Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Уральское финансово-промышленное объединение» (ООО «УФПО»)

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

-розничная торговля преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах ОКВЭД-47.11

- сдача в аренду собственного нежилого помещения .

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «УФПО» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

2.1.4. Исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года ,выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективности пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.1.5.Отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи ,когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.1.6.При составлении Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах организации, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, могут объединять показатели в группы. В этом случае в отчетности приводятся только итоговые показатели таких групп без детализации по входящим в них показателям (п. 53 ФСБУ 4/2023).

2.1.7.Не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;с

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп «б» п.4 ФСБУ 26/2020)

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. (Основание : п.5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п.3 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение. (Основание : пп. «а» п.4 ФСБУ 26/2020)

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание : п.35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды;

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды

-договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды

-не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду

(Основание: п.11,12 ФСБУ 25/2018)

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

(Основание :пп. «б» п.36,п.39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание:п.32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Организация не составляет отчет о движении денежных средств.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: розничная выручка .

2.7.2 Применение кассового метода признания доходов и расходов (п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99, п. 7 ПБУ 1/2008)

2.7.3.Расходы ,учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.(Основание:п.9 ПБУ 10/99)

2.7.4.Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

2.7.5.В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с ними прочие расходы.

2.7.6.Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.7.Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесцене-ние			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) -	за год # 25 г.[2]	1 528	(895)		( )		(58)			( )			1 528	(953)
	за год # 24 г.[3]	1 528	(837)		( )		(58)			( )			1 528	(895)
в том числе: (8 группа) здания	за год # 25 г.[2]	1 453	(895)		( )		(58)			( )			1 453	(953)
	за год # 24 г.[3]	1 453	(837)		( )		(58)			( )			1 453	(895)
земельный участок	за год # 25 г.[2]	75	( )		( )		( )			( )			75	( )
	за год # 24 г.[3]	75	( )		( )		( )			( )			75	( )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	500	506	566
в том числе: (8 группа) здания,литер А, литер Б	500	431	491
Неамортизируемые основные средства - всего	75	75	75
в том числе: земельный участок	75	75	75

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за год 20 25 г.[2]	1 243	( )	11 657	(12 900)		( )	X	X	---	( )
	за год 20 24 г.[3]	4 845	( )	16 648	(20 250)			X	X	1 243	( )
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	---	( )	456	(456)		( )	( )		---	( )
сырье и материалы	за год 20 24 г.[3]	---	( )	312	(312)			( )		---	( )
товары	за год 20 25 г.[2]	1 243	( )	11 201	(12 444)					---	( )
	за год 20 24 г.[3]	4 845	( )	16 336	(19 938)					1 243	( )

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[2]	27	( )	441			(402)	( )				66	( )
	за год 20 24 г.[3]	237	( )	258			(468)	( )				27	( )
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	3	( )	36			(36)	( )				3	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за год 20 24 г.[3]	155	( )	3			(155)	( )				3	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за год 20 25 г.[2]	24	( )	405			(366)	( )				63	( )
	за год 20 24 г.[3]	82	( )	255			(313)	( )				24	( )
Итого	за год 20 25 г.[2]	27	( )	441			(402)	( )			X	66	( )
	за год 20 24 г.[3]	237	( )	258			(468)	( )			X	27	( )

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	655			(589)	( )	( )	66
	за год 20 24 г.[3]	1 474			(819)	( )	( )	655
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	655			(589)	( )	( )	66
по кредитам и займам (счет 67)	за год 20 24 г.[3]	1 474			(819)	( )	( )	655
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	1 207	19 180		(19 828)	( )		559
	за год 20 24 г.[3]	873	18 562		(18 228)	( )		1 207
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	758	14494		(15 180)	( )		72
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за год 20 24 г.[3]	634	18 113		(17 989)	( )		758
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за год 20 25 г.[2]	310	3 850		(3 824)	( )		336
	за год 20 24 г.[3]	119	310		(119)	( )		310
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за год 20 25 г.[2]	121	93		(121)	( )		93
	за год 20 24 г.[3]	112	121		(112)	( )		
по страховым взносам (счет 69)	за год 20 25 г.[2]	18	37		(18)	( )		37
	за год 20 24 г.[3]	8	18		(8)	( )		18
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за год 20 25 г.[2]		706		(685)	( )		21
	за год 20 24 г.[3]				( )	( )		
Итого	за год 20 25 г.[2]	1 207	19 180		(19 828)	( )	X	559
	за год 20 24 г.[3]	873	18 562		(18 228)	( )	X	1 207

10.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Материальные затраты	276	
Отчисления на социальные нужды	126	
себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	12 160	
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 562	12 395

11. Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Прочие доходы: в том числе;	3 882	2 583
Поступления по операционной аренде	3 882	2 583
Прочие расходы: в том числе;	(2723)	(818)
расходы,связанные с предоставлением имущество в операционную аренду	(2520)	
расходы,связанные с оплатой услуг,оказываемых кредитными организациями	(193)	
перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельность	(10)	

12.Информация об учете аренды

2.8. Информация, раскрываемая арендодателем

2.8.1. Организация предоставляет имущество в операционную аренду в качестве прочей деятельности. Виды имущества, предоставляемого в операционную аренду: Отдельно стоящее здание с литером А, склад литер Б.

13.Иная информация

2.9. Информация, раскрываемая ООО

2.9.1. На отчетную дату уставный капитал Общества в размере 250000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей оплачен полностью.

2.10. Иная информация

2.10.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо -гражданин Российской Федерации . Бахтигареев Мухаметнур Зиннурович ,100 % доля в уставном капитале

Директор Бахтигареев М.З

20 марта 2026 г.