

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГК УРАЛ МАРТ»**

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и Отчету о финансовых результатах за 2025 г

г. Екатеринбург

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГК Урал Март» (далее – Общество) за 2025 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с концепцией общего назначения в соответствии с законом, утвержденным ФСБУ 4/2023, ФСБУ, ПБУ и приказом Минфина № 66н.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Сведения о регистрации Общества и участниках:

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГК Урал Март»

ИНН 6678075910

КПП 665801001

ОГРН 1169658112766

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения от 03.10.2016г. выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга.

Юридический адрес: Россия, 620034, г. Екатеринбург, ул. Колмогорова, строение 5, офис 9
По состоянию на 01.01.2025г. и на 31.12.2025г. участниками общества являются: Чуча Лев Анатольевич (гражданин РФ) – размер доли 100% Уставного капитала.

Уставный капитал общества составляет 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

Общество имеет три обособленных подразделения:

- 2312 – ИФНС России №5 по г.Краснодару

КПП 231245001, дата постановки 12.11.2021г.

- 5403 – Межрайонная ИФНС России №19 по Новосибирской области

КПП 540345001, дата постановки 07.03.2024г.

- 6678 – Межрайонная ИФНС России №24 по Свердловской области

КПП 667845001, дата постановки 16.04.2025г.

1.2. Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Чуча Лев Анатольевич – генеральный директор.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 03.10.2016г.

Основным видом деятельности Общества является – оптовая торговля.

Основным источником дохода Общества в 2025 году являлась - наценка на приобретенные товары от поставщиков.

1.4. Среднесписочная численность работников Общества:

за 2024 год – 18 человек; за 2025 год - 18 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций Министерства финансов РФ.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело. Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производило существенных изменений, принятых им содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, влияющих на отчетность в целом. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Общество в 2024г. и 2025 г. является субъектом МСП, относится к категории «Малое предприятие», включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях Положение «Учетная политика ООО «ГК Урал Март» для целей бухгалтерского учета» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В 2025 году в Учетную политику Общества не будут вноситься существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств в бухгалтерском учете определяется исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и полезного потенциала, заключенного в активе.

Срок полезного использования в налоговом учете определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества с учетом классификации основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Учет материалов отражается по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При выбытии запасов их оценка производится организацией по средней стоимости — методом оценки, при котором себестоимость выбывающих запасов определяется как среднее значение, рассчитываемое по каждому наименованию товаров/материалов (сумма остатка + поступления / количество).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) будет приниматься на забалансовый учет.

Материалы, используемые для управленческих нужд, признаются в расходах сразу, по мере приобретения, показатель с учетом уровня существенности, является не существенным.

Займы и кредиты

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Применяется ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Оценочные обязательства

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат не начислялись ввиду несущественности.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оптовой продажи покупных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с закупом товаров по основному виду деятельности.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени по хозяйственным договорам, признаются прочими расходами.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

За отчетный период операций в иностранной валюте обществом не производилось.

Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность не формируется.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы, принятые к бухгалтерскому учету у общества, отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

4.1. Наличие и движение основных средств

Основные средства, находящиеся в собственности общества это офисное оборудование и транспортные средства.

В 2024 и 2025 годах Общество не осуществляло операций с объектами основных средств, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

ООО "ГУРАЛ МАРТ"

Ведомость элементов амортизации за 2025 г. (бухгалтерский учет)

Счет: 03 «Доходные вложения в материальные ценности»

Статус учета	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Изменения за период	На начало периода	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	На конец периода	Ликвидационная стоимость
Тип объекта			СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость			СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость
Способ начисления амортизации на конец периода								
Основное средство								
Компонент амортизации								
Действующие								
Основные средства								
Линейный способ								
Автомобиль Mercedes-Benz AMG G 63 2024 B 77ME196	БП-000047	29.11.2024		Линейный способ	60		60	47
Автопогрузчик KOMATSU FD18T-21, 2021г., 34,6кВт/47, л.с., колесный, VIN - 214331	БП-000018	23.06.2021		Линейный способ	61		61	7
Вагончик-бытовка 4000х2500х2950мм	БП-000042	11.08.2023		Линейный способ	61		61	33
Прицеп SCHMITZ SCB*83T, 2018г., 1200 куб.см, VIN - WSEMD0000003294139, рег.номер	БП-000016	23.01.2023		Линейный способ	85		85	50
Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 256Gb White Titanium A3295	БП-000048	23.12.2024		Линейный способ	25		25	13
Сплит-система LG AI2FT, настенная, до 35м2, 12000 BTU, с обогревом	БП-000030	07.02.2024		Линейный способ	25		25	3
Телевизор 50" Samsung QE50QN90BAUXCE, Neo QLED, 4K Ultra HD, черный, SMART TV	БП-000032	18.08.2023		Линейный способ	37		37	9
Трактор Volvo FH-TRUCK 4x2, 2021г., пикапный 460 л.с. VIN -	БП-000023	31.08.2023		Линейный способ	85		85	57

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации или износа, на балансе Общества не числятся.

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Активы с ограничением использования отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации у Общества отсутствуют.

В 2024 и 2025 годах у Общества отсутствовали активы, обремененные залоговыми обязательствами.

4.4. Капитальные вложения в основные средства, в том числе инвестиционная недвижимость

Капитальные вложения в основные средства отсутствуют.

5. ЗАПАСЫ**5.1. Наличие и движение запасов**

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, соответственно, оценочный резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

В отчетном периоде Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

У Общества имеется Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г по Клиенту ООО "ССК "Газрегион" ИНН 7729657870, составляет 50% от суммы отраженной по строке 1240.

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

У общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

7. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ**7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества денежные эквиваленты отсутствуют. Показатель, отраженный по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлен следующим составом:

- денежные средства на расчетном счете.

7.2. Заемные средства

Заемные обязательства по строке 1410 Бухгалтерского баланса за 2025 год сформированы в соответствии с заключенными договорами займа и фактически полученными денежными средствами.

7.3. Информация об исправлении ошибок

Общество в 2025 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2024 год несопоставимы с данными за 2025 год.

7.4. Доходы от участия в других организациях

Общество в 2025 и 2024 годах не получало доходы (дивиденды) от участия в других организациях

7.5. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах

По строке 2410 отражен показатель текущего налога на прибыль. В расчете величины текущего налога на прибыль при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%, подлежащая применению с 01.01.2025г.

8. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**8.1. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)**

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, а так же требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

Не имели место и не планировались следующие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на Годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год:

- новые обязательства не приняты;
- новые займы и кредиты не получены, поручения и гарантии - не получены;
- новые договоры поручительства (поручительства выданные) не заключены;
- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;
- выпуск долговых ценных бумаг не осуществлён;
- реорганизация (ликвидация) Общества не планируется;
- случаи конфискации государством активов отсутствуют;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют;
- реконструкция не планируется;
- решение о распределении прибыли за 2025год не принимались.

8.2. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)

Отсутствует информация по сегментам для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

8.3. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в течение 2025 года.

8.4. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

8.5. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 № 48н.

8.6. Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено осуществлять непрерывно деятельность, как минимум в течении 2026 года после отчетной даты. Наличие разрешений или лицензий, регулирующих деятельность общества для заявленного вида деятельности, не требуется.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего общества.

Отсутствуют обязательства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

30 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «ГК Урал Март»

Л.А. Чуча

