

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

1. Общие сведения и структура предприятия.

ООО «Уралнет» 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»
Сокращенное наименование – ООО «Уралнет».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 620107, Свердловская область г.Екатеринбург, ул.Гражданская, д.2

Учредителями Общества с ограниченной ответственностью «Уралнет» являются: Копылова Александра Андреевна – 100% доли в Уставном капитале.

Исполнительный орган Общества: Управляющий Индивидуальный предприниматель Копылова Людмила Юрьевна.

Дата государственной регистрации Общество с ограниченной ответственностью «Уралнет» – от 31 декабря 2014 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1146678049187.

Поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по Свердловской области.

Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 6678053191,КПП 667801001.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия составляет 3 000 000 руб. (Три миллиона рублей).

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «Уралнет» (далее – организация) являются: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2).

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.

Объект налогообложения ООО «Уралнет» УСН доходы минус расходы.

ООО «Уралнет» организация, чья выручка в 2025 году не превысила 60 млн рублей и не признается плательщиком НДС.

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:

- Помещение г. Краснотурыинск, ул. Чкалова, 45
- Помещение г.В.Салда, ул. Воронова,18

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Здания и сооружения	1722т.р	2071т.р.	2421т.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	Займы	250т.р.	-	-

Займ выдан ООО «Уралнет Плюс» 250тыс.рублей 01.08.2025 года.

2.4. 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.

Запасы в 2025г. отсутствуют.

2.5. Дебиторская задолженность

2.5.1 По данной строке 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	1048,9	747,8	401,5
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	293,4	428,2	285,5
2.2	Расчеты по авансам выданным	-	-	-
2.3	Расчеты по налогам и взносам	17	55,3	96,5
2.4	Расчеты с прочими дебиторами	738,2	264,3	19,5
2.5	Расчеты по прочим операциям	0,2		
Итого		1048,9т.р	747,8т.р	401,5т.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 составе налоговых расходов учитываются выбывшие ОС ниже остаточной стоимости и включены в состав расходов одинаковыми долями в течение срока полезного использования (СПИ), оставшегося у объекта до полной амортизации.

№	Прочие расходы будущих периодов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Помещение г. Красноурьинск	24,7 т.р	54,3 т.р.	84,4 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	0,05	0,05	0,14
2	Расчетные счета	182,3	130,1	3,6
3	Переводы в пути	-	-	-
Итого		182,35т.р	130,15т.р	3,74т.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	3000т.р	3000т.р	3000т.р

2.8. Резервный капитал

По строке 1360 «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 этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Непокрытый убыток	68 т.р	79 т.р	141,3

2.10. Заемные средства

2.10.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией. В отчетном периоде долгосрочные заемные средства отсутствуют

2.10.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией. В отчетном периоде долгосрочные заемные средства отсутствуют

2.11. Кредиторская задолженность

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

№	Кредитор	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Поставщики и подрядчики,	286,5	73,2	32,8
2	Авансы полученные	-	-	-
3	Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
4	Задолженность по налогам и сборам	9	9,5	19,2
5	Прочие кредиторы	-	-	-
Итого		295,5 т.р	82,7 т.р	52 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	Услуги	1712 т.р.	1712
2	Товары	-	-

3.2. Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Товары	-	-

3.3. Управленческие расходы

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

1	Амортизация основных средств	349,7	349,7
2	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	-	26,2
3	Аренда и коммунальные услуги	530,5	502,3
4	Расходы на управление	550,5	584,0
5	Ремонт помещения	175,9	89,4
6	Программные продукты	10,7	2,7
ИТОГО		1617 т.р.	1554 т.р.

3.4. 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	Проценты по долговым обязательствам	0,2 т.р.	-

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	Расходы связанные с реализацией ОС	29,6	29,6
2	Услуги банка	13,3	12,6
3	Гос.пошлина	3,4	
4	Списание задолженности	0,2	0,2
5	Штрафы, пени		21,9
ИТОГО		46,5 т.р.	64 т.р.

3.5. 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	37 т.р.	31,5 т.р.

3.6. 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	11 т.р.	62 т.р.

Обществом по результатам деятельности 2025 года получена прибыль 11 тыс. руб.

26.03.2026 года

МП

Управляющий ИП Копылова Л.Ю. _____

Главный бухгалтер Копылова А.А. _____