

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «УНИВЕРСАЛ ИНДУСТРИАЛ»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УНИВЕРСАЛ ИНДУСТРИАЛ» за 2025 год.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛ ИНДУСТРИАЛ».

1.2 Сокращённое наименование - ООО «УНИВЕРСАЛ ИНДУСТРИАЛ».

1.3 Юридический адрес - 141364, Московская область, г Сергиев Посад, пгт. Скоропусковский, Производственная зона, зд. 12, стр. 5, помещ. 3

1.4 ОГРН - 1195081024478

1.5 Генеральный директор и главный бухгалтер - Акобян Хачатур Фурманович.

1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.7 Основной вид деятельности: 23.20. Производство огнеупорных изделий.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество является субъектом малого предпринимательства и формирует отчетность с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Показатели отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В соответствии с правом на применение упрощенных способов учета Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности за 2025 год была проведена в полном объеме в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Результаты инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

3. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства. Общество применяет упрощенные способы ведения учета основных средств (ОС) в соответствии с ФСБУ 6/2020. К ОС относятся активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Общество не проверяет ОС на обесценение и не производит их переоценку (балансовая стоимость равна первоначальной за вычетом накопленной амортизации).

На 31.12.2025 г. в балансе числятся два объекта основных средств общей балансовой стоимостью 364 тыс. руб.

3.2 Аренда. Общество применяет упрощенный способ учета аренды в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018. По договорам аренды нежилых помещений №1 от 01.04.2024 г. и №2 от 01.04.2024 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде не признаются. Арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течение срока действия договоров.

3.3 Нематериальные активы. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Согласно учетной политике Общества, лимит стоимости для признания актива в составе НМА установлен в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности стоимостью ниже установленного лимита признаются расходами

периода, в котором они понесены. Общество применяет упрощенный способ и не проверяет НМА на обесценение. На 31.12.2025 г. объектов, удовлетворяющих критериям признания в качестве нематериальных активов, на балансе Общества не числится.

3.4 Запасы. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. Общество применяет упрощенный способ последующей оценки запасов: на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение запасов не создается.

В бухгалтерском балансе по строке «Запасы» (код 1210) на 31.12.2025 г. числятся:

- Сырье и материалы — 5 814 тыс. руб.
- Товары — 1 330 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность. Общая сумма дебиторской задолженности на отчетную дату составляет 5 956 тыс. руб. Основная часть задолженности (4 974 тыс. руб.) приходится на покупателей и заказчиков за поставленную продукцию и выполненные работы. Задолженность является реальной ко взысканию, просроченная или сомнительная задолженность отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не создавался.

3.6 Уставный капитал. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и полностью оплачен. Единственным участником Общества является Акобян Хачатур Фурманович (доля участия — 100 %).

3.7 Кредиторская задолженность. Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 13 984 тыс. руб. Существенную долю в ней составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 13 347 тыс. руб., а также задолженность по налогам и сборам — 453 тыс. руб.

4. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Выручка Общества за отчетный период составила 15 300 тыс. руб. Снижение данного показателя по сравнению с прошлым годом обусловлено падением покупательского спроса на основную продукцию, а также снижением

активности заказчиков по направлению прочих работ. Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период сформированы преимущественно за счет материальных затрат.

4.2 Прочие доходы и расходы. Прочие доходы в отчетном периоде составили 788 тыс. руб. Указанная сумма сформирована преимущественно за счет выручки от реализации материалов, не используемых в основной деятельности, а также за счет списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности. Прочие расходы в отчетном периоде сформированы преимущественно за счет оплаты услуг кредитных организаций (услуги банка).

5. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация не планирует прекращать свою деятельность, начинать процедуру банкротства или реорганизации.