

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «УРАЛНЕТ ПЛЮС» за 2025 год

1. Общие сведения и структура предприятия.

ООО «УРАЛНЕТ ПЛЮС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛНЕТ ПЛЮС»

Сокращенное наименование – ООО «УРАЛНЕТ ПЛЮС».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 620014, Свердловская область г.Екатеринбург, ул.Попова, д.18, кв.137

Учредителем Общества с ограниченной ответственностью «УРАЛНЕТ ПЛЮС» являются:

Копылова Людмила Юрьевна – 100% доли в Уставном капитале.

Исполнительный орган Общества: Управляющий Индивидуальный предприниматель Копылова Людмила Юрьевна.

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «УРАЛНЕТ ПЛЮС» от 22 марта 2016 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1169658032015.

Поставлено на учет в Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Екатеринбурга. Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 6678069875, КПП 667101001.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия составляет 20000 руб. (Двадцать тысяч рублей).

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «УРАЛНЕТ ПЛЮС» (далее – организация) являются:

Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (код по ОКВЭД 47.73).

Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах (код по ОКВЭД 47.74).

Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии (код по ОКВЭД 21.20).

Учетная политика за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023. Изменений, существенно влияющих на отчетность, не было.

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Информация о наличии обособленных подразделений на 31.12.2024г. :

Наименование обособленного подразделения	Местоположение	Основной вид деятельности
Аптека №5	г.Серов, ул.Каляева, д.33а	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) Производство

		лекарственных препаратов и материалов.
Аптека № 200	г.Серов, ул. Ленина, д.161	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
Аптека № 97	г.Серов, ул. Заславского, д.15/6	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
Аптека № 135	г.Серов, ул. Ломоносова, д.12	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
Аптека № 6	г.Краснотурьинск, ул. Чкалова, д.45	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
Ортопедия № 6	г.Краснотурьинск, ул. Чкалова, д.45	Торговля розничная ортопедическими изделиями.
Аптечный пункт № 29	г. Асбест, ул. Ленинградская, д.41	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) Торговля розничная ортопедическими изделиями.

В течение 2025г. были закрыты подразделения:

Аптека №200, Аптека №97, Аптека №135, Аптечный пункт №29, Ортопедия №6.

Объект налогообложения ООО «Уралнет Плюс» УСН доходы минус расходы.

ООО «Уралнет Плюс» организация, чья выручка в 2025 году превысила 60 млн рублей, с 2025 года признаются плательщиками НДС.

Для компаний с упрощёнными способами ведения бухучёта предусмотрен упрощённый порядок применения ФСБУ 25/2018. ООО «Уралнет Плюс» арендует имущество без права выкупа и не сдает его в субаренду, она вправе не отражать в учёте право пользования арендой (ППА) и обязательство по аренде.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» 26/2020, утвержденным Приказом Минфина от 30.05.2022 N 86н. Нематериальные активы в 2025 году отсутствуют.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Мед.оборудование	36,4	95,1	156,8
2	Мебель	39,2	118,8	169,3

	Итого	75,6 т.р.	213,9 т.р.	326,1 т.р.
--	-------	-----------	------------	------------

2.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений не формируется.

Финансовые вложения не переоцениваются.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Займ	-	10,2 т.р.	10,2 т.р.

2.4. Запасы

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены «Запасы».

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Товар	3391,5	9398,2	10077,6
2	Сырье и материалы	605,5	657,9	677,4
	ИТОГО	3997 т.р.	10056 т.р.	10755 т.р.

2.5. Дебиторская задолженность

2.5.1 По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

1.2	Расчеты по авансам выданным	-	-	-
1.3	Беспроцентные займы	-	-	-
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
1.5	Расчеты по прочим операциям	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	424	827,1	1221,5
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	402,6	636,7	1022,8
2.2	Расчеты по авансам выданным	0,4	-	-
2.3	Расчеты по налогам и взносам	-	38,5	23,3
2.4	Расчеты с прочими дебиторами	20,9	151,1	175,3
2.5	Расчеты по претензиям	0,1	0,8	0,1
Итого		424 т.р	827,1т.р	1221,5т.р.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. Обществом проведена инвентаризация расчетов. Сомнительная задолженность не выявлена. В отчетном и предыдущих периодах резерв не создавался.

2.5.2 Расходы будущих периодов

В расходы будущих периодов отражено право использования программ для ЭВМ

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Право использования программы для ЭВМ	-	-	15,3 т.р

2.6. Денежные средства

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

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Касса	156,9	546	685,9
2	Расчетные счета	231,5	192,3	461,9
3	Переводы в пути	-	873	783,5
	ИТОГО	388,4 т.р.	1611,3 т.р.	1931,3 т.р.

2.7. Уставный капитал

По строке 1300 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	20т.р	20т.р	20т.р

2.8. Резервный капитал

По строке 1300 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

В отчетном периоде резервный капитал Обществом не создавался

2.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1300 бухгалтерского баланса отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Непокрытый убыток	10947,7 т.р	-	-
2	Нераспределенная прибыль		199,2 т.р	2456 т.р.

2.10. Заемные средства

2.10.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

№	Наименование	На	На	На
---	--------------	----	----	----

	е показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Займы	8,1 т.р	-	-

2.10.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Займы	2060	2056	2454,2
2	Проценты по займам	4,4	-	-
	Итого	2064,4 т.р	-	-

2.11. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики,	2982,1	7475	6533,2
2	Авансы полученные	-	1,5	0,2
3	Задолженность перед персоналом организации	158,9	389,2	360,5
4	Задолженность по налогам и сборам	1620,9	715,5	633,2
5	Прочие кредиторы	886,5	1862,2	1802,2
Итого		5648,4 т.р	10443,4 т.р	9329,3 т.р

2.12. Доходы будущих периодов

В отчетном периоде доходы будущих периодов отсутствуют.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Товары, фин.премии, комиссионные услуги	87489 т.р.	132696,6

3.2. Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Товары	62672 т.р	92170,1

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2120 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок

1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	11829,4	11808,9
2	Аренда, коммунальные услуги, охрана помещений	5558,8	6259,2
3	Связь, интернет	122,1	152,9
4	Расходы на управление	8488	12803,1
5	Ремонт помещения	8,5	5,2
6	Ремонт и тех.обслуживание оборудования	82,5	289
7	Программные продукты	419,1	634,2
8	Материалы, инвентарь	45,3	147,8
9	Расходы на персонал (командировочные,	35,9	30

	обучение, мед.комиссии)		
10	транспортные услуги	2,5	3
ИТОГО		26592,1 т.р	32133,3 т.р.

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

1	Амортизация основных средств	106,8	112,2
2	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	2886,3	2190,6
3	Аренда и коммунальные услуги	192,4	258
4	Расходы на управление	2437,8	3581,4
5	Информационно- консультационные услуги	545	1164,9
6	Материалы, инвентарь	60	64,6
7	Услуги банка	22,3	89,1
8	Связь, интернет	32,9	42
9	Аренда, ремонт ТС	468,1	445,2
10	Обслуживание программных продуктов	48,8	13,4
11	Расходы на персонал (командировочные, обучение, мед.комиссии)	31,4	8,8
12	Прочие расходы	1,8	35
ИТОГО		6833,7 т.р	8005,2 т.р.

3.5. Проценты к уплате

В строке 2330 отражаются проценты к уплате

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты по займам	8,7 т.р.	4 т.р.

3.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте,

восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Маркетинговые услуги	98,8 т.р.	44,1
2	Оприходование излишков	52,3 т.р.	58,4
3	Прочие доходы	52,3 т.р.	12,6
	ИТОГО	151,1 т.р.	115,1

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Услуги банка	1226,3	1328,4
2	Ликвидация ОС	31,6	-
3	Штрафы, пени	16,7	0,6
4	Списание товара	507,6	80,3
5	Прочие расходы	8,8	15,6
	ИТОГО	1791 т.р.	1424,9 т.р.

3.6. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Налог УСН (минимальный налог)	889,3 т.р.	1331 т.р.

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(11146,8) т.р.	(2256,9) т.р.

Обществом по результатам деятельности 2025 года получен убыток 11146,8 тыс. руб.

27.03.2026 года

МП

Управляющий ИП Копылова Л.Ю. _____

Главный бухгалтер Копылова Л.Ю. _____