



Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

27 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Уральская торгово-промышленная компания» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются: — Бухгалтерский баланс; — Отчет о финансовых результатах; — Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Полное наименование организации (в соответствии с учредительными документами)	Общество с ограниченной ответственностью «Уральская торгово-промышленная компания»
Сокращенное наименование организации	ООО «УТПК»
Адрес местонахождения (по уставу)	614081, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, Г.О. ПЕРМСКИЙ, Г ПЕРМЬ, УЛ КРОНШТАДТСКАЯ, Д. 29
Почтовый адрес	614081, г. Пермь, ул. Кронштадтская, дом 10, а/я 13
Телефон, факс	(342) 200-72-59, 201-00-14, 200-71-95
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1085902002230
ИНН/КПП	5902163443/590201001
ОКВЭД	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
ОКПО	85070404
Среднегодовая численность сотрудников 2025г	9

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 13 300 руб., оплачен полностью

Размер доли (в простых долях) 44/133 Гельфенбуйм Илья Исаакович

Размер доли (в простых долях) 45/133 Калистратов Андрей Вячеславович

Размер доли (в простых долях) 45/133 Загородних Дмитрий Исаакович

Единоличный исполнительный орган ИП Кирикова Наталья Александровна

Действует на основании договора 02/15-26 от 26.02.2015г. протокол о продлении полномочий №1 от 17.12.2025

Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

С 01.01.2025г. Общество не применяет ПБУ 18/02, согласно п.2 ПБУ 18/02, малое предприятие имеет право не применять ПБУ 18/02.

Корректировка отчетности, в связи с отказом от ПБУ 18/02, делается в межотчетный период, т.е. на 01.01.2025 сальдо в части отложенных налоговых активов/обязательств корректируется за счет нераспределенной прибыли организации.

показатель	строка баланса	2024г	2025г	разница
отложенные налоговые активы	1180	24863		24863
отложенные налоговые обязательства	1420	25171		25171
нераспределенная прибыль	1370	37787	38095	-308

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности.

Краткосрочные и долгосрочные заемные средства

Кредиты и займы получены организацией на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

События после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

РИСКИ

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

ИП Управляющий ООО «УТПК»



Кирикова Н. А.