

**Общество с ограниченной ответственностью УралТоргСервис**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых**  
**результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «УТС»

1.2. Юридический адрес 640027, Курганская область, г Курган, ул. Омская, строение 145А, офис 1

1.3. Дата государственной регистрации 10.08.2016г

1.4. Уставный капитал составляет **10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.**

Участниками являются: Бородина Марина Александровна

- 1 с долей 100 процентов.

1.5. **Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами;
- Производство рационов питания и пайков и другие.

1.6. **Сведения о руководстве**

Директор Общества: Бородина Марина Александровна (1 от 10.08.2016г.)

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. В случае существенных изменений учетной политики последствия таких изменений отражаются: перспективно.

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы»: по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16)

Товары учитываются: по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16.

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01). Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020): начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта. Амортизация по объектам ОС начисляется: ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются (п. 2 ст. 285 НК РФ): I квартал, полугодие, 9 месяцев.

#### **4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период увеличилась, по сравнению с показателем прошлого года. Это связано с выполнением большего количества договоров поставки в 2025 году.

У Организации отсутствуют НМА.

В 2025 году прирост Основных средств составил 5023 тыс. рублей. Были приобретены: Аппарат дозировочно-наполнительный карусельного типа, Перевозчик паллет, телефон, пылесос.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года значительно возросла, и составила 238 322 тыс. рублей (с учетом резервов по сомнительным долгам), что связано с выполнением ряда договоров поставки, по которым предусмотрена отсрочка платежа у покупателя. Например, долг Покупателя ООО «РБЕ» ИНН 7717798160 составляет 155 477 тыс. руб. (с учетом резервов по сомнительным долгам) – это 73% от всего долга по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в том числе: строки Расчеты с покупателями и заказчиками – 212 855 тыс. рублей. При росте Дебиторской задолженности растет и Кредиторская в части расчетов с Поставщиками и подрядчиками, расчетов по НДС, процентов по кредитам и займам и др.

Основные расшифровки показателей Наличия и движения ОС, Товарных и Материальных Запасов, а также показателей Дебиторской задолженности и Обязательств отражены в табличных пояснениях к годовой отчетности за 2025 год.

#### **5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений – 18 февраля 2026 года.

Директор



Бородина М.А.



## 2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 896	-	762 302	-	(744 011)	-	X	-	25 187
	За 2024 г.	2 111	-	265 240	-	(260 455)	-	X	-	6 896
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 178	-	(3 178)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	940	-	(940)	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 654	-	720 158	-	(703 172)	-	-	-	23 640
	За 2024 г.	2 017	-	254 754	-	(250 117)	-	-	-	6 654
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	242	-	38 966	-	(37 662)	-	-	-	1 547
	За 2024 г.	94	-	9 546	-	(9 398)	-	-	-	242

### 3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				стисано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	257 252	(90 887)	329 300	-	(234 549)	-	(231 846)	-	(352 002)	-	(113 681)	-	352 002	-	(113 681)
	За 2024 г.	29 842	(11 143)	237 979	-	(10 569)	-	(20 951)	-	(257 252)	-	(90 887)	-	257 252	-	(90 887)
в том числе:	За 2025 г.	12 191	-	14 737	-	(11 587)	-	-	-	15 341	-	-	-	15 341	-	-
	За 2024 г.	7 614	-	11 900	-	(7 322)	-	-	-	12 191	-	-	-	12 191	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	232 340	(90 887)	308 094	-	(213 898)	-	(231 846)	-	326 536	-	(113 681)	-	326 536	-	(113 681)
	За 2024 г.	11 591	(11 143)	220 749	-	-	-	(20 951)	-	232 340	-	(90 887)	-	232 340	-	(90 887)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	698	-	3	-	(546)	-	-	-	155	-	-	-	155	-	-
	За 2024 г.	2 591	-	-	-	(1 894)	-	-	-	698	-	-	-	698	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 858	-	191	-	(6 858)	-	-	-	191	-	-	-	191	-	-
	За 2024 г.	6 858	-	795	-	(795)	-	-	-	6 858	-	-	-	6 858	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 502	-	6 275	-	-	-	-	-	9 777	-	-	-	9 777	-	-
	За 2024 г.	1 165	-	2 337	-	-	-	-	-	3 502	-	-	-	3 502	-	-





Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	155 181	3	-	-	-	-	154 757
	За 2024 г.	150 000	5 181	-	-	-	-	155 181
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	75 000	-	-	(75 000)	-	-	-
	За 2024 г.	75 000	-	-	-	-	-	75 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	61 279	299	-	-	-	-	61 578
	За 2024 г.	34 540	26 739	-	-	-	-	61 279
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 219	3 563	-	(7 219)	-	-	3 563
	За 2024 г.	6 058	1 161	-	-	-	-	7 219
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 865	8 742	-	-	-	-	14 608
	За 2024 г.	1	5 865	-	-	-	-	5 865
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	85	65	-	(1)	-	-	150
	За 2024 г.	80	5	-	-	-	-	85
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	275	133	-	(50)	-	-	357
	За 2024 г.	165	149	-	(40)	-	-	275
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	517 828	78 944	-	(136 965)	-	X	459 807
	За 2024 г.	419 976	110 156	-	(12 304)	-	X	517 828