Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛТЕХСНАБ»

Юридический адрес: 452455, Республика Башкортостан, м.р-н Бирский, г.п. Город Бирск, г. Бирск, ул Суворова, дом 46
ИНН: 0277968200 | КПП: 027701001 | ОГРН: 1250200042909
Банковские реквизиты: Банк: ПАО СБЕРБАНК | БИК: 044525225 ; к/с: 30101810400000000225; р/с: 40702810003871027 07
Тел./факс: +7 916 716-51-04 | E-mail: ooo.almada@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «УРАЛТЕХСНАБ» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Организация
Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛТЕХСНАБ» (ООО «УРАЛТЕХСНАБ»).

· ИНН: 0277968200.
· Юридический адрес: 452455, Республика Башкортостан, м.р-н Бирский, г.п. Город Бирск, г. Бирск, ул Суворова, дом 46.
· Государственная регистрация и отчетный период: Общество зарегистрировано 04 февраля 2025 года. В связи с тем, что организация создана в 2025 году, данные за 2024 и 2023 годы в формах отчетности отсутствуют (проставлены прочерки). Отчетность представлена за период с 04.02.2025 по 31.12.2025.

1.2. Основные виды деятельности
Основным видом деятельности Общества является производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов (код ОКВЭД 20.59.4).

На отчетную дату Общество находится на этапе организации деятельности и не приступило к основному производству. В отчетном периоде осуществлялись подготовительные мероприятия, включая сертификацию услуг и проведение испытаний, необходимых для дальнейшего выпуска продукции.

1.3. Аудит и утверждение
Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными законодательством РФ. Вопрос утверждения отчетности относится к компетенции общего собрания участников (единственного участника).

2. Основа ведения бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Валюта баланса Общества составляет 108 (Сто восемь) тысяч рублей.

3.1. Активы организации

· Внеоборотные активы (Раздел I): Отсутствуют (код 1100 = 0). Основные средства, нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения у Общества не числятся.
· Оборотные активы (Раздел II): Составляют 108 тысяч рублей.
· Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (код 1220): 11 тыс. руб. — сумма «входящего» НДС по приобретенным услугам, которая будет предъявлена к вычету в следующих отчетных периодах после возникновения соответствующих облагаемых операций.
· Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250): 1 тыс. руб. — остаток денежных средств на расчетном счете в банке.
· Прочие оборотные активы (код 1260): 97 тыс. руб. — полностью сформированы за счет расходов будущих периодов (РБП).

3.2. Расшифровка строки «Расходы будущих периодов» (код 1260)

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе прочих оборотных активов Общества учтены расходы на сумму 97 тысяч рублей, связанные с подготовкой к основному виду деятельности — производству смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов.

В данную сумму включены затраты на сертификацию услуг, а именно:

· расходы на проведение испытаний смазывающих средств;
· затраты на оформление разрешительной документации (сертификатов), необходимых для допуска к осуществлению деятельности в данной сфере.

Указанные расходы понесены в отчетном периоде, однако относятся к будущим отчетным периодам, так как непосредственно связаны с подготовкой к производству и будут использоваться в процессе получения дохода после начала основной деятельности. Сертификация является обязательным условием для проведения дальнейших испытаний и начала производства смазочных материалов, присадок и антифризов.

Списание данных расходов на себестоимость будет производиться по мере начала выпуска и реализации продукции в порядке, установленном учетной политикой Общества.

4. Пассивы (Источники формирования активов)

· Капитал и резервы (Раздел III): Составляют 9 тысяч рублей.
· Уставный капитал (код 1310): Сформирован в размере 10 000 рублей, что соответствует минимальному размеру уставного капитала, установленному законодательством для обществ с ограниченной ответственностью. Задолженность учредителей по оплате уставного капитала на отчетную дату отсутствует.
· Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370): Числится непокрытый убыток в размере (1) тыс. руб., полученный по результатам деятельности за отчетный период.
· Итоговый размер собственного капитала (строка 1300) определен как разница между уставным капиталом и полученным убытком (10 - 1 = 9 тыс. руб.).
· Долгосрочные обязательства (Раздел IV): Отсутствуют (код 1400 = 0).
· Краткосрочные обязательства (Раздел V): Составляют 99 тысяч рублей.
· Заемные средства (код 1510): 99 тыс. руб. — представлены краткосрочными кредитами или займами, привлеченными Обществом на финансирование текущих расходов, включая затраты на сертификацию и подготовку к производству (сроком менее 12 месяцев).

· Кредиторская задолженность (код 1520) и прочие обязательства: Отсутствуют. Общество не имеет долгов перед поставщиками, персоналом, бюджетом по налогам и сборам, а также перед внебюджетными фондами.

Вывод по балансу:
На отчетную дату Общество финансирует свою подготовительную деятельность за счет заемных средств (99 тыс. руб.). Все привлеченные средства направлены на обеспечение будущей производственной деятельности (расходы на сертификацию и подготовку к испытаниям смазочных материалов, присадок и антифризов).

5. Анализ отчета о финансовых результатах

5.1. Ключевой показатель
За период с 04.02.2025 по 31.12.2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 1 (Одна) тысяча рублей (код 2400). Данный факт также подтвержден строкой «Совокупный финансовый результат» (код 2500).

5.2. Порядок формирования финансового результата

· Доходы: Выручка от продаж (код 2110), проценты к получению (код 2320) и прочие доходы (код 2340) в отчетном периоде отсутствуют. Общество не осуществляло реализацию товаров, работ или услуг, так как находится на этапе подготовки к производству (прохождение сертификации и испытаний).
· Расходы: При отсутствии себестоимости продаж (код 2120), коммерческих (код 2210) и управленческих (код 2220) расходов, Общество понесло прочие расходы (код 2350) в размере 1 тыс. руб.

5.3. Причины возникновения убытка

Убыток в размере 1 тыс. руб. сформирован исключительно за счет прочих расходов (код 2350).

В связи с тем, что Общество в 2025 году не вело основной деятельности и не получало выручки, единственными расходами, понесенными в отчетном периоде, стали расходы на банковское обслуживание расчетного счета (ведение счета, комиссии за расчетно-кассовое обслуживание и т.п.).

Затраты на сертификацию и подготовку к производству в сумме 97 тыс. руб. не были отнесены на расходы текущего периода, а учтены в составе расходов будущих периодов (код 1260). Это соответствует принципу соответствия доходов и расходов: данные затраты будут включены в себестоимость по мере начала выпуска и реализации продукции.

5.4. Налогообложение
Поскольку организацией получен убыток, налог на прибыль организаций (код 2410) не исчисляется. Обязанности по уплате иных налогов на отчетную дату не возникло.

6. Заключение
По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «УРАЛТЕХСНАБ» находится на этапе подготовки к основному виду деятельности — производству смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов. Обществом понесены затраты на сертификацию услуг и подготовку к испытаниям в сумме 97 тыс. руб., которые учтены в составе расходов будущих периодов. Финансовый результат отчетного периода (непокрытый убыток в 1 тыс. руб.) обусловлен отсутствием выручки и наличием текущих расходов, связанных с обслуживанием банковского счета. Начало основной деятельности планируется после успешного прохождения сертификации и испытаний.

Генеральный директор
ООО «УРАЛТЕХСНАБ»

Носовец Д.Н.