Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «УгольОК» за 2025 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об Организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «УгольОК»;

1.2 Сокращенное наименование: ООО «УгольОК»;

1.3 ИНН 1215220350 КПП 121501001;

1.2 Место нахождения, юридический и фактический адрес: 424003, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Зарубина, д.39, кв.105;

1.3 Дата государственной регистрации - 21.09.2017, ОГРН 1171215007985;

1.4 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 10 000 рублей;

1.5 Количество участников Общества 1 человек: Шейкин Андрей Иванович, ИНН – 121501272852, 10 000 рублей размер уставного капитала.

1.6 Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и дочерних компаний.

1.7 Консолидированная отчетность не составляется.

2. Деятельность Общества

2.1 Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД 46.71 - «Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами»;

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД 46.19 - «Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров»;

ОКВЭД 46.90 - «Торговля оптовая неспециализированная»;

ОКВЭД 47.19 - «Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах»;

ОКВЭД 47.78.9 - «Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах»;

ОКВЭД 47.99 - «Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков».

2.2 Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2025 г. составила 2 человека, на 31.12.2025 года - 2 человека; среднесписочная численность работников за 2025 год составила 2 человека.

2.4 Общество применяет следующий режим налогообложения: Упрощенная система налогообложения «Доходы - Расходы».

2.3 Совместная деятельность не ведется.

3. Структура органов управления

3.1 Высший орган управления - решение единственного участника.

3.2 Единоличным исполнительным органом Общества является директор Шейкин Андрей Иванович, полномочия определены Уставом, сроком на 5 лет.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Шейкин Андрей Иванович (Приказ №1 от 14.10.2022г.)

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «УгольОК» не подлежит обязательному аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО «УгольОК» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств.

В течение 2025 года хищений, иных противоправных действии сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

5. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

По состоянию на 01 января 2025 года нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, отраженные в бухгалтерском балансе составляют 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г., составляют 2 000 тыс. руб. (по первоначальной стоимости).

Переоценка нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов в течении года не производилась.

Структура нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов, тыс. руб.

Таблица 1

№ п/п	Основные средства по группам	на 01.01.2025	на 31.12.2025
ИТОГО по строке 1170		**0**	**2 000**
1	Финансовые вложения (долгосрочные – свыше 12 месяцев)	0	2 000

5.2. Запасы (стр.1210)

Структура запасов за 2025 год, тыс. руб.:

Таблица 2

№ п/п	**Наименование**	**на 01.01.2025**	**на 31.12.2025**
1.	Товары	1 674	615
	ИТОГО:	**1 674**	**615**

Расчет себестоимости запасов производится по средней себестоимости методом скользящей оценки. Метод расчета себестоимости запасов является последовательным и не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

По состоянию на 31.12.2025 г. организация осуществила проверку запасов на обесценение. На основании п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» признаков обесценения запасов не выявлено. Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался.

5.3. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных документах. Дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев является краткосрочной, свыше 12 месяцев долгосрочной.

Структура дебиторской задолженности за 2025 год, тыс. руб.:

Таблица 3

№ п/п	Наименование	на 01.01.2025	на 31.12.2025
1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	983	-
2.	Авансы выданные	239	16
	ИТОГО	**1 222**	**16**

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

На 31.12.2025 г. проведен анализ дебиторской задолженности. Признаков сомнительных долгов не обнаружено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; деньги на расчетных счетах организации, доступные для использования;

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на счетах в банках. Денежные средства на конец отчетного года составили 1 412 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства на расчетных счетах 1 412 тыс. руб.;

Остатки денежных средств подтверждены выписками банков на 31.12.2025 года. ООО «УгольОК» имеет текущие расчетные счета в рублях.

5.5. Уставный капитал Общества (стр.1310)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Изменений размера уставного капитала ООО «УгольОК» в 2025 г. не осуществлялось.

Дополнительных вкладов в имущество Общества от участников не поступало.

5.6. Нераспределенная прибыль (стр.1370)

Чистая прибыль компании за 2025 год составила 586 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 525 тыс. руб.

Корректировок капитала в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок Обществом не производилось.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не отвечает.

Активов и обязательств в иностранной валюте на 31.12.2025 не имеется.

Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2025 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

5.7. Заемные средства (стр. 1510)

Заемные средства со сроком погашения до 12 месяцев являются краткосрочными, свыше 12 месяцев долгосрочными.

По состоянию на 01.01.2025 года краткосрочные заемные средства, отраженные по строке 1510, составили 4 946 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. - 2 439 тыс. руб.

Заемные средства в иностранной валюте в 2025 году не привлекались.

5.8. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Кредиторские обязательства принимались к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных товарно-сопроводительных документах.

Кредиторская задолженность по срокам погашения разделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочная кредиторская задолженность - задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев. Долгосрочная кредиторская задолженность – задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. включает в тыс. руб.:

Таблица 4

№ п/п	Наименование	на 01.01.2025	на 31.12.2025
1	Расчеты по налогам и взносам	76	31
2	Прочая	38	38
	ИТОГО:	**114**	**69**

Вся перечисленная кредиторская задолженность является краткосрочной и относится к категории не просроченной (текущей).

По состоянию на 31.12.2025 г. обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте Общество не имеет.

5.9. Чистые активы общества

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составили 4 043 тыс. руб.

5.10. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Выручка (доходы) от реализации (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год выручка от основных видов деятельности составила 10 311 тыс. руб., что больше выручки за 2024 год на 222 тыс. руб.

Для бухгалтерского учета выручка определялась по мере отгрузки товаров и предъявления покупателю отгрузочных документов.

Для целей налогового учета доходы и расходы определялись по кассовому методу.

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы Общества за 2025 год составили 65 тыс. руб.

Затраты (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Затраты Общества в 2025 году составили 9 653 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы Общества за 2025 год составили 23 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)

Чистая прибыль за 2024 год составляла 397 тыс. руб. В 2025 году Общество от всех видов деятельности получило чистую прибыль в размере 586 тыс. руб. Увеличение прибыли составило 189 тыс. руб.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Непрерывность деятельности

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчётность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий ООО «УгольОК» не может точно и надёжно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение организации.

В 2025 году ООО «УгольОК» не планирует прекращения или существенного снижения объемов деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на текущих планах и прибыльности операций.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована, исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

8. События после отчетной даты

Событий после отчётной даты, имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.