

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «МогУрал»

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МогУрал».

ИНН/КПП: 6672221570/668501001 ОГРН 1069672079410

Место нахождения: 620030 г. Екатеринбург, ул. Карьерная д. 2, офис 701А

1.2. Уставной капитал организации: 10000

1.3. Участники общества:

АО Роген АГ – 51% доли в уставном капитале

Одинцов Сергей Валерьевич – 23% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

Лаптева Елена Викторовна – 24% доли в уставном капитале;

Прянишников Вадим Валентинович – 2% доли в уставном капитале.

1.4. Основной вид деятельности: оптовая продажа пищевых продуктов(код ОКВЭД: 46.38.2).

1.5. Система налогообложения: основная система налогообложения (ОСН).

1.6. Среднесписочная численность работников общества за 2025 год составила 2 человека.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности и учетная политика.

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность».

2.2. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 г. № 01.

2.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием с использованием бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.4. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

2.5 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

3. Основные показатели деятельности организации.

- 3.1. Выручка общества за 2025 год составила 34559 тыс руб, что на 10795 тыс руб выше показателя предыдущего года. Рост связан с увеличением цены продаж, а также с увеличением объема продаж.
4. По итогам 2025 года Чистая прибыль общества получила убыток 164 тыс руб, что ниже показателя предыдущего года. Основное негативное влияние на финансовый результат оказало формирование резерва по сомнительным долгам. Резерв создан в отношении задолженности контрагента **ООО "МПЗ "Телец" ИНН 5917595975**, имеющее признаки сомнительности, отсутствие хозяйственной активности. Согласно правилам бухгалтерского учета, суммы резерва подлежат включению в состав прочих расходов. Ключевым финансовым риском для организации оптовой торговли является риск неплатежеспособности покупателей.

5. Иная информация

- 5.1. Штрафных санкций по налогам и сборам, а также пеней, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, общество не имеет. Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое состояние, на отчетную дату не ведется.
- 5.2. Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку финансового состояния общества или требовать корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.

Генеральный директор
26.03.2026 г.



С.В. Одинцев