

**Пояснительная записка**  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2025 год  
ООО УК «УРАЛТРЕЙДКОМ»

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «УРАЛТРЕЙДКОМ» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законодательством порядке и действует на основании Устава. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная.

Основные реквизиты Общества:

- полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью УК «УРАЛТРЕЙДКОМ»
- ИНН: 6677002170
- ОКПО: 15045244
- юридический адрес: 623794, Свердловская обл., Артемовский р-н, п. Буланаш, ул. Чкалова, д. 44, кв. 2

Основной вид деятельности Общества – комиссионная торговля цементом.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации».

**2. Состав бухгалтерской отчетности и применяемые допущения**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год представлена в следующем составе:

- бухгалтерский баланс (форма № 1, код по ОКУД 0710001);
- отчет о финансовых результатах (форма № 2, код по ОКУД 0710002);
- настоящая пояснительная записка (пояснения к бухгалтерской отчетности).

Отчетность составлена в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

При составлении отчетности применены следующие допущения: непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной жизни, последовательность применения учетной политики, приоритет содержания над формой. Общество продолжает

свою деятельность, намерений прекращения или существенного сокращения основной деятельности по комиссионной торговле цементом нет.

### **3. Основные положения учетной политики**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению.

Кратко основные положения:

- доходы и расходы признаются по методу начисления;
- по операциям комиссионной торговли цементом доходом Общества признается только комиссионное вознаграждение; право собственности на цемент к Обществу не переходит;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом;
- финансовые вложения в виде предоставленных займов отражаются по фактической сумме предоставления.

Существенных изменений учетной политики, повлиявших на сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год с данными за предыдущий год, не производилось.

### **4. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса**

#### **4.1. Внеоборотные активы**

По строке «Основные средства» (код 1150) на 31.12.2025 отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 1 392 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 696 тыс. руб.). Все основные средства, учтенные на отчетную дату, пригодны к использованию.

По строке «Финансовые вложения» (код 1170) отражены предоставленные займы в сумме 38 087 тыс. руб.

**Таблица 1. Внеоборотные активы на 31.12.2025 г.**

Статья	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	1 392
в т.ч. пригодные к использованию	1 392
Финансовые вложения (предоставленные займы)	38 087

Итого внеоборотные активы (раздел I)	39 479
--------------------------------------	--------

#### 4.2. Оборотные активы

По строке «Запасы» (код 1210) на 31.12.2025 отражены прочие запасы в сумме 100 393 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 89 731 тыс. руб.).

По строке «Дебиторская задолженность» (код 1230) на 31.12.2025 отражены расчеты по следующим направлениям:

**Таблица 2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.**

Вид дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	150
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	590
Расчеты по налогам и сборам	1 141
Сальдо по единому налоговому счету (ЕНС)	120
Расчеты с подотчетными лицами	2 427
Расчеты с персоналом по прочим операциям	11 190
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	37 624
Итого дебиторская задолженность	53 242

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) на 31.12.2025 отражены остатки денежных средств на расчетных счетах в сумме 58 тыс. руб.; наличные денежные средства в кассе отсутствуют.

**Таблица 3. Денежные средства на 31.12.2025 г.**

Вид денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Касса	0
Расчетные счета в банках	58
Итого денежные средства и эквиваленты	58

#### 4.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 100 тыс. руб.; изменений в течение года не происходило. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 13 038 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 12 669 тыс. руб.).

**Таблица 4. Собственный капитал на 31.12.2025 г.**

Статья капитала	Сумма, тыс. руб.
Уставный капитал	100
Нераспределенная прибыль	13 038
Итого капитал (раздел III)	13 138

#### **4.4. Обязательства**

По строке «Долгосрочные заемные средства» (код 1410) отражен долгосрочный заем в сумме 5 000 тыс. руб., подлежащий погашению после 12 месяцев после отчетной даты.

По строке «Краткосрочные заемные средства» (код 1510) отражены краткосрочные кредиты и начисленные проценты:

**Таблица 5. Заемные средства на 31.12.2025 г.**

Вид обязательства	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные займы	5 000
Краткосрочные кредиты	8 790
Проценты по займам и кредитам	3 789
Итого заемные средства	17 579

По строке «Кредиторская задолженность» (код 1520) на 31.12.2025 учтены следующие виды обязательств:

**Таблица 6. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.**

Вид кредиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	441
Расчеты с покупателями и заказчиками	366
Расчеты по налогам и сборам	148

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	310
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	141
Расчеты с персоналом по оплате труда	165
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	160 895
Итого кредиторская задолженность (раздел V)	162 466

## **5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах**

### **5.1. Доходы от основной деятельности**

Выручка Общества за 2025 год составила 4 864 тыс. руб., из них по основному виду деятельности – комиссионная торговля цементом – 3 109 тыс. руб.

**Таблица 7. Выручка за 2025 г.**

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка всего	4 864
в т.ч. комиссионная торговля цементом	3 109

Снижение выручки по комиссионной торговле цементом в 2025 году по сравнению с 2024 годом обусловлено уменьшением объемов комиссионных договоров и изменением условий работы с отдельными контрагентами.

### **5.2. Расходы и прочие доходы**

Себестоимость продаж в 2025 году составила 985 тыс. руб., валовая прибыль – 3 879 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 3 917 тыс. руб. (в 2024 году – 4 973 тыс. руб.).

Прочие доходы за 2025 год – 647 тыс. руб., в том числе: доходы от реализации внеоборотных активов – 417 тыс. руб.; доходы от иной операционной деятельности – 169 тыс. руб. Прочие расходы – 192 тыс. руб., из них иная операционная деятельность – 80 тыс. руб.

**Таблица 8. Основные показатели отчета о финансовых результатах за 2025 г.**

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка	4 864
Себестоимость продаж	985

Валовая прибыль	3 879
Коммерческие расходы	3 917
Управленческие расходы	0
Прочие доходы	647
в т.ч. реализация внеоборотных активов	417
в т.ч. иная операционная деятельность	169
Прочие расходы	192
в т.ч. иная операционная деятельность	80
Прибыль (убыток) от продаж	–38
Прибыль до налогообложения	417
Налог на прибыль (текущий)	49
Чистая прибыль	368

Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения за 2025 год составила 417 тыс. руб., налог на прибыль – 49 тыс. руб., чистая прибыль – 368 тыс. руб. (за 2024 год – убыток 3 563 тыс. руб.).

#### **6. Особенности комиссионной торговли цементом**

Основной вид деятельности Общества – оказание услуг по комиссионной реализации цемента, принадлежащего комитентам. Доходом Общества по таким операциям признается комиссионное вознаграждение, включаемое в состав выручки по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Товары (цемент), принятые на комиссию, учитываются отдельно от собственных запасов в разрезе комиссионных договоров и контрагентов (на забалансовых счетах 004). Расчеты с комитентами и комиссионерами отражаются в составе дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе.

#### **7. Существенные события после отчетной даты и прочая информация**

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, результаты его деятельности или движение

денежных средств, не выявлено (при наличии таких событий информация подлежит  
дополнительному раскрытию).

Общество не находится в процессе реорганизации или ликвидации, деятельность по  
комиссионной торговле цементом продолжится в 2026 году.

Директор ООО УК «УРАЛТРЕЙДКОМ»

\_\_\_\_\_ /Вербих А.В./