

**Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Юниверс-Софт»
на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Юниверс-Софт».
1.2. Юридический адрес – 634021, Томская область, г Томск, пр-кт Фрунзе, Дом 115
1.3. Дата государственной регистрации – 23.09.2003
1.4. Официальный сайт компании <https://universe-soft.ru>
1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6 человек
Отдел продаж	2 человек
Технический отдел	19 человек

- 1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют.
1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным Участником являются П.В. Хромцов с долей 100 процентов;
1.8. Основной ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: П.В. Хромцов (приказ № 1 от 01.10.2003).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведутся лично директором Хромцовым П.В. на основании приказа № 2 от 01.10.2003г.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Юниверс-Софт» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договорам аренды № АП-40 от 02.05.2024 и № 55-128/25-05 от 03.04.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражено следующее оборудование:

Наименование основного средства	Инв. №	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Компьютер IRU Office с монитором	БЮ-000009	34,2
Ноутбук Apple MacBook Pro 14 2023 , RAM 18 ГБ, SSD 512 ГБ	БЮ-000010	95,2
Ноутбук Apple MacBook Pro M3 Pro 11-Core CPU/36864/SSD 512 GB/GPU 14-core/Space Black	БЮ-000011	168,1
ИТОГО		298

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА не принят к учету не один объект. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят следующее:

Категория	Сумма, тыс. руб.
Товары	12 516
ИТОГО	12 516

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения	Примечания
Основные средства	22.12.2025	–
Материально-производственные запасы	15.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 117 696 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 60 953 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением выручки, и так же увеличением инвестиций в разработку программного обеспечения.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	42 725	43 957	38 973
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	6,362	2,379	3,243
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,699	0,368	1,181

Проблемы с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью не существует. Отрицательная величина нормы чистой прибыли в 2025 году связана со снижением выручки, и так же увеличением инвестиций в разработку программного обеспечения.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор

ООО «ЮНИВЕРС-СОФТ»

 / Храмцов П.В. /
