные запасы	31.12.2025
Касса	30.12.2025
Банковские счета	31.12.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 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	За 2025 г.	-	-	28 687	(28 687)	-	-	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 776	(23 776)	-	-	X	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	28 588	(28 588)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 718	(23 718)	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

### 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступило от текущих операций	платежи		
				от текущих операций	На уплату дивидендов и иных платежей по распределению в пользу собственников (участников)	
Денежные потоки от текущих операций	За 2025 г.	50 154	21 258	(71 131)	-	281
	За 2024 г.	55 461	9 426	(14 733)	-	50 154



## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)							
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 103	8 400	-	-	-	-	-	-	10 503
в том числе:	За 2024 г.	2 003	100	-	-	-	-	-	-	2 103
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 103	8 400	-	-	-	-	-	-	10 503
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 455	29 570	-	-	(21 681)	-	-	-	2 103
в том числе:	За 2024 г.	89 530	8 937	-	-	(18 012)	-	-	-	88 344
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 679	28 765	-	-	(21 527)	-	-	-	34 917
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	37 453	8 313	-	-	(18 087)	-	-	-	27 679
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	263	-	-	-	-	-	-	-	263
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	269	-	-	-	(6)	-	-	-	263
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	130	-	-	-	-	-	-	263
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	130
Расчеты с прочими покупателями и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	50 322	567	-	-	-	-	-	-	50 887
Расчеты по аренде	За 2024 г.	50 321	2	-	-	(2)	-	-	-	50 322
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 302	-	-	-	-	-	-	-	1 302
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	1 302	-	-	-	-	-	-	-	1 302
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	247	-	-	-	-	-	-	-	247
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	115	131	-	-	-	-	-	-	247
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	490	10	-	-	-	-	-	-	500
	За 2024 г.	5	396	-	-	90	-	-	-	490
	За 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	19	-	-	-	-	-	-	19
	За 2025 г.	37	-	-	-	(37)	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	17	-	-	-	-	-	-	37
	За 2025 г.	96	98	-	-	(96)	-	-	-	98
	За 2024 г.	37	59	-	-	-	-	-	-	96

	За 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	8	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	(8)
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	82 558	37 970	(21 681)	98 847
	За 2024 г.	91 533	9 037	(18 012)	82 558
					X

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.
	2 073	6 135	6 111	17 042	17 042
Всего					
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 033	6 111	6 111	17 007	17 007
Расчеты с покупателями и заказчиками	41	24	24	35	35

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 Г.	-	-	-	-	-
	За 2024 Г.	-	-	-	-	-

**9. Изменения капитала  
за 2025 г.**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	3100	10	-	-	-	-	5 577	5 587
Корректировка в связи с:								
изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2023 г. после корректировки</b>	3101	10	-	-	-	-	5 577	5 587

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>За 2024 г.</b>								
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(13 320)	(13 320)
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3250	10	-	-	-	-	(7 742)	(7 732)
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3200	10	-	-	-	-	(7 742)	(7 732)
Корректировка в связи с:								
изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3201	10	-	-	-	-	(7 742)	(7 732)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>За 2025 г.</b>								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(7 043)	(7 043)
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	10	-	-	-	-	(14 784)	(14 774)

## 10. Выручка по обычным видам деятельности

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах.

За 2025 год	За 2024 год
24 383	21 036

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	99	50
Затраты на оплату труда	2 779	2 197
Отчисления на социальные нужды	548	403
Амортизация	-	-
Прочие затраты	34 966	28 127
Итого по элементам	38 392	30 777
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 392	30 777

## 12. Прочие доходы и прочие расходы.

Наименование показателя - Доходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Взыскано с должника проценты за пользование денежными средствами	-	1 064 383,79
Возврат госпошлины от населения (судебные приказы)	10 130,54	58 320,30
Возмещение расходов на юридические услуги	59 662,12	2 078 090,24
Возмещение судебных расходов	-	204 742,00
Госпошлина	-	23 260,00
Пени (населения полученные через ТРИЦ)	1 331 610,40	1 433 997,75
Пени (населения)	399 128,26	525 338,65
Получение субсидии	8 938 660,81	8 707 210,35
проценты на остаток денежных средств	-	1 044 974,98
ИТОГО:	10 739 192,13	15 140 319,06

Наименование показателя - Расходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Возврат за тепловую энергию	1 882 677,01	75 819,02
Госпошлина	-	219 706,00
Защита интересов в суде по делу № А70-23042/2021	1 112 740,06	1 485 720,12
Исправительные записи по операциям прошлых лет	65 045,97	-
Комиссия Безнал Эквайринг	27,02	1 770,33
Материальный ущерб	74 835,25	-

Новогодние детские подарки сотрудникам	-	8 250,00
Пени (неустойка выставленная по судебному делу за несвоевременную оплату )	-	16 147 697,56
Правовая защита в суде консалтинговой организации	-	80 000,00
Программа 1С 8.3	-	25 768,00
Проценты по займам сотрудникам	-	100 000,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	-	20 000,00
Расходы на услуги банков	53 906,04	26 893,07
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности	726,50	
Услуги адвоката	90 000,00	
Сумма процентов по займу от учредителя		131 427,09
Штрафы, пени, неустойки	6 214,44	
ИТОГО:	3 286 172,29	18 323 051,19

### 13. Информация о непрерывности деятельности

Общество осуществляет свою деятельность с 20 сентября 2002 года непрерывно. Намерений прерывания деятельности после отчетной даты не имеет.

### 14. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Генеральный директор  Мальцева Юлия Олеговна