

Общество с ограниченной ответственностью "Урал СТ-Запчасть"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая информация об обществе и деятельности общества

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Урал СТ-Запчасть», сокращенное наименование: ООО «Урал СТ-Запчасть».

Является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016г.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Юридический адрес (местонахождение): Челябинская обл., г. Миасс, пр-кт Макеева дом 56

ООО «Урал СТ-Запчасть» зарегистрировано 02.10.2007г.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1077415005139.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.25г. составляет 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал составляет 100 000 тыс. руб., оплачен полностью, состоит из 100%-ой доли одного участника – ООО «Урал СТ-Инвест».

Перечень видов деятельности, Общества по ОКВЭД:

- 45.19.1 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде, ОКВЭД 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходом периода и списываются ежемесячно в финансовый результат.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008) утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.2 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.3 Учет основных средств

Основные средства отсутствуют, деятельность ведется без использования собственных основных средств.

2.4 Нематериальные активы

Организация не приобретала и не создавалась НМА.

2.5 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

2.7 Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах текущего периода.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости п. 32 ФСБУ 5/2019.

2.8 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых, валютных счетах в банках.

2.9 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 1 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели деятельности организации

В структуре выручки 100% составляет выручка от реализации покупных товаров.

В течение 2025 года были получены следующие прочие доходы в общей сумме 27 тыс. руб.:

- Курсовые разницы – 7 тыс. руб.;
- Списание дебиторской и кредиторской задолженности – 20 тыс. руб.

В течение 2025 года были понесены следующие прочие расходы в общей сумме 345 тыс. руб.:

- Расходы на услуги банков – 23 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 322 тыс. руб. (списание недостачи выявленной при инвентаризации, списание НДС, иные расходы)

Убыток в налоговом учете составила 8 606 руб.

4.0 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам утвержденным ФСБУ 4/2023, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Директор  Панченко Дмитрий Геннадьевич

27 марта 2026 г.

