ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД» ЗА 2025 ГОД

1. Основные виды экономической деятельности

49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки

2. Учетная политика.

Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

Бухгалтерская отчетность ООО «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД» (далее – Организация) за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данной Пояснительной записке, представлены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2025 год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- ✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Информация об изменении учетной политики отчетного года

В Учетную политику отчетного года, внесены изменения в связи с введением с 01 января 2025 г. новых стандартов ФСБУ 28/2023 “Инвентаризация” и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

2.3. Внеоборотные активы

2.3.1. Основные средства

Стоимостной лимит признания активов объектами основных средств – 100 тыс. рублей.

При приобретении основных средств сроки полезного использования объектов основных средств устанавливались при вводе в эксплуатацию Распоряжением по ООО «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД» исходя из ожидаемого срока их использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно - правовых ограничений.

Амортизация объектов основных средств стоимостью свыше 100 тыс. рублей за единицу для целей бухгалтерского учёта производилась линейным способом.

Основные средства после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В конце каждого отчетного года проводится проверка основных средств на обесценение.

2.3.2. Капитальные вложения

В конце каждого отчетного года проводится проверка капитальных вложений на обесценение.

2.3.3 Объекты учета аренды

В случае указания в договорах аренды нежилых помещений со сроком аренды не более 12 месяцев на преимущественное право арендатора на заключение договора на арендуемое помещение на новый срок, при возможности по условиям договора перезаключать краткосрочный договор на один и тот же объект, а также условия и намерения реализации таких возможностей - принимаются к учету ППА.

Обязательства по аренде учитываются по приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, а именно: ключевая ставка ЦБ РФ на дату получения предмета аренды + 3%.

2.3.4. Нематериальные активы

Стоимостной лимит признания активов нематериальными активами – 100 тыс. рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расхода периода, в котором они завершены.

При приобретении нематериальных активов сроки полезного использования объектов нематериальных активов устанавливаются при вводе в эксплуатацию Распоряжением по ООО «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД» исходя из периода времени, в течении которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация объектов нематериальных активов стоимостью свыше 100 тыс. рублей за единицу для целей бухгалтерского учёта производится линейным способом.

Нематериальные активы после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка нематериальных активов учётной политикой не предусмотрена.

В конце каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение.

2.4. Оборотные активы

2.4.1. Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения.

При выбытии запасы оцениваются по способу первых по времени приобретения (метод ФИФО).

Учет ведется по однородным группам в разрезе номенклатурных номеров.

В конце каждого отчетного года проводится проверка запасов на обесценение.

2.5. Финансовые вложения

В конце каждого отчетного года проводится проверка финансовых вложений на обесценение.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость корректируется на конец каждого квартала.

2.6. Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создаётся по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Порядок резервирования, определения степени вероятности погашения дебиторской задолженности и определение величины резерва установлен Распоряжением по ООО «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД».

2.7. Доходы организации

Выручка от реализации выполненных работ и оказанных услуг определяется по методу начислений.

2.8. Информация по сегментам

Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Для определения уровня существенности ошибка признаётся существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период составляет сумму по определённой статье отчётности, отношение которой к общему итогу группы соответствующих статей за отчётный год составляет не менее 5 процентов.

3. Иная информация

3.1. Сведения об уставном капитале Организации

Организацией сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 1800 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату владельцем долей в уставном капитале Организации является:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Ванюшов Юрий Иванович	100 %

3.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная штатная численность работников ООО «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД» за 2025 год - 202 чел.

3.3. Состав исполнительных органов Организации

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

3.4. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации (внутренний контролер)

Генеральный директор

3.5. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г. в собственности ООО «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД» находится 886 транспортных средств (легковых автомобилей), остаточная стоимость которых на 31.12.2025г. составляет 1 006 792 тыс. руб., а также станки и оборудование для ремонта основных средств, остаточная стоимость которых на 31.12.2025г. составляет 2 822 тыс. руб.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения – остаток займа в размере 24 300 тыс. руб., выданного в пользу ООО «ДЦК».

3.7. Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов за отчетный год	Сумма признанных расходов за отчетный год
1	Доходы и расходы от обычных видов деятельности, всего	1 213 709	1 104 128
	В том числе:		
	Основная деятельность	1 179 736	1 085 597

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов за отчетный год	Сумма признанных расходов за отчетный год
2	Прочее	80 340	16 459

3.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

показатель	За отчетный год	За предыдущий
Всего по строке 2340, в т. ч.	**80 340**	**52 652**
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	75 138	32 140
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		463
Возмещение убытков к получению (уплате)	5 202	16 562
Прочие операционные доходы		3 487

Прочие расходы:

показатель	За отчетный год	За предыдущий
Всего по строке 2350, в т. ч.	**(16 459)**	**(4 851)**
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(682)	(1 094)
Иная операционная деятельность	(8 631)	(3 118)
Прочие внереализационные расходы	(7 146)	(550)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		(89)

3.9. Информация по связанным сторонам

Наименование юридического или физического лица	Кем является	Доля в уставном капитале, в %	Вид доходов	Относительная величина по каждому виду дохода связанной стороны в совокупном доходе, полученном ею от ООО «УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД» в отчетном периоде в %	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 года, тыс.руб.
Ванюшов Юрий Иванович	Единственный участник,	100%	Дивиденды	99,40%	По решению единственного	0

	Генеральный директор				участника	
			Доходы в связи с оплатой труда	0,60%	Согласно условиям трудового договора	0

3.10. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

В состав основного управленческого персонала организации входят: Генеральный директор, Начальник автоколонны, Инженер по безопасности дорожного движения, Директор по сервису, Администратор.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	Краткосрочные вознаграждения
Оплата труда	6 426 391
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	1 261 216

3.11. События после отчетной даты

Обществом проанализированы события с 31.12.2025г. по момент составления отчетности. События, которые могут повлиять на мнение пользователей о деятельности Общества, не выявлены.

3.12. Первое применение ФСБУ 4/2023.

При первом применении ФСБУ 4/2023 необходимо обеспечить сопоставимость данных в отчетности.

Однако новые формы не позволяют в полной мере сопоставить данные, по этой причине показатели прошлых периодов адаптированы.

С этой целью следующие показатели 2024 и 2023 года в отчетности за 2025 год представлены в таком виде:

Наименование	Код показателя	данные отчетности за		Отклонения	данные отчетности за		Отклонения
		2025	2024		2025	2024	
		на 31.12. 2024			на 31.12. 2023		
1	2	3	4	5=3-4	6	7	8=6-7
Основные средства	1150	1050275	1050275	0	768951	768951	0
Финансовые вложения	1170	53800	0	53800	63800	0	63800
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	53800	-53800	0	63800	-63800
Прочие обязательства	1450	0	15415	15415	0	408	408
Обязательство по аренде	1520	15415	0	-15415	408	0	-408

Наименование	Код показателя	данные отчетности за		Откло-нения	данные отчетности за		Откло-нения
		2025	2024		2025	2024	
		на 31.12. 2024			на 31.12. 2023		
1	2	3	4	5=3-4	6	7	8=6-7
Прочие доходы	2340	52 652	62 256	- 9 604			
Прочие расходы	2350	(4 852)	(14 456)	9 604			

Генеральный директор Ванюшов Юрий Иванович

М.П. «31» марта 2026 г.