

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Урал-транс»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Урал-транс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1 Основные сведения об организации на 31.12.2025 г.

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью "Урал-транс"
ИНН/КПП организации:	5904110944/590401001
Дата создания (государственной регистрации):	15 апреля 2004
Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит на учете:	5904 ИФНС РФ по Свердловскому району г. Перми
Директор:	Зубрикова Анастасия Владимировна
Система налогообложения, применяемая организацией:	Упрощённая система налогообложения 6%
Уставный капитал:	9 010 000 руб.
Участник Общества:	Матыцын Владимир Александрович
Состав исполнительного органа:	Зубрикова Анастасия Владимировна, директор с 15.04.2025г.
Юридический адрес:	614033, Пермский край, г. Пермь, ул. Бахаревская, 53, офис 23

1.2 Основные виды деятельности организации.

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
68.20.29	Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом

1.3 Сведения об обособленных подразделениях организации.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обособленные подразделения.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, а также при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Урал-транс» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими действующими федеральными стандартами и действующими ПБУ.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием информационной системы «1С-Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 Основные средства.

Общество осуществляет учет основных средств по правилам ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Если стоимость актива Общества не превышает установленного лимита, то такой актив принимается в качестве малоценного оборудования и запасов, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Способ контроля малоценного оборудования и запасов - на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств по всем видам объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, нормативно-правовых ограничений, а также намерений руководства Общества в отношении использования объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	25 -30 лет
Сооружения	3 – 5 лет
Вагоны	15 лет

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

2.3 Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и налога на добавленную стоимость.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и договоров.

Выданные Обществом беспроцентные займы, полученные от покупателей (заказчиков) товаров (работ, услуг) беспроцентные векселя, принятые к учету по номинальной стоимости, а также аналогичные им активы отражаются по строке 1240 "Дебиторская задолженность" в разд. II Бухгалтерского баланса.

2.4 Признание доходов.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает: доходы от вложения в ценные бумаги.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, отражаются в составе прочих доходов (процентов к получению) на дату их начисления.

2.5 Признание расходов.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.6 Упрощенная система налогообложения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы" (п. 1 ст. 346.14 НК РФ).

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6% (п. 1 ст. 346.20 НК РФ).

РАЗДЕЛ 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.

3.1 Основные средства (строка 1150).

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила 18 160 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 19 700 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 21 283 тыс.руб.

В 2025 году отсутствовали операции выбытия основных средств.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.2 Дебиторская задолженность (строка 1240).

Дебиторская задолженность состоит из текущей задолженности.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3.3 Капитал (строка 1300).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. участниками Общества являлись:

Участник	Доля в уставном капитале Общества (%)
Матыцын Владимир Александрович, ИНН 590703158458	100

По строке 1300 отражена информация о капитале прибыли (непокрытом убытке), уставном капитале:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Прибыль, подлежащая распределению	51 358	50 696	48 822
Убыток, подлежащий покрытию	(12 857)	(12 857)	(12 857)
Уставный капитал	9 010	9 010	9 010
Итого:	47 511	46 849	44 975

3.4 Выручка (строка 2110).

Доходы от сдачи в аренду имущества.


Информация о величине и структуре выручки Общества представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Аренда имущества	13 522	13 183
Итого:	13 522	13 183

3.5 Налог на прибыль (строка 2410).

По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражена сумма налога при упрощенной системе налогообложения. За 2025г. составила 648 тыс. руб., за 2024г. 778 тыс. руб.

«25» февраля 2026 г.

Директор Зубрикова А.В. ()

