Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(упрощенная бухгалтерская отчетность)

Общая информация об организации:

ООО «ПМК «УРАЛ»
ИНН 6652014092 / КПП 668501001
ОГРН 1026602178580
Адрес: 624001, Свердловская обл., Сысертский р-н,. г. Арамиль, ул. Октябрьская, д.171.
Уставный капитал составляет: 10 000 рублей
Основной вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
Организация является микропредприятием.
Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

1. Общие положения

1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами РФ по правилам ФСБУ 4/2023. В соответствии с п.51 Стандарта организация имеет право вести учет упрощенным способом, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.
3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

1. Учет доходов и расходов осуществляется методом «по отгрузке».

2. Как малое предприятие, ООО «ПМК «УРАЛ» не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Учет основных средств:

1) Установлен лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете в сумме 100 000 рублей.

2) Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

3) Переоценка основных средств не производится.

4. Учет запасов:

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 - затраты, включаемые в стоимость материалов, учитываются в расходах периода, в котором были понесены.

5. Учет аренды:

ООО «ПМК «УРАЛ» ведет учет аренды в соответствии с п.10 ФСБУ 25/2018. Как субъект малого предпринимательства , учитывает в стоимости ППА только величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, произведенные на дату предоставления предмета аренды.. Иные расходы учитываются, как расходы текущего периода (п. 13 ФСБУ 25/2018). Кроме того, оценивает обязательство по аренде, не делая дополнительных расчетов приведенной стоимости (п. 14 ФСБУ 25/2018)

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г:

- основные средства (1911 тыс.руб.) – оборудование,
- денежные средства (2354 тыс.руб.) – остаток на расч.счете,
- финансовые активы (5536 тыс.руб.) – дебиторская задолженность,
- краткосрочный займ (1000 тыс.руб.) – на момент подписания баланса займ погашен,
- кредиторская задолженность (7000 тыс.руб.) – перед поставщиками, налоги. На момент подписания баланса часть долга перед поставщиками погашена.

Выручка за 2025 год составила – 17025 тыс.руб., расходы – 19187 тыс.руб.(в т.ч.2400 тыс.руб.- выполнена работа по тех.присоединению энергосбер.устройств. Также, существенно увеличился ФОТ, налоги с зар.платы, выросли коммунальные платежи.). Выплачивались дивиденды за 2023 год в размере 2300 тыс.руб.

4. 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.

Директор Красовицкая С.С.

"26" марта 2026 г.