Общество с ограниченной ответственностью
«УНИВЕРСАЛОПТ-Р»
ИНН 7723909390 КПП 772301001
ОГРН 1147746575822
109383, г. Москва, Проектируемый проезд 5112, дом 6. Ком 14А
Тел: (495) 646-21-41 тел: (903) 720-98-50

Исх. № 26-УНО/2503-1
от «25» марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные данные, вид экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛОПТ-Р», имеющее юридический и фактический адрес: 109383, г. Москва, Проектируемый 5112-й проезд, д. 6, к. 14А, зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 23.05.2014, фактически начало свою хозяйственную деятельность с 23.05.2014 г. Взнос в уставный капитал погашен полностью.

Основным видом деятельности компании является оптовая торговля продуктами питания. Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год составила 7 человек.

Аффилированные лица: учредитель - Волков А.Н

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.2 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66

2.4. Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Затраты на доставку товаров включаются в состав расходов ежемесячно по мере реализации товаров.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

2.7. Отчетность

Организация формирует полную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ/4/23.

3. Сделки с аффилированными лицами (учредителем Общества) – не было.
4. Государственной помощи Общество не получало.

Генеральный директор Евграфова И.В.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 195	(2 612)	-	-	-	(269)	-	-	-	-	-	3 195	(2 881)
	За 2024 г.	2 366	(2 366)	829	-	-	(247)	-	-	-	-	-	3 195	(2 612)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	829	(247)	-	-	-	(269)	-	-	-	-	-	829	(515)
	За 2024 г.	-	-	829	-	-	(247)	-	-	-	-	-	829	(247)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	2 366	(2 366)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 366	(2 366)
	За 2024 г.	2 366	(2 366)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 366	(2 366)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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 стоимости)		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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 - всего	314	583	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	314	583	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	829	-	-	(829)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	829	-	-	(829)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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				
Запасы - всего	За 2025 г.	2 019	-	381 306	(342 033)	-	-	X	41 293	-
	За 2024 г.	23 546	-	322 063	(343 590)	-	-	X	2 019	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	408	(402)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	288	(288)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 006	-	376 681	(337 835)	-	-	-	40 852	-
	За 2024 г.	23 264	-	319 747	(341 005)	-	-	-	2 006	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	13	-	4 217	(3 796)	-	-	-	434	-
	За 2024 г.	282	-	2 028	(2 297)	-	-	-	13	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-
в том числе:			
Товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	79 513	(40)	37 438	-	(78 565)	-	(2 659)	-	38 386	(1)
	За 2024 г.	42 935	(611)	78 877	-	(42 275)	(24)	(687)	-	79 513	(40)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75 021	-	24 486	-	(74 963)	-	-	-	24 544	-
	За 2024 г.	37 785	-	74 735	-	(37 475)	(24)	-	-	75 021	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 077	(40)	6 456	-	(3 077)	-	(2 659)	-	6 456	(1)
	За 2024 г.	3 975	(611)	3 037	-	(3 935)	-	(687)	-	3 077	(40)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	328	-	-	-	(279)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	169	-	166	-	(7)	-	-	-	328	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	127	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	864	-	89	-	(826)	-	-	-	127	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	841	-	6 486	-	-	-	-	-	7 327	-
	За 2024 г.	-	-	841	-	-	-	-	-	841	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	110	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	113	-	-	-	(4)	-	-	-	110	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	10	-	(9)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	22	-	9	-	(22)	-	-	-	9	-
Итого	За 2025 г.	79 513	(40)	37 438	-	(78 565)	-	(2 659)	X	38 386	(1)
	За 2024 г.	42 935	(611)	78 877	-	(42 275)	(24)	(687)	X	79 513	(40)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 830	1 810	-	-	-	-	10 640
	За 2024 г.	9 590	-	-	(760)	-	-	8 830
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 830	1 810	-	-	-	-	10 640
	За 2024 г.	9 590	-	-	(760)	-	-	8 830
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 951	6 666	-	(28 330)	-	-	8 287
	За 2024 г.	10 749	28 449	-	(9 246)	-	-	29 951
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	933	390	-	(479)	-	-	844
	За 2024 г.	2 150	1 469	-	(2 686)	-	-	933
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 267	(287)	-	(22 250)	-	-	(270)
	За 2024 г.	4 941	22 249	-	(4 922)	-	-	22 267
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	10	-	-	10
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	130	77	-	-	-	-	207
	За 2024 г.	253	-	-	(123)	-	-	130
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 098	6 455	-	(178)	-	-	7 375
	За 2024 г.	57	1 007	-	34	-	-	1 098
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 420	-	-	(5 415)	-	-	6
	За 2024 г.	1 706	3 714	-	-	-	-	5 420
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	572	-	-	(572)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	93	40	-	(8)	-	-	125
	За 2024 г.	155	10	-	(72)	-	-	93
Итого	За 2025 г.	38 781	8 476	-	(28 330)	-	X	18 927
	За 2024 г.	20 339	28 449	-	(10 006)	-	X	38 781

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.
Всего	492	11 852	4 902
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	461	6	1 164
Расчеты с покупателями и заказчиками	30	11 836	3 738

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	10	-

8.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	337 706	341 081
Затраты на оплату труда	10 543	9 936
Отчисления на социальные нужды	2 018	1 753
Амортизация	269	247
Прочие затраты	24 516	20 707
Итого по элементам	375 052	373 724
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(421)	269
Итого расходы по обычным видам деятельности	374 631	373 993