

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Уралкарго» за 2025 год

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Уралкарго» зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 11.06.2015г. (ОГРН 1150280037082, ИНН 0276904780, КПП 027601001), и составлены в соответствии с требованиями пункта 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчётность сформирована с соблюдением принципа начисления: факты хозяйственной жизни отражаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности.

Отчёт об изменениях капитала и Отчёт о движении денежных средств Организацией не составляются на основании пункта 6 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Все числовые показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей. Отрицательные значения указываются в круглых скобках без знака «минус». При отсутствии данных по соответствующей статье ставится прочерк (—).

Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

Состав аффилированных лиц:

Булатова Римма Рэстэмовна — учредитель и директор.

2. Основные положения учетной политики

В 2025 году учётная политика изменена в связи с обязательным применением следующих федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

– ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н) — применяется начиная с отчётности за 2025 год; ФСБУ 4/2023 заменил ПБУ 4/99 и Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Введены новые требования к составу, структуре и содержанию форм отчётности, в том числе для субъектов малого предпринимательства. Изменения касаются оформления упрощённых форм баланса и отчёта о финансовых результатах, а также состава раскрываемой информации в пояснениях.

– ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) — обязательно применяется с 1 апреля 2025 года. Введён новый порядок проведения и документирования инвентаризации активов и обязательств, включая требования к срокам, составу инвентаризационной комиссии и отражению результатов в бухгалтерском учёте.

Введение указанных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Корректировка сравнительных показателей за 2024 год не производилась в части, не требующей обязательной ретроспективной корректировки.

Иных изменений учётной политики, затрагивающих порядок признания, оценки и раскрытия информации о показателях бухгалтерской отчётности, в 2025 году не вносилось.

3. Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Последующая оценка — по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (модель учёта по первоначальной стоимости). Переоценка не проводится. Основных средств на балансе предприятия нет.

4. Нематериальные активы принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Нематериальных активов нет.

5. Оценочные обязательства и резервы отсутствуют.

6. Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод ФИФО.

7. По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 19 тыс. руб. в том числе:

– запасные части — 19 тыс. руб.

8. По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения отсутствуют .

9. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 354 тыс. руб. (на 31.12.2024: 227 тыс. руб.), состоящая из задолженности покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая отсутствует.

10. Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 274 тыс. руб. (на 31.12.2024: 405 тыс. руб.)

11. По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 194 тыс. руб. (на 31.12.2024: 410 тыс. руб.), в том числе:

– расчётный счет в банке — 24 тыс. руб.;

– депозитный счёт — 170 тыс. руб.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется

12. Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было

13. Нераспределённая прибыль по итогам 2025 года составляет 283 тыс. руб. (на 31.12.2024: 237 тыс. руб.). Чистая прибыль за 2025 год — 46 тыс. руб. Решение о распределении прибыли за 2025 год не принято. Дивиденды учредителю в 2025 году не выплачивались.

14. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН). Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % (с 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ) и составил 15 тыс. руб. Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

15. В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция и вызванное этим обострение геополитической напряжённости оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в том числе в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определённые отрасли экономики, а также ограничения на определённые виды операций.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, сохранение высокой ключевой ставки Банка России (уровень ставки в 2025 году), а также наличие других макроэкономических факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (стихийных бедствий, пожаров, аварий, катастроф и иных событий форс-мажорного характера), существенно повлиявших на финансовое положение и результаты деятельности Организации, в 2025 году не было.

Директор ООО «Уралкарго» _____ Булатова Р.Р. 31.03.2026