Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.1.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью "УТЁС"

1. Общие положения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "УТЁС" (далее Общество) зарегистрировано 17.12.2018г. ИНН 7460044507 КПП 744801001 ОГРН 1187456056292. Адрес местонахождения: 454014, Челябинская обл, г.о. Челябинский, г Челябинск, ул Ворошилова, 35, помещ 2.

1.2. Уставный капитал Общества 10 000,00 руб. оплачен полностью.

1.3. Участники Общества: Кондратьев Дмитрий Анатольевич – 100% доли в Уставном капитале.

1.4. Директор – Кондратьев Дмитрий Анатольевич.

1.5. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

1.6. Общество не имеет обособленные подразделения.

1.7. Среднегодовая численность за отчетный период 1 человек.

1.8. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью "УТЁС" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.9. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика Общества Утверждена приказом №1-П от 28 декабря 2023г.

2.2. **Учет Основных средств:**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта

основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.3. **Учет нематериальных активов:**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.4. **Учет материально-производственных запасов:**

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней.

2.5. **Учет доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. **Резервы по сомнительным долгам**

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.7. **Расчеты по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по

налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", Общество не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18/02.

В составе отложенных налоговых активов отражен налоговый убыток, сумма которого бухгалтерском балансе включена в строку 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы».

3. Основные показатели деятельности Общества

3.1. Выручка Общества за 2025г. составила 36 951 тыс. руб.; за 2024г. – 37 473 тыс. руб.;
3.2. Чистая прибыль за 2025г. составила 15 540 тыс. руб.; за 2024г. – 22 426 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

5. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности Общества.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор _____ Кондратьев Д.А.

(подпись)

"25"февраля 2026 г.