ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «УЕСАППС» ЗА 2025г.

## 1. Общая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «УЕСАППС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

### 1.1. Краткая характеристика деятельности Общества

ООО «УЕСАППС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, с 10.09.2022 имеет статус микропредприятия.
Юридический адрес: 141230, Московская Область, г.о. Пушкинский, г Пушкино, мкр. Клязьма, ул. Костомаровская, д. 5/1, к. 37, офис 10
Идентификационный номер налогоплательщика: 5038166452
Размер уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) рублей.
ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Крылова Елена Константиновна.
Среднесписочная численность: за 2025г. составляет 5 человек.

### 1.2. Основные виды деятельности

Общество зарегистрировано 25.08.2022г. за основным государственным регистрационным номером 1225000093383. Основной вид деятельности: 47.64 Торговля розничная спортивным оборудованием и спортивными товарами в специализированных магазинах.

## 2. Раскрытие основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**Основные средства.** К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

**Запасы.** Принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по средней себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехника, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцтовары. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

**Затраты** собираются на 44 счете в разрезе статей расходов.

## 3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

**Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.** В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Информация, не подлежащая раскрытию.** В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, основные средства, финансовых вложения и прочие внеоборотные активы. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

**Актив:** В составе оборотных активов имеется дебиторская задолженность в сумме 59 117 тыс. рублей, в том числе 50 360 тыс. руб. в расчетах с покупателями, 5 785 тыс. авансов в расчетах с поставщиками, 16 тыс. рублей – в расчетах по налогам и сборам. Сальдо по счету ЕНС составляет 2 954 тыс. рублей.

Запасы на сумму 48 946 составили товары на продажу 48 945 тыс. рублей и 1 тыс. руб. РБП.

Денежные средства на отчетную дату составили 14 тыс., рублей, из них на расчетном счете 10 тыс. рублей, в кассе – 4 тыс. рублей.

**Пассив:** Величина уставного капитала в 2025г. составляет 100 тыс. рублей., уставный капитал сформирован и оплачен полностью. Добавочный и резервный капиталы не создавались. Дивиденды за 2025г. не начислялись и не выплачивались.

Структура кредиторской задолженности состоит из обязательств в расчетах с поставщиками, перед бюджетом (расчеты по налогам и сборам), также расчеты в составе налогов, не входящих в структуру ЕНС, расчеты с фондом социального страхования.

Общая сумма обязательств составляет 126 441 тыс. рублей, из них 113 194 тыс. рублей – долг перед поставщиками за поставленный товар/работы/услуги. Налоговые обязательства на конец года составили 159 тыс. рублей, 42 тыс. рублей в расчетах по социальному страхованию от НС и ПЗ.

## 4. Расшифровка Отчета о финансовых результатах

Выручка в 2025г. по основной деятельности составила 81 370 тыс. руб., себестоимость приобретенного на продажу товара – 49 134 тыс. руб. Коммерческие расходы включают в себя расходы на оплату труда штатного персонала, отчисления на социальные нужды (страховые взносы, в том числе на обязательное социальное страхование от НС и ПЗ), материальные расходы, расходы на аренду, маркетинг, логистические и складские затраты и др. На 31.12.2025г. коммерческие расходы составили 36 252 тыс. рублей.

На комиссию банка – прочие расходы – было потрачено 158 тыс. рублей.

Убыток до налогообложения – (5 956) тыс. рублей, отложенный налог на прибыль – 1 286 тыс. рублей. Финансовый результат – убыток – составил (4 670) тыс. рублей.

Генеральный директор
ООО «УЕСАППС» Крылова Е.К.

25.03.2026г.