

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «УНИВЕРСАЛ ТОРГ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛ ТОРГ» (ООО «УНИВЕРСАЛ ТОРГ») (далее – Организация) зарегистрировано 15.03.2016 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Крым, ОГРН 1169102061402, ИНН 9111020538, КПП 911101001. Адрес местонахождения: 298319, Республика Крым, г. Керчь, ул. Генерала Петрова, зд. 37, офис 34.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Тымчак Олеся Игоревна — 100% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: Управляющий Индивидуальный предприниматель - Павленко Алексей Олегович, действующий на основании Решения № 5 от 27.09.2022.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 30.12.2020 № 10 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 3.3. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
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).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01)
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).
Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

3.5. Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка за 2025 год составила 270 645 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 368 565 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 2 608 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2 689 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

Основных средств на отчетную дату не имеется.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году были получены следующие кредиты и займы:

- От КФХ «ИСИДА» на сумму 3 600 тыс. руб.;
- От ООО «МИРАТОР» на сумму 800 тыс. руб.;
- От ИП Павленко Алексея Олеговича на сумму 8 400 тыс. руб.;
- От ООО «ТОР ЮГ» на сумму 3 800 тыс. руб.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения от 01.08.2025 с ИП Калашниковой Еленой Сергеевной по адресу: г. Керчь, ул. Генерала Петрова, зд.37, офис 34; по договору аренды недвижимого имущества от 01.03.2025 г. с ИП Чеберяком Денисом Анатольевичем по адресу: г. Симферополь, ул. Серова, дом 8. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 112 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 720 тыс. руб.

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
ИП Павленко Алексей Олегович	Является Управляющим – Индивидуальным предпринимателем Организации
ООО «МИРАТОР»	Управляющий ИП Организации Павленко Алексей Олегович является единственным участником и директором ООО «МИРАТОР».
ООО «ТОР ЮГ»	Управляющий ИП Организации Павленко Алексей Олегович является Управляющим ИП ООО «ТОР ЮГ»
	Заместитель управляющего Арипова Екатерина Александровна является единственным участником ООО «ТОР ЮГ».

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Павленко Алексей Олегович	Займ полученный	-	8 400	-	9 400
	Проценты по займу полученному	177	325	-	148
ООО «МИРАТОР»	Займ полученный	1 400	2 200	-	800
	Проценты по займу полученному	5	6	-	1
	Реализация товаров	4 086	6 500	-	2 414
ООО «ТОР ЮГ»	Займ полученный	-	3 800	-	4050
	Проценты по займу полученному	50	75	-	25
	Реализация товаров	16 866	16 955	-	228

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2024 г.	Оборот по кредиту в 2024 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Павленко Алексей Олегович	Займ полученный	-	-	-	1 000
	Проценты по займу полученному	180	180	-	-
ООО «ТОР ЮГ»	Займ полученный	-	-	-	250
	Проценты по займу полученному	60	60	-	-
ООО «МИРАТОР»	Реализация товаров	60 700	60 700	-	-

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Управляющий ИП – Павленко Алексей Олегович (в штат не входит);
- Заместитель управляющего - Арипова Екатерина Александровна.

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 368 тыс. руб.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой

от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Управляющий ИП ООО «УНИВЕРСАЛ ТОРГ»

А.О. Павленко

«31» марта 2026 г.