

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Урал-Сервис» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Урал-Сервис», ИНН/КПП/ОГРН организации 7447242250/744701001/1147447009335.

Юридический и почтовый адрес: Российская Федерация, 454003, г. Челябинск, ул. Чичерина, д. 28, пом. 7.

Размер уставного капитала организации: 10000 руб.

Учредителями организации являются:

- Карелин Егор Александрович, доля 34%
- Катайгородский Родион Львович, доля 20%
- Громыко Алексей Дмитриевич, доля 20%
- Ясинский Петр Андреевич, доля 20%
- Латыш Анатолий Евгеньевич, доля 6%

Высшим органом общества является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Директором общества. Директор общества подотчетен общему собранию участников общества. Органом контроля является общее собрание участников.

Ф.И.О., должность руководителя организации: Директор Алексеев Андрей Геннадьевич

Среднегодовая численность работающих составляет: на 31.12.2025г. - 16 человек, на 31.12.2024г – 13 человек. __

Основные виды деятельности организации:

- 1) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом,
- 2) Строительство жилых и нежилых зданий,
- 3) Производство прочих отделочных и завершающих работ

Основным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

II. Основные положения учетной политики

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 00,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, в случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому

должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Отчетность

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

1. бухгалтерский баланс;
2. отчет о финансовых результатах;
3. приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с выбытием внеоборотных активов, а также с созданием и восстановлением резерва по сомнительным долгам отражены свернуто, в связи с этим данные по 2024 году скорректированы и отражены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 свернуто.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 350	-	(1)	(17 349)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТП, тепловой узел, система отопления, водоснабжения, канализации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 345	-	-	(2 345)	-	-
ТДК по ул. Чичерина с паркингом и спортивным блоком	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 421	-	-	(14 421)	-	-
кондиционеры	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	584	-	(1)	(583)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	1	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 061	(7)	15 750	1 035	(9 908)	(2)	(6 795)	X	26 936	(1)
	За 2024 г.	20 018	(52)	12 480	49	(12 486)	-	(9 453)	X	20 061	(7)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	659 928	-	43 909	(63 200)	-	640 637	
	За 2024 г.	684 054	102 164	37 654	(163 944)	-	659 928	

в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	659 928	-	43 909	(63 200)	-	-	640 637
	За 2024 г.	684 054	102 164	37 654	(163 944)	-	-	659 928
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 982	4 971	-	(3 883)	-	-	14 071
	За 2024 г.	20 717	6 339	-	(14 030)	(44)	-	12 982
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 230	2 398	-	(1 219)	-	-	2 409
	За 2024 г.	1 669	1 228	-	(1 624)	(44)	-	1 230
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 263	1 185	-	(2 263)	-	-	1 185
	За 2024 г.	2 646	2 242	-	(2 625)	-	-	2 263
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 055	151	-	(98)	-	-	1 108
	За 2024 г.	4 509	422	-	(3 876)	-	-	1 055
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 223	974	-	-	-	-	2 197
	За 2024 г.	-	1 223	-	-	-	-	1 223
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 648	-	-	(5 648)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 600	145	-	(107)	-	-	1 638
	За 2024 г.	402	1 203	-	(5)	-	-	1 600
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 304	93	-	-	-	-	5 397
	За 2024 г.	5 535	-	-	(231)	-	-	5 304
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	115	25	-	(3)	-	-	137

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	114	1	-	-	-	-	115
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	192	-	-	(192)	-	-	-
	За 2024 г.	194	19	-	(21)	-	-	192
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	672 910	4 971	43 909	(67 083)	-	X	654 708
	За 2024 г.	704 771	108 503	37 654	(177 974)	(44)	X	672 910

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	1	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	722	691	435	51	926
	За 2024 г.	671	532	482	-	722
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	722	691	435	51	926
	За 2024 г.	671	532	482	-	722

5. Расходы по обычным видам деятельности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 696	5 015
Затраты на оплату труда	6 107	5 702
Отчисления на социальные нужды	1 746	1 410
Амортизация	33 140	35 639
Прочие затраты	66 604	60 662
Итого по элементам	116 899	108 428
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	26
Итого расходы по обычным видам деятельности	112 293	108 454

Директор ООО «Урал-Сервис» _____ Алексеев А.Г.

31.03.2026г.