

Общество с ограниченной ответственностью «Универсал Поставка»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Универсал Поставка»

1.2. Юридический адрес: г.Сыктывкар, ул.Гаражная, д. 9/2, помеш. 26А

1.3. Дата государственной регистрации: 29.03.2011

1.4. ОГРН 1111101001714 ИНН 1101086060

1.5. Численность сотрудников: 1

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 рублей.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор: Пчелинцев Евгений Викторович (1 от 08.08.2014)

2. Информация об учетной политике

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

В соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-3/2016 «Об упрощённой системе бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности», а также нормами ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 19/02 Организация применяет следующие упрощения:

- Учёт по налогу на прибыль ведётся без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»: постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются и в отчётности не отражаются.

- Резерв на предстоящую оплату отпусков не создаётся; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.

- По операционной аренде (кроме аренды с признаками финансовой) предмет аренды и обязательство по аренде на баланс не принимаются; арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

- Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию / признания; дальнейший учёт ведётся на забалансовом счёте в целях контроля сохранности.
- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется один раз в год — 31 декабря отчётного года.
- Резерв по сомнительным долгам формируется только по задолженности, признанной существенной (превышающей установленный порог существенности), на основании профессионального суждения о вероятности взыскания.
- Запасы оцениваются по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов создаётся при наличии признаков обесценения.
- Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) при их наличии признаются расходами периода без разграничения по стадиям.
- Капитальные вложения отражаются в упрощённом порядке без выделения отдельных составляющих фактической стоимости, если их обособление не представляется возможным без несоразмерных затрат.

2.1. Изменения учётной политики на 2025 год

В 2025 году учётная политика изменена в связи с обязательным применением следующих федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н) — применяется начиная с отчётности за 2025 год; ФСБУ 4/2023 заменил ПБУ 4/99 и Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Введены новые требования к составу, структуре и содержанию форм отчётности, в том числе для субъектов малого предпринимательства. Изменения касаются оформления упрощённых форм баланса и отчёта о финансовых результатах, а также состава раскрываемой информации в пояснениях.
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) — обязательно применяется с 1 апреля 2025 года. Введён новый порядок проведения и документирования инвентаризации активов и обязательств, включая требования к срокам, составу инвентаризационной комиссии и отражению результатов в бухгалтерском учёте.

Введение указанных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Корректировка сравнительных показателей за 2024 год не производилась в части, не требующей обязательной ретроспективной корректировки.

Иных изменений учётной политики, затрагивающих порядок признания, оценки и раскрытия информации о показателях бухгалтерской отчётности, в 2025 году не вносилось.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств; при необходимости активы используются на основании договоров аренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчётного периода.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчётном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.

5. Запасы

Запасы представлены преимущественно товарами для перепродажи. Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод средней себестоимости. По состоянию на 31.12.2025 запасы составляют 3742,0 тыс.руб.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 970 тыс.руб.

- задолженность покупателей 69,7 тыс. руб.

- авансы оплаченные поставщикам 832,3 тыс.руб.

- переплата по налогам и взносам 10,9 тыс.руб.

- возвраты поставщикам 55,0 тыс.руб.

- расходы будущих периодов 1,6 тыс.руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках и в кассе. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет. По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 176,0 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

- задолженность поставщикам 1088,0 тыс.руб.

- задолженность перед покупателями 70,0 тыс. руб.

- задолженность по налогам 15,8 тыс.руб.

- задолженность по заработной плате 18,8 тыс.руб.

- задолженность перед прочими кредиторами 187,9 тыс.руб.

9. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация привлекла заемные средства для пополнения оборотного капитала.

10. Налоги и расчеты с бюджетом

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 245 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Причиной снижения объемов выручки за 2025 год является падение темпов продаж автозапчастей, большая конкуренция интернет магазинов, вынужденное снижение цен на автозапчасти.

Рост затрат в этот период связан с повышением арендных платежей за торговые и складские помещения, заключен договор на проводной интернет для бесперебойной работы магазина., повышение закупочных

цен автозапчастей. В связи с изменением МРОТ с 01.01.2025 увеличена заработная плата работникам (повысились зарплатные налоги).

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Руководитель

Пчелинцев Евгений Викторович