

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025г

Общество с ограниченной ответственностью
Организация Универсаль

Идентификационный номер налогоплательщика 7804560774

Организационно-правовая форма ООО

Форма собственности частная

Адрес в пределах места нахождения г Санкт-Петербург,

Ул. Академика Лебедева, д. 31 лит. А, пом. Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской
организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую
отчетность собрание учредителей

1. Основные виды экономической деятельности

68.20.2 Сдача в аренду собственного имущества.

2. Численность сотрудников

Численность сотрудников: 2

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «Универсаль» составлена в соответствии со следующими федеральными и отраслевыми стандартами: является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы»

Учетная политика ООО «Универсаль» на 2025г. утверждена приказом от 20.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МПС (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет упрощенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведёт регистров.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса.

2.1 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принимаются к

бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. На ОС с СПИ более 30 лет амортизация не начисляется. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

(информация об учетной политике организации в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 106н).

4 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей.

№ п/п	Полное наименование	Структура уставного капитала			
		На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Барбашев Денис Сергеевич	5 000	50	5 000	50
2.	Рутковская Наталия Леонидовна	5 000	50	5 000	50
Итого:		10 000	100	10 000	100

Выплачены дивиденды: тыс. руб.

2025 г. Барбашев Денис Сергеевич 670; Рутковская Наталия Леонидовна 670 – за предыдущий период

2024г. . Барбашев Денис Сергеевич 332; Рутковская Наталия Леонидовна 332 – за предыдущий период

5. Инвентаризация

Основные средства инвентаризация 19.12.2025г. Материальные запасы инвентаризация 23.12.2025.

6. Основные средства

6.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10800	10800
	за 2024 г.	10800	10800
в том числе: сданное в аренду.	за 2025 г.	10685	10685
	за 2024 г.	10685	10685
(10 группа)			
в том числе: оборудование к сборке	за 2025 г.	115	115
	за 2024 г.	115	115
(07 счет)			

6.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(группа, объект)	—	—	—
Неамортизируемые основные средства - всего	10 685	10 685	10 685
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	10 685	10 685	10 685
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)	—	—	—

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		фактическая себестоимость		фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 г.	2176		2176	
	за 2024 г.	2176		2176	
в том числе: товар на склада х,	за 2025 г.	2176		2176	
	(ОКВЭД 50.30.3) за 2024 г.	2176		2176	

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	по условиям договора			
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	711	3030	(2982)	759
	за 2024 г.	711	2423	(2423)	711
в том числе: авансы поставщикам, покупателей и заказчиков	за 2025 г.	711	3030	(2982)	759
	за 2024 г.	711	2423	(2423)	711
Итого	за 2025 г.	711	3030	(2982)	759
	за 2024г.	711	2423	(2423)	711

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 31.12. 2025 г.	За 31.12 2024 г.
Материальные затраты	660	432
Затраты на оплату труда	731	693
Отчисления на социальные нужды	216	171
Амортизация	-	-
Прочие затраты	52	48
Итого по элементам	1659	1344
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1659	1344

Генеральный директор

(наименование должности)

31.03. 2025 г.



Барбашев Д.С.

(расшифровка подписи)