Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛ КОМПЛЕКТ СЕРВИС» (ООО «УКС»)
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. 1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛ КОМПЛЕКТ СЕРВИС» создано 17.06.2021г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 3 человека.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (код по ОКВЭД - 46.63).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛ КОМПЛЕКТ СЕРВИС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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 № 66н.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.
- (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
- 2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
- (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

-

2.2. Учетная политика. Запасы

2.2.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.2.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	781	8 125	(7 916)	X	990
	За 2024 г.	406	5 843	(5 467)	X	781
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	11	502	(498)	-	14
	За 2024 г.	-	129	(118)	-	11
Товары	За 2025 г.	770	7 623	(7 417)	-	976
	За 2024 г.	406	5 714	(5 349)	-	770

2.2.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.3. Учетная политика. Денежные средства

2.3.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.4.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.4.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

3. Информация о денежных средствах

3.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	438	437	204
ИТОГО денежные средства	438	437	204

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность

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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 293	-	2 636	-	(1 932)	-	-	-	2 996	(1 112)
	За 2024 г.	1 742	-	2 145	-	(1 594)	-	-	-	2 293	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	542	-	47	-	(574)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	468	-	407	-	(333)	-	-	-	542	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 676	-	2 375	-	(1 284)	-	-	-	2 767	(1 112)
	За 2024 г.	1 270	-	1 667	-	(1 261)	-	-	-	1 676	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	76	-	-	-	-	-	76	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	138	-	-	-	-	-	138	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	54	-	-	-	-	-	56	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	16	-	-	-	-	-	19	-
Итого	За 2025 г.	2 293	-	2 636	-	(1 932)	-	-	X	2 996	(1 112)
	За 2024 г.	1 742	-	2 145	-	(1 594)	-	-	X	2 293	-

5. Обязательства

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				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	741	967	-	(734)	-	974
	За 2024 г.	813	603	-	(676)	-	741
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	559	600	-	(559)	-	600
	За 2024 г.	32	527	-	-	-	559
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(18)	(1)	-	(7)	-	(27)
	За 2024 г.	333	7	-	(359)	-	(18)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	75	(8)	-	(67)	-	-
	За 2024 г.	107	67	-	(99)	-	75
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	101	-	-	(101)	-	-
	За 2024 г.	111	-	-	(10)	-	101
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	22	146	-	-	-	168
	За 2024 г.	225	-	-	(203)	-	22
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	200	-	-	-	200
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	3	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	27	-	-	-	27
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	741	967	-	(734)	-	974
	За 2024 г.	813	603	-	(676)	-	741

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Оптовая торговля	10442	8731

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	0,00
Прочие расходы, всего	1465
в том числе:	
Создан резерв по сомнительному долгу	1 113
Списана безнадежная дебиторская задолженность	159
Услуги банков	97
Списана услуга	92

7. Иная информация

7.1. Информация, раскрываемая ООО

7.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

7.2. Иная информация

7.2.1. Бенефициарными владельцами являются два физических лица - граждане Российской Федерации. Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор Е.В.Захваткина

30 марта 2026г.

(дата подписания отчетности)