

Текстовые пояснения  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Уралметаллургремонт-4»  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация об организации:

Наименование организации (полное) – Общество с ограниченной ответственностью Уралметаллургремонт-4

Адрес (местонахождение) организации: 454091, Челябинская обл, г. Челябинск, пл. Мопра, дом 10, квартира 807

Телефон: 83512479436

Основной вид экономической деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010г, №66 н (в редакции от 06.03.2018г) "О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Система налогообложения ОСНО. Основной метод определения выручки –это метод начисления

В 2025 году Общество строительство не вело. Основная выручка от сдачи в аренду зданий, сооружений и оборудования

Численность по состоянию на 31.12.2025г составляет 1 чел.

Штатное расписание предполагает наличие следующих штатных единиц:

- генеральный директор

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.. учредителями Общества является Родиков Михаил Маркович 66%, Алифанов Евгений Юрьевич 34%

Директор Родиков Марк Владимирович назначен решением участников Общества и руководит текущей деятельностью ООО УМР-4

**Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета.  
Существенные способы ведения учета.**

В учетную политику в 2025г. изменения не вносились.

Организация применяет ПБУ 18/02.

## Основные этапы определения финансового результата

### 1. Формирование бухгалтерской прибыли (до налогообложения)

Определяется как разница между **всеми доходами** и **всеми расходами** организации за период:

Бухгалтерская прибыль = Доходы – Расходы

**Доходы** включают:

- выручку от реализации товаров, работ, услуг;
- прочие операционные доходы (проценты, дивиденды, арендные платежи и т. п.);
- внереализационные доходы (штрафы, курсовые разницы и др.).

**Расходы** охватывают:

- себестоимость продаж;
- коммерческие и управленческие расходы;
- проценты по кредитам;
- прочие операционные и внереализационные расходы.

### 2. Корректировка для целей налогообложения

Не все бухгалтерские доходы/расходы признаются в налоговом учёте. Требуется:

- исключить не учитываемые расходы

### 3. Расчёт налогооблагаемой прибыли

Налогооблагаемая прибыль = Бухгалтерская прибыль ± Корректировки

### 4. Начисление налога на прибыль

Ставка налога — **25%** (федеральный + региональный бюджеты).

Налог на прибыль = Налогооблагаемая прибыль × 25%

### 5. Определение чистой прибыли

Чистая прибыль = Бухгалтерская прибыль – Налог на прибыль

## Нормативная база

- **Налоговый кодекс РФ** (гл. 25 «Налог на прибыль организаций») — регулирует порядок расчёта налогооблагаемой базы.

- **ПБУ 9/99** («Доходы организации») и **ПБУ 10/99** («Расходы организации») — определяют правила бухгалтерского учёта доходов и расходов.
- **ПБУ 18/02** («Учёт расчётов по налогу на прибыль») — регламентирует учёт разниц между бухгалтерским и налоговым учётом.

### Отражение в отчётности

- **Отчёт о финансовых результатах** (форма №2):
  - строка 2100 — валовая прибыль;
  - строка 2200 — прибыль (убыток) от продаж;
  - строка 2300 — прибыль до налогообложения;
  - строка 2400 — чистая прибыль (убыток).

Дебиторская задолженность является краткосрочной и текущей.

Кредиторская задолженность является текущей перед поставщиками

Выручка предприятия от основного вида деятельности составляет-0, прочие доходы 8тыс.руб.

### Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности:

стр.2110 "Выручка" Отчета о финансовых результатах

| №п/п | Наименование доходов                    | Сумма тыс.руб |
|------|---|---------------|
| 1    | Выручка по основному виду деятельности- | 22080         |
|      | <b>ИТОГО</b>                            | <b>22080</b>  |

стр.2340 Прочие доходы

| №п/п | Наименование доходов | Сумма тыс.руб |
|------|----------------------|---------------|
| 1    | Прочие доходы        | 11            |
|      | <b>ИТОГО</b>         | <b>11</b>     |

стр 2330,2350 "Прочие расходы" Отчета о финансовых результатах

| №п/п | Наименование расхода                 | Сумма тыс.руб |
|------|--------------------------------------|---------------|
| 1    | Налоги                               | 1150          |
| 2    | Проценты к уплате                    | 8226          |
| 3    | Расходы на услуги банка              | 34            |
| 4    | Штрафы, пени, неустойки по договорам | 85            |
| 5    | Прочие расходы                       | 259           |
|      | ИТОГО                                | 9754          |

### **Оценочные обязательства и резервы.**

Организация оценочное обязательство на оплату отпусков работников не создавало.

Организация не создает резерв по сомнительными долгам в целях бухгалтерского учета. В 2025г. резерв по сомнительными долгам не создавался, нет просроченной задолженности свыше 90 дней сумма по которой больше либо равна 5% (порог существенности) общей дебиторской задолженности.

События после отчетной даты отсутствуют.

ООО "Уралметаллургремонт-4" предполагает до конца 2026г. вести хозяйственную деятельность.

Общество не имеет просроченных долгов кредиторам, по заработной плате и налогам, взносам.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2025 год не было.

Организация в 2025 году получила кредитов и займов 21644 тыс. руб., начислено процентов 8881 тыс руб, остаток по полученным займам и процентам на 31.12.2025г. составил 75363тыс. руб.

### **Информация о связанных сторонах:**

«ИП Родиков Марк Владимирович» является связанной, т.к директор Родиков МВ в ООО УМР-4. В 2025 году Общество получило от ИП РМВ займов на 21644 тыс руб, начислены проценты 8623 тыс руб, погасило займы и проценты на сумму 26512 тыс.руб

ИП Алифанов Евгений Юрьевич является связной, так как Алифанов ЕЮ учредитель в ООО «УМР-4». В 2025 году Общество погасило задолженность перед ИП АЕЮ на сумму 4169 тыс.руб

### **Информация о прекращаемой деятельности**

Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2026 год позволяют сделать прогнозы, что ООО «Уралметаллургремонт-4" будет работать в дальнейшем.

Директор  
05.02.2026г



Родиков М.В.