Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «УралМеталлСнаб»»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «УралМеталлСнаб» – оптовая торговля.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.3 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"). 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 месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
2.4 НМА
Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов осуществляется линейным методом.
2.5 Запасы
Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары». Затраты по приобретению и заготовке товаров до складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».
Группировка материальных запасов формируется по сходным признакам. Способ оценки МПЗ по средней стоимости.
2.6 Учет доходов и расходов
В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, связанные со страхованием имущества, гражданской ответственности, абонентское обслуживание. Расходы будущих периодов подлежат отнесению на финансовый результат текущего финансового года ежемесячно равномерно.

В отчетном году выручка составила по основному виду деятельности 196 690 тыс. руб.
Себестоимость составила 171 346 тыс. руб.
Общая сумма коммерческих расходов составила 14 870 тыс. руб., в т.ч. затраты на оплату труда 3 797 тыс. руб, отчисления на соц.нужды 1 146 тыс. руб., материальные затраты 3 411 тыс. руб., амортизация 25 тыс. руб., прочие расходы 6 491 тыс. руб.
Остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых и валютных счетах, составляют 3 670 тыс. руб. Ограничения на использование денежных средств (блокировка, заморозка) отсутствуют.
Балансовая стоимость дебиторской задолженности составляет 36 288 тыс. руб., в т.ч. дебиторская задолженность покупателей 22 416 тыс. руб., поставщиков 13 872 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.
В составе запасов на отчетную дату – материалы 5 тыс. руб., товары для перепродажи 16 451 тыс. руб.
На отчетную дату в состав капитала входит уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и нераспределенная прибыль в сумме 26 984 тыс. руб.
Балансовая стоимость кредиторской задолженности составляет 26 482 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед покупателями 17 923 тыс. руб., перед поставщиками 6 580 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам 1 979 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
Задолженность Общества по кредитам и займам на отчетную дату составила 2 954 тыс. руб., в т.ч. по кредиту перед Уральским ф-м Промсвязьбанка 1 490 тыс. руб., по займу перед учредителями 1 464 тыс. руб.
Численность сотрудников Общества на отчетную дату составила 5 чел.

Директор Дмитриев Е.В.

20.03.2026