

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «УТК-СТАЛЬ»

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности:

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «УТК-СТАЛЬ»

Форма собственности: Частная

Юридический адрес- 450591, РФ, Респ. Башкортостан, Уфимский р-н, с.

Чесноковка, ул. Карьерная, зд. 2/3

ИНН/КПП - 0245970101 / 024501001

ОГРН – 1230200003747

Дата государственной регистрации – 07.02.2023 год.

Уставный капитал на 31.12.2025 года составляет 1 000 000,00.

Основным видом деятельности ООО «УТК-СТАЛЬ» является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Численность сотрудников на 31.12.2025 год составляет 8 человек.

ООО «УТК-Сталь» относится с субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения – Общая система налогообложения. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика организации

1) Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБ 4/2023 и иными действующими нормативными актами.

2) Основные положения учетной политики:

- Учет основных средств - Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Учет сырья и материалов - Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Учет налога на прибыль - Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Учет доходов и расходов - Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

- Уровень существенности для раскрытия информации установлен в размере 5% от валюты баланса

3) Анализ финансового положения

3.1. Структура активов

Внеоборотные активы: 1 355 тыс. руб. (4,2% от общей суммы активов)

Основные средства: 355 тыс. руб.

Финансовые вложения: 1 000 тыс. руб.

Оборотные активы: 29 439 тыс. руб. (95,8% от общей суммы активов)

Запасы: 20 862 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: 5 035 тыс. руб.

Денежные средства: 1 760 тыс. руб.

3.2. Структура пассивов

Капитал: 987 тыс. руб. (3,1% от общей суммы пассивов)

Кредиторская задолженность: 30 806 тыс. руб. (97,9% от общей суммы пассивов)

4) Анализ основных показателей

4.1. Динамика валюты баланса

На 31.12.2025: 31 794 тыс. руб.

На 31.12.2024: 27 661 тыс. руб.

На 31.12.2023: 1 096 тыс. руб.

4.2. Значительные изменения за 2025 год

Увеличение запасов на 15 100 тыс. руб. (рост в 3,6 раза)

Рост дебиторской задолженности на 984 тыс. руб. (рост на 24,3%)

Снижение денежных средств на 15 514 тыс. руб. (снижение на 89,8%)

5) Пояснения к отдельным статьям отчетности

5.1. Основные средства

На конец 2025 года основные средства составляют 355 тыс. руб., амортизация начисляется линейным способом.

5.2. Финансовые вложения

Сумма финансовых вложений на конец года: 1 000 тыс. руб.

5.3. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности: 30 806 тыс. руб.

Просроченной задолженности не имеется.

Генеральный директор

Газизов Р. В.