Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «УралЭкспоцентр»

ИНН 6672340520
КПП 667201001
ОГРН 1116672011610
Уставный капитал: 10 000 руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая специализированная прочая — ОКВЭД 46.7
Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:
Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ ОКВЭД 43.2
Работы строительные отделочные– ОКВЭД 43.3

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «УралЭкспоцентр» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**

	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Иная информация

Расшифровка строк бухгалтерского баланса .

3.1 Строка 1150 Бухгалтерского баланса Материальные оборотные активы

Тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Изменение за период		Остаток на 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Основные средства	2957	191	0	3148

Начисленная амортизация

Тыс.руб.

Остаток на 31.12.2024	Изменение за период		Остаток на 31.12.2025
	Поступило	Выбыло	
1131	565	0	1696

3.2 Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток по расчетному счету на 31.12.2025г. 90тыс.руб
Остаток по депозиту на 31.12.2025г. 18000тыс.руб

3.3. Строка 1300 Капитал

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. 2 099тыс.руб. .

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах за 2025год.

3.4 Строка 2110 Выручка

Выручка от Производства электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ 21246тыс.руб.

3.5. Строка 2120 Расходы по обычной деятельности

Себестоимость работ 20 039тыс.руб
Управленческие расходы 958 тыс.руб

_____Директор_____ _____ Бычковский А.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__"_____ 20__ г.