

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Универсалстрой» за 2025 год**

**Информация об Организации:**

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Универсалстрой», ИНН 5906999334 зарегистрировано 23.06.2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по Пермскому краю, за основным регистрационным номером (ОГРН) 1145958032538

Юридический адрес: Пермский край, г. Пермь, ул. Пушкинская, д.55, офис 17.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

## 1. Общие сведения об Организации

Полное фирменное наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «Универсалстрой».

Сокращенное наименование: ООО «Универсалстрой».

Юридический адрес: Пермский край, г. Пермь, ул. Пушкарская, д.55, офис 17.

Фактический (почтовый адрес): Пермский край, г. Пермь, ул. Пушкарская, д.55, офис 17.

ОГРН 1145958032538

Дата государственной регистрации: 23.06.2014 года,

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО 35207039,

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) 12300.

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.

Идентификационный налоговый номер (ИНН) 5906999334.

Код причины постановки на учет (КПП) 590601001.

Филиалы и представительства у Организации отсутствуют.

У Организации обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности Организации существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее десяти процентов.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор: Потачкин Олег Вячеславович

Ревизионная комиссия: отсутствует.

### 1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Организации

Уставный капитал Организации на дату окончания отчетного года составляет 10 тыс. руб. Учредителем Организации является 1 физическое лицо.

### Сведения об изменении размера уставного капитала Организации

За отчетный год изменений в уставном капитале не было.

### 1.3. Численность работников Организации

В 2025 году в целом по Организации среднегодовая численность составила 2 человек, в 2024 году 2 человека.

Численность работников на 31.12.2025 года 2 человек, на 31.12.2024 года 2 человек.

### 1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов Организации

Органами управления и контроля Организации являются:

- Единоличный исполнительный орган Организации в лице Директора.

Статус и порядок деятельности Общего собрания участников и Директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Организации.

Функции единоличного исполнительного органа в отчетном периоде выполнял Директор: Потачкин Олег Вячеславович на основании Решения единственного участника № 2 от 24.04.2017 года.

## **2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета**

### **2.1. Основные элементы учетной системы Организации**

Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применялась компьютерная техника, бухгалтерская программа 1С Бухгалтерия.

Инвентаризации подлежали все имущество Организации независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводилась в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

### **2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики**

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

### **2.3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

В 2025 году Организацией применялась Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утв. Приказом директора Организации № 3 от 26 декабря 2024 года, разработанная в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства РФ, действовавшими в 2025 году.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2025 году, отражены ниже.

#### **2.3.1. Учет запасов**

В отчетном периоде учет запасов велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее ФСБУ 5/2019).

Организация применяла ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасами считались активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, кроме специальных средств производства.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет процесса приобретения и заготовления запасов осуществлялся без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Приобретенные запасы приходовались по дебету счетов их учета по покупной стоимости, которая определялась как сумма, уплачиваемая в соответствии с договором поставщику (продавцу).

### **2.3.2. Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности**

Дебиторская (кредиторская) задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списывались по каждому обязательству на основании Акта инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами и приказа (распоряжения) руководителя Организации, и относились на финансовый результат организации.

Дебиторская (кредиторская) задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, принимались к бухгалтерскому учету в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Организации.

Списание долга в убыток не являлось аннулированием задолженности. Эта задолженность отражалась за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания.

### **2.3.3. Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов**

Порядок учета движения денежных средств и денежных эквивалентов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

### **2.3.4. Доходы и расходы Организации по обычным видам деятельности**

В качестве доходов от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете в отчетном периоде отражались согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка от реализации продукции, товаров, услуг, в качестве прочих доходов – доходы от реализации основных средств и прочих активов.

**Доходами** Организации в 2025 году признавалось увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

**Расходами** Организации признавалось уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

В отчетном периоде учет затрат на производство велся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

Расходами по обычным видам деятельности являлись расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Таковыми расходами также считались расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимались Организацией к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Калькулирование себестоимости продукции производилось в соответствии с Методическими рекомендациями, использовавшимися при калькулировании себестоимости продукции, утвержденной Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год.

Затраты в незавершенном производстве:

Материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

Учет затрат по организации, обслуживанию и управлению производством велся на счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы включали затраты на управление и обслуживание Общества в целом. Они представляли собой расходы, связанные с осуществлением хозяйственных операций по использованию материальных, трудовых, финансовых и иных ресурсов в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого имущественно-финансового комплекса.

Учет общехозяйственных расходов велся на собирательно-распределительном счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных (накладных) расходов, собранных в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», осуществлялось ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считались прочими доходами и расходами и отражались в составе прочих доходов и расходов.

### 3. Раскрытие отдельных статей бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Запасы

Запасов в залоге по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

В 2025 году Обществом не начислялся резерв под снижение стоимости материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации запасы в размере 694 тыс.руб.

#### 3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 1222 тыс.руб.

Кредиторская задолженность составляет 1907 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность текущая.

#### 3.3. Кредиты и займы

В 2025 году кредиты и займы Организацией не привлекались, по состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации кредиты и займы отсутствуют.

#### 3.4. Денежные средства

Показатели	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Расчетные счета	1482	366	223
Депозит и специальные счета в банках	-	-	-
Инкассация	-	-	-
Денежные средства в кассе	-	-	-
Итого	1482	366	223

Учет движения денежных средств и денежных эквивалентов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки Организации, которые не могли быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицировались как денежные потоки от текущих операций.

#### 3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Организации финансовые вложения в размере 450 тыс.руб.

### 4. Иная информация о деятельности Организации

Основной целью деятельности Организации является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

#### 4.1. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2025 года:

- Потачкин Олег Вячеславович

На 31.12.2025 года бенефициарный владелец отсутствует.

Операции между связанными сторонами.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Порядок расчетов	Примечание
Потачкин О.В.	Трудовой договор	2 раза в месяц	Выплата на банковскую карту	Заработная плата

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам не осуществлялось.

#### **4.2. Информация о государственной помощи**

Государственная помощь не представлялась.

#### **4.3. Информация о событиях после отчетной даты**

Факторов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событием после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, и подлежащими раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год, Организация не имеет.

#### **4.4. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах**

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Организация не имеет.

#### **4.5. Информация о прекращаемой деятельности**

Организация не принимала решений о прекращении какого-либо вида деятельности, осуществляемого в настоящее время.

#### **4.6. Информация о непрерывности деятельности**

Руководство Организации считает, что принимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

#### **4.7. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация не ведет совместной деятельности с другими организациями.

#### **4.8. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности**

Изменения показателей в строках бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Руководитель

О.В. Потачкин

31.03.2026г.