Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "УАЛ"

г. Геленджик 31 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "УАЛ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЕНИЕ АЛЬПИНИСТСКИХ ЛАГЕРЕЙ"
Сокращенное наименование	ООО "УАЛ"
Юридический адрес	353460, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ,Г. ГЕЛЕНДЖИК,УЛ. МАГНИТНАЯ,Д.8
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7704358081
ОГРН	1167746494630
Код ОКПО	02648739
Код ОКТМО	03708000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	93.19 Деятельность в области спорта прочая
Дополнительный ОКВЭД	02.30 Сбор и заготовка пищевых лесных ресурсов, недревесных лесных ресурсов и лекарственных растений
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год	1 чел

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10050 руб., оплачен полностью 100%. Участниками являются:

С долей 13/30 Расторгуева Наталья Валентиновна

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Баланс

Актив

- по строке баланса 1250 отражен остаток денежных средств на расчетном счете в сумме 128 тыс.руб,

Пассив

- по строке 1300 отражен уставной капитал и прибыль подлежащая распределению в сумме 118 тыс руб.,

- по строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 10 тыс. руб

Выручка за 2025 год составила:

- по основному виду деятельности — 875 тыс руб.;

Затраты составили — 741 тыс руб.; прочие расходы — 18 тыс.руб.

1.5 Основные положения учетной политики

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики :

- Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

- Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде доходов, уменьшенных на величину расходов (п. 2 ст. 346.18 НК РФ)... Налоговая база определяется по данным книги учета доходов и расходов. Действует правило минимального налога: если по итогам года сумма исчисленного налога оказалась меньше 1% полученных за год доходов, уплачивается минимальный налог в размере 1% от доходов.

Участник ООО «УАЛ»

Расторгуева Н. В.