

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Уран» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Уран»

Юридический адрес: 655018, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Гавань д.13

Основной вид деятельности: деятельность автомобильного грузового транспорта.
(ОКВЭД 49.41)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 человек (на 31 декабря 2024 года – 7 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 (десять тысяч) руб.

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица:

Директор Петров Алексей Николаевич.

Участники Общества:

- Петрова Татьяна Викторовна – доля 100%;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.
-

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с оказанием услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей:

1. НМА – движений нет.
2. Основные средства.

2. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	40 234	(16 740)	-	(2 063)	1 707	(4 902)	-	-	-	-	38 171	(19 935)
	За 2024 г.	35 346	(15 664)	10 000	(5 112)	3 738	(4 814)	-	-	-	-	40 234	(16 740)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	728	(655)	-	(728)	728	(73)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	728	(509)	-	-	-	(146)	-	-	-	-	728	(655)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	39 506	(16 085)	-	(1 335)	979	(4 829)	-	-	-	-	38 171	(19 935)
	За 2024 г.	34 618	(15 155)	10 000	(5 112)	3 738	(4 669)	-	-	-	-	39 506	(16 085)

3. Финансовые вложения - нет.

4. Запасы:

4. Наличие и движение запасов											
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.	49 806	-	41 390	(17 628)	-	-	X	X	53 415	-
	За 2024 г.	37 080	-	31 984	(4 664)	-	-	X	X	49 806	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 422	-	-	-	-	-	(6 422)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	49 806	-	41 390	(17 628)	-	-	(20 153)	-	53 415	-
	За 2024 г.	30 658	-	31 984	(4 664)	-	-	(8 172)	-	49 806	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 226	-	3 178	-	(3 532)	(60)	-	-	3 812	-
	За 2024 г.	5 550	-	3 638	-	(4 942)	(20)	-	-	4 226	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 421	-	1 774	-	(2 388)	(35)	-	-	1 772	-
	За 2024 г.	1 604	-	2 388	-	(1 556)	(16)	-	-	2 421	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 194	-	1 014	-	(534)	(25)	-	-	1 649	-
	За 2024 г.	3 012	-	639	-	(2 457)	-	-	-	1 194	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	202	-	-	-	(199)	(4)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	123	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	661	-	123	-	(661)	-	-	-	123	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	62	-	-	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	485	-	327	-	(485)	-	-	-	327	-
	За 2024 г.	67	-	485	-	(67)	-	-	-	485	-
Итого	За 2025 г.	4 226	-	3 178	-	(3 532)	(60)	-	X	3 812	-
	За 2024 г.	5 550	-	3 638	-	(4 942)	(20)	-	X	4 226	-

6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	31 674	-	-	(5 799)	-	-	25 876
	3а 2024 г.	19 759	11 916	-	-	-	-	31 674
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	11 545	-	-	(3 521)	-	-	8 024
	3а 2024 г.	417	11 129	-	-	-	-	11 545
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	20 129	-	-	(2 278)	-	-	17 851
	3а 2024 г.	19 342	787	-	-	-	-	20 129
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	31 980	5 975	-	(7 900)	(103)	-	29 953
	3а 2024 г.	34 386	24 315	-	(26 719)	(2)	-	31 980
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 332	328	-	(6 048)	(101)	-	14 511
	3а 2024 г.	20 453	20 329	-	(20 449)	(1)	-	20 332
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	86	2 871	-	(81)	(1)	-	2 874
	3а 2024 г.	101	84	-	(99)	-	-	86
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	18	13	-	(7)	-	-	24
	3а 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	7 526	156	-	(702)	-	-	6 980
	3а 2024 г.	13 658	-	-	(6 132)	-	-	7 526
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	127	88	-	(10)	-	-	205
	3а 2024 г.	148	8	-	(29)	-	-	127
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	16	25	-	-	-	-	41
	3а 2024 г.	16	1	-	-	-	-	16
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	69	-	-	-	-	69
	3а 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	39	-	-	(1)	-	-	38
	3а 2024 г.	-	39	-	-	-	-	39
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	57	-	-	(57)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	57	-	-	-	-	57
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3 778	2 426	-	(994)	-	-	5 210
	3а 2024 г.	-	3 778	-	-	-	-	3 778
Итого	3а 2025 г.	63 654	5 975	-	(13 699)	(103)	X	55 829
	3а 2024 г.	54 145	36 231	-	(26 719)	(2)	X	63 654

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

7. Расходы по обычным видам деятельности:

7. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	21 441	18 220
Затраты на оплату труда	1 868	1 564
Отчисления на социальные нужды	562	428
Амортизация	12 331	8 190
Прочие затраты	4 082	3 730
Итого по элементам	40 285	32 132
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 285	32 132

Директор _____ / Петров А.Н./

«13» марта 2026 г.