ёОбщество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛ»»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Универсал».

Юридический адрес – 350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Восточно-Куликовская 30А, помещ.37
Дата государственной регистрации – 04.09.2015г.
Основной вид деятельности – 86.21 Общая врачебная практика
Обособленных подразделений нет.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел.
Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Черникова Алессандра Николаевна долей 100 процентов.
Директор общества – Черникова Александра Николаевна.
Ведение бухгалтерского учета возложена на директора.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Компания» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 15 закона №402-ФЗ, для вновь созданной организации (дата регистрации 13.11.2024г.) первым отчетным годом является период с даты государственной регистрации по 31.12.2025г. включительно. В связи с этим показатели на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года в бухгалтерском балансе не приводятся, в виду отсутствия деятельности организации в указанные периоды.

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.

ООО «Универсал» 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 имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе организации числятся основные средства и материально-производственные запасы:

3.1 Основные средства. Наличие и движение.(тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		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.	198 891	(133 121)	-	(96 656)	96 548	(12 307)	102 234	(48 879)
	За 2024 г.	198 581	(116 771)	310	-	-	(16 349)	198 891	(133 121)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	11 670	(11 147)	-	(11 670)	11 670	(523)	-	-
	За 2024 г.	11 670	(9 057)	-	-	-	(2 090)	11 670	(11 147)
Сооружения	За 2025 г.	7 949	(7 607)	-	(7 949)	7 949	(341)	-	-
	За 2024 г.	7 949	(6 220)	-	-	-	(1 387)	7 949	(7 607)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	176 385	(111 947)	-	(74 744)	74 744	(11 202)	101 642	(48 405)
	За 2024 г.	176 208	(99 538)	178	-	-	(12 409)	176 385	(111 947)
Офисное оборудование	За 2025 г.	595	(472)	-	(595)	487	(15)	-	-
	За 2024 г.	463	(463)	132	-	-	(9)	595	(472)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 454	(1 258)	-	(1 147)	1 147	(154)	308	(265)
	За 2024 г.	1 454	(950)	-	-	-	(308)	1 454	(1 258)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	837	(690)	-	(552)	552	(72)	285	(210)
	За 2024 г.	837	(543)	-	-	-	(146)	837	(690)

3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства , (тыс. руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	53 255	65 670	81 710
в том числе:			
Здания	-	523	2 613
Сооружения	-	341	1 729
Машины и оборудование (кроме офисного)	53 138	64 339	76 571
Офисное оборудование	-	123	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	43	197	504
Другие виды основных средств	75	148	294
Неамортизируемые основные средства - всего	99	99	99
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	99	99	99

3.3 Нематериальные Активы. Наличие и движение. (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	207	(158)	-	-	(11)	207	(169)
	За 2024 г.	207	(148)	-	-	(11)	207	(158)
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г.	207	(158)	-	-	(11)	207	(169)
	За 2024 г.	207	(148)	-	-	(11)	207	(158)
из них исключительные права	За 2025 г.	207	(158)	-	-	(11)	207	(169)
	За 2024 г.	207	(148)	-	-	(11)	207	(158)

3.4. Амортизируемые и неамортизируемые НМА (тыс. руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные	39	49	60
в том числе:			
Другие НМА	39	49	60
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Запасы отраженные в бухгалтерском балансе по стр. 1210 на 31.12.2025 равны, 0,00 в связи с тем ,что организация прекратила осуществление экономической деятельности с 01.12.2025г. Стоимость материалов и товаров списаны в себестоимость оказываемых и проданных товаров услуг с 01.01.2025 по 01.12.2025. Остаток списан в прочие расходы ввсяхи с прекращением экономической деятельности с 01.12.2025г.

В ходе инвентаризации излишки и недостачи не обнаружены

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 36 344 тыс. руб., что ниже соответствующего показателя прошлого года 2024г. -46 100 тыс. руб. Снижение данного показателя связанно с прекращением осуществления предприятием коммерческой деятельности не полный отчетный период.
Расходы по обычным видам деятельности составили (38 502) тыс. руб. данный показатель так же ниже показателя прошлого года, по причине прекращения деятельности с 01.12.2025г.
В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражены свернуто в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Прочие доходы и расходы за 2025 г. составили:

(тыс.руб.)

п/п	Наименование показателя	За 2025г.
1	**Прочие доходы, в том числе:**	**426**
	Положительное сальдо 91 сч по операциям : -Оприходование материалов бонусов от поставщиков	346
	- Доход (расход) по операциям корректировка дебиторской (кредиторской) задолженности	80
2	**Прочие расходы, в том числе:**	**8 847**
	Расходы от списания материалов	7 895
	Прочие внереализационные доходы (расходы)_списание ос	109
	Штрафы и пени	2
	Расходы на услуги банков	842

Налог при упрощенной системе налогообложения в 2025 году составил 2 474 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) организации за отчетный период составила (13 053) тыс. руб.
Основной причиной, формирование убытка по итогам отчётного периода , стало, падение спроса на услуги , а так же большая конкуренция в сфере медицинских услуг и спа салонов, а так же снижение покупательской способности, что привело к пересмотру в сторону уменьшения перечня оказываемых услуг, с целью оптимизации прямых расходов, данные меры на дали положительной динамики и привели к принятию решения о прекращении экономической деятельность с 01.12.2025г.

5.Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:
(тыс.руб)

№ п/п	Наименование	на 31.12.2025
1	Денежные средства на банковских счетах	370
	ИТОГО	**370**

6.Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность Общества представляет собой:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	55 220	2 135	(50 529)	6 850
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	336	84	(405)	15
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 436	1 509	(5 016)	5 929
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	43 329	-	(43 329)	25
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 906	-	(1 779)	127
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	213	541	-	754
Итого	**За 2025 г.**	**55 220**	**2 135**	**(50 529)**	**6 850**

7.Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность Общества представляет собой:

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)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	108 536	2 015	(62 972)	46 905
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 057	122	(1 091)	88
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 134	979	(1 432)	2 681
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	698	-	25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	104 275	-	(60 379)	43 896
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	216	-	216
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	70	-	(70)	-
Итого		**108 536**	**2 015**	**(62 972)**	**46 905**

8. Информация о деятельности

Компания прекратила вести экономическую деятельность с 01.12.2025г. В 2026 г. Возобновлять экономическую деятельность не планирует.

9. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	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.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе	Пункт 7 ПБУ 15/2008

30.03.2026г.

Директор А.М.Гуркова