

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

1. Сведения об организации.

Свидетельство о государственной регистрации ООО «УралКомРесурс» в Межрайонной инспекции Федеральной Налоговой Службы России № 8 по Челябинской области выдано 04.09.2009 г. за основным государственным регистрационным номером 1097417000647 серия 74 № 004983229.

Местонахождение общества:

с 04.09.2009 по 14.11.2019 г. по адресу: 456912 Челябинская область г. Сатка ул. 50 лет ВЛКСМ д.1 корп.А оф.20

с 15.11.2019 г по адресу: 143500 Московская область г. Истра д. Кашино тер.ТСН Даренка, д.2

С 15.11.2019 г. предприятием создано Обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс, без открытия расчетного счета, без начисления выплат и других вознаграждений в пользу граждан по адресу: 456912 Челябинская область г. Сатка ул. 50 лет ВЛКСМ д.1 корп.А оф.20

ООО «УралКомРесурс» открыт расчетный счет № 40702810072000041424 в Отделении № 3597 ПАО Сбербанк России БИК 047501602 Кор.сч.30101810700000000602

ООО «УралКомРесурс» является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правами юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Основной целью деятельности общества является выполнение работ, оказание услуг и производство продукции для удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

Основными видом деятельности является перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (49.41.2).

Общество наделено Уставным капиталом в размере 14286,00 рублей.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «УралКомРесурс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 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 основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товара	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует административно-бытовое помещение по договору долгосрочной аренды № 1а/СТМ-2017 от 01.01.2017г. без права выкупа. Ввиду того

что у общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету одна легковая машина, три грузовые машины, сервер.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, готовая продукция, товары. Основную часть материальных запасов составляют дизельное топливо, запасные части для грузовых машин. Готовая продукция, это плита, которая была изготовлен на продажу. Товары, это станки, приобретенные для продажи.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 35 873 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 782 тыс.руб. Увеличение произошло из-за введения дополнительного маршрута от заказчика.

Себестоимость в отчетный период составила 32 695 тыс. руб., что выше прошлого года на 1 877 тыс.руб. Увеличение произошло из-за повышение цены на дизельное топливо, запчасти для грузовых машин. В 2025 году заказчики подняли тариф лишь на 5%, однако стоимость запасных частей, дизельного топлива, коммунальные услуги и прочие расходы в общем поднялись на 28%.

В связи с этим организация получила убытки 1 515 тыс. руб.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	15 410	16 926	16 205
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	3,46	3,65	2,24
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,08	1,02	0,91

У общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 14 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью ООО УралКомРесурс и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. На основании показателя коэффициента срочной ликвидности за счёт имеющихся средств можно покрыть всю текущую задолженность, при этом часть из них ещё останется в распоряжении предприятия. На основании коэффициента абсолютной ликвидности видно, что ООО УралКомРесурс необходимо активы использовать более эффективно.

Проанализировав показатели, считаем, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует. Для безубыточности необходимо рационально использовать имеющиеся активы компании. Так же наиболее радикальным направлением финансового оздоровления является поиск внутренних резервов для получения прибыльности организации и достижения безубыточности за счет более полного использования производственных мощностей, повышения качества конкурентоспособности, снижения себестоимости, изучения и внедрение опыта в режим экономики, увеличение объемов оказываемых услуг и своевременной оплате кредиторской задолженности.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор



Сухоруков Д.Д.