

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО «УЛК-МАШСЕРВИС»
ИНН 6663020323/ КПП 668601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Раздел 1 Общие сведения о деятельности фирмы

Сокращенное наименование: ООО «УЛК-МАШСЕРВИС»

Юридический адрес предприятия: 620042, г. Екатеринбург, ул.40-летия Октября, 15А

Дата государственной регистрации – 28.10.1993г.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Андреященко Р.А., главный бухгалтер Клементьева И.И.

Среднегодовая численность работающих: 14 человек.

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД – 46.69).

Бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

На 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 4 150 тыс.руб.

Информация о бенефициарах Общества:

Пудов Сергей Владимирович – размер доли 60,71%

Ренжина Наталья Игоревна - размер доли 39,29%

В составе учредителей юридических лиц нет.

В 2025 году 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 применяет общий режим налогообложения.

Раздел 2 Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Валюта отчетности

Все числовые показатели представлены в тыс.рублей.

2.2. Учет основных средств

Руководствуясь п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020

Пояснения по строке 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 946	(3 226)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	3 946	(3 326)
	3а 2024 г.	3 946	(3 125)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	3 946	(3 226)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 217	(2 497)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	3 217	(2 597)
	3а 2024 г.	3 217	(2 396)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	3 217	(2 497)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	729	(729)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	729	(729)
	3а 2024 г.	729	(729)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	729	(729)

2.3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы", Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

Пояснения по строке 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	45 419	-	28 450	(22 525)	-	-	X	X	51 344	-
	3а 2024 г.	42 198	-	26 200	(22 980)	-	-	X	X	45 419	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	45 192	-	26 408	(22 056)	-	-	-	-	49 544	-
	3а 2024 г.	41 991	-	26 051	(22 850)	-	-	-	-	45 192	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	226	-	2 035	(461)	-	-	-	-	1 800	-
	3а 2024 г.	207	-	129	(110)	-	-	-	-	226	-

2.4. Инвентаризация

По итогам инвентаризации на 12.02.2026г., проведенной в целях достоверности данных учета на ООО «УЛК-Машсервис» фактически числится товарно-материальных ценностей на сумму 49 544 тыс.рублей.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Пояснения по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность, в т.ч.	20 862	10 501
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 672	2 350
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 698	6 911
Расчеты по налогам и сборам	2 054	978
Расчеты с разными дебиторами	438	262

Пояснения по строке 1300 «Капитал»

Уменьшение произошло в результате полученного в отчетном периоде в бухгалтерском учете убытка и за счет выплаты задолженности учредителю, вышедшему из состава учредителей компании. Дивиденды не распределялись.

Пояснения по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность, в т.ч.	15 635	3 486
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	362	1 427
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 234	1 367
Расчеты по налогам и сборам	2 045	121
Расчеты с разными кредиторами	10 994	571

Раздел 3 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Учет аренды

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п.12 ФСБУ 25/2018).

3.2. 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).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". 0(п.18-19 ПБУ 10/99)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Пояснения по строке 2110 «Выручка»

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
Выручка, всего	38 499	36 260
В т.ч. по реализациям, облагаемым НДС	36 284	32 783
по реализациям, облагаемым НДС 0%	2 215	3 477

Пояснения по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	Сумма
Себестоимость проданных товаров	22 056
Расходы на оплату труда, всего	12 846
Отчисления на социальные нужды, всего	2 889
Амортизационные отчисления	100
Расходы на командировки	377
Аренда	1 037
Прочие затраты	2 414
Транспортные расходы	201
ИТОГО по строке 2120	41 920

Пояснения по строке 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Прочие доходы, всего	3 565	4 017
В т.ч. аренда	695	695
Доходы от финансовых вложений	2 798	3 322
Проценты к получению	72	

Пояснения по строке 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Прочие расходы, всего	162	148
В т.ч. Материальная помощь	20	
Расходы на офис	73	66
Членские взносы	60	82
Госпошлина	2	
Налоги и сборы	1	
Прочие расходы	6	

Пояснения по строке 2410 «Текущий налог на прибыль»

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КлР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

В 2025 году: налог на прибыль – 12 тыс. рублей
налогооблагаемая прибыль – 47 тыс. рублей



Генеральный директор Андреященко Р.А.

26.03.2026