

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УРАЛТЕХЭНЕРГО»

ИНН/КПП 6660135929/666001001, ОГРН 1036603488503

Адрес: 620062. Екатеринбург, пр. Ленина, 95-19

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Уралтехэнерго» за 2025 год, составленные в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.  
ООО «Уралтехэнерго» является малым предприятием:

- численность работников – 2 человека

- выручка за 2025 год составляет – 32 000 тыс. рублей

- уставный капитал составляет 10 тыс. рублей – единственным учредителем является директор предприятия Селезнев Никита Юрьевич.

Согласно п. 51 ФСБУ 4/2023 ООО «Уралтехэнерго» представляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, которая включает в себя:  
- бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

### 1. Основные виды деятельности:

- ОКВЭД 71.11.1 – Деятельность в области архитектуры, связанные с созданием архитектурного объекта;

- ОКВЭД 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная;

- ОКВЭД 71.12 – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

### 2. Учетная политика.

2.1. Бухгалтерская отчетность в ООО «Уралтехэнерго» составлена в соответствии с федеральными стандартами и правилами бухгалтерского учета и отчетности ПБУ 1/2008

2.2. Изменений в учетную политику в отчетном периоде не вносилось.

2.3. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:  
- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.4. Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Таблица № 1

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
<b>2.4.1. Основные средства</b>		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость менее 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	П.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	П.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация ОС начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного списания объекта ОС с бухгалтерского учета. (Ежемесячно).	П.п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования.	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается самостоятельно приказом руководителя.	П.п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>2.4.2. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.	ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Учет заготовления материалов.	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	п. 12, п.3 Типовых рекомендаций по организации бух.учета для объектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 № 64н
<b>2.4.3. Расходы</b>		
Принятие к учету	Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.	п. 9 ПБУ 10/99 Расходы организации»
<b>2.4.4. Доходы</b>		
Принятие к учету	Раскрытие данных об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности	п. 17 ПБУ 9/99
	Раскрытие данных о составе прочих доходов т расходов	п. 20 ПБУ 9/99

#### 2.4. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская задолженность отнесены к краткосрочным, т.к. срок использования их не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Таблица № )  
Долгосрочных обязательств нет.

#### Пояснения по кодам показателей строк в Бухгалтерской отчетности за 2025 год и в Отчете о финансовых результатах за 2025 год

Таблица № 2 (тыс.руб.)

Код строки	Наименование показателя	Сумма тыс.руб.	Текстовое пояснение	Примечание
<b>Бухгалтерская отчетность за 2025 год</b>				
<b>А К Т И В.</b>				
<b>1. Внеоборотные активы</b>				
1150	Основные средства	141	В составе основных средств по строке 1150 баланса числится офисное оборудование (Компьютер Intel Core Ultra) по остаточной стоимости.	
<b>II. Оборотные активы</b>				
1210	Запасы	112	В составе запасов по стр. 1210 «Запасы» баланса числятся материалы, приобретенные на продажу. Начисления резервов нет. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.	
1230	Дебиторская задолженность.	16 033	В составе дебиторской задолженности по стр. 1230 числится задолженность от покупателя, отраженная на счете 62.01 в сумме 12 000 тыс.руб; авансы, выданные поставщикам, в счет будущих поставок, отраженные на счете 60.02 в сумме 29 тыс.руб.; сальдовый остаток по счету 68.09 – переплата по единому налоговому счету в сумме 4 тыс.рублей. Общая сумма – 16 033 тыс.руб.	Дебиторская задолженность от покупателя оплачена в феврале 2026 года.
1240	Финансовые вложения	6	В состав финансовых вложений входят акции РАО ЕЭС РФ – привилегированные в количестве 4620 на сумму 3,3 тыс.руб.: акции РАО ЕЭС РФ обыкновенные в количестве 1450 шт. на сумму 2,2 тыс.руб., которые внесены в качестве вклада в Уставный капитал директором организации Селезневым Н.Ю.	
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	4 441	Отражен остаток денежных средств на расчетном счете организации.	
1600	Баланс	20 733		

**Пассив.**

**III. Капитал**

1310	Уставный капитал	10	Сформирован единственным учредителем путем внесения акций РАО ЕЭС РФ на сумму 5 544,00 рубля и внесения денежных средств через кассу организации в сумме 4 456,00 рублей.	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 523	Сальдовый остаток по счету 84.01 Прибыль, подлежащая распределению	

**V. Краткосрочные обязательства**

1520	Кредиторская задолженность	12 200	В составе кредиторской задолженности по стр.1520 числится задолженность перед поставщиками по кредиту счета 60.01 в сумме 9 432 тыс.руб.; конечное сальдо по счету 68.02 НДС к уплате в сумме 1 024 тыс.руб.; конечное сальдо по счету 68.01.1 Налог на прибыль за 2025 год в размере 1 744 тыс.руб.. Общая сумма 12 200 тыс.рублей.	Кредиторская задолженность перед поставщиками оплачена в феврале 20026 года.
1700	Баланс	20 733		

**Отчет о финансовых результатах за 2025 год**

2110	Выручка	32 900	К доходам по стр.2110 от обычных видов деятельности относится выручка от продажи запасных частей к дробильно-фрезерным машинам	
2120	Себестоимость продаж	(25 856)	В себестоимость продаж по стр.2120 входят: товары, приобретенные у поставщиков для последующей продажи, отражаемые на счете 41.01; прямые расходы и косвенные расходы, отражаемые на счете 20.01	Расшифровка себестоимости (см.ниже)
2100	Валовая прибыль	7 044	Разница между выручкой и себестоимостью продаж	
2200	Прибыль (убыток) от продаж	7 044		
2320	Проценты к получению	52	Начисление процентов банком за остаток денежных средств на расчетном счете в банке.	
2350	Прочие расходы	(105)	Расходы, связанные с ведением счета в банке, комиссия за перечисление денежных средств контрагентам, комиссия за ведение расчетно-кассового обслуживания по зарплатному проекту.	
2300	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения.	6 991	Налогооблагаемая прибыль, полученная от хозяйственной деятельности организации.	

2410	Налог на прибыль организаций	(1 748)	Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный по итогам за 2025 год
	<b>Расшифровка стр.2120 Себестоимость продаж</b>		
	Материальные затраты	13 373	
	Расходы на оплату труда	9 956	
	Отчисления на социальные нужды	1 535	
	Амортизация	13	
	Прочие затраты	979	
	<b>Всего:</b>	<b>25 856</b>	

ООО «Уралтехэнерго» применяет общую систему налогообложения.  
Государственная помощь организации не предоставлялась.



Директор \_\_\_\_\_ Селезнев Н.Ю.

Исполнитель – Шулакова Алефтина Николаевна. Тел. 8 (922) 223-59-40