

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "УНИВЕРСАЛЬНЫЕ МЕТАЛЛИЧЕСКИЕ КОНСТРУКЦИИ"

(ООО ПК «УМК») ИНН 4401192963, КПП 440101001, ОГРН 1194401004126

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО ПК «УМК», создано 13.08.2019г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 2 человека.

1.1.3. Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

25.11- Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

25.61 - Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО ПК «УМК» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

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

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

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.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения. ООО ПК «УМК» существенной информации для бухгалтерской отчетности отсутствует.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. 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.

2.6.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
Материалы	-	-	100%

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

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности организация отражает выручку от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (п. 5 ПБУ 9/99).

Доходы от прочих видов деятельности, не являющиеся выручкой, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг (п. 5 ПБУ 10/99).

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

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Существенная информация об элементах НМА для бухгалтерской отчетности отсутствует.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Транспортные средства	3 года	150 т. руб.	линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).
Оборудование	7 лет	30 т. руб.	линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: помещение, транспортное средство.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: договор аренды нежилых помещений, договор аренды транспортного средства.

Расходы по таким договорам составили 1380 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 1380 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 87,5 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 87,5 тыс. руб.).

6. Информация о финансовых вложениях

6.1. Существенная информация о финансовых вложениях для бухгалтерской отчетности отсутствует.

7. Запасы

(стр.1210) Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Информация о наличии и структуре запасов представлена:

Наименование показателя на 31.12.2025г.:

Сырье и материалы 1 822 т. Руб.

Товары, НЗП – 4 921 т. Руб.

Запасы на 31.12.2025г. 6 743 т. Руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

8.1. Существенная информация о денежных средствах и их эквивалентах для бухгалтерской отчетности отсутствует.

9. Дебиторская задолженность

(стр.1240) Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена:

Наименование показателя на 31.12.2025г.:

Расчеты с покупателями (заказчиками) 555 т. Руб.

Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным 1 033 т. Руб.

Прочая дебиторская задолженность 93 т. Руб.

Расчеты с бюджетом 168 т. Руб.

Расчеты по социальному страхованию 2 т. Руб.

Итого дебиторская задолженность: 1851 т. Руб.

10. Кредиторская задолженность

(стр. 1520) Информация о наличии кредиторской задолженности представлена:

Наименование показателя на 31.12.2025г.

Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным 1 546 т. Руб.

Расчеты с поставщиками (подрядчиками) 2 041 т. Руб.

Расчеты с бюджетом по налогам (сборам) 95 т. Руб.

Расчеты с разными кредиторами 24 т. Руб.

Расчеты по соц. страхованию и обеспечению 22 т. Руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда 24 т. Руб.

Итого кредиторская задолженность: 3 752 т. Руб.

11. Информация об обязательствах

11.1. Заемные средства

11.1.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ООО ПК «Элкуб»	займ	1248	31.12.2026
ООО ТК «Элкуб»	займ	2787	31.12.2026
ИП Самсонова Т.А.	займ	144	31.12.2026

12. Информация о доходах и расходах

12.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Металлические изделия собственного производства	1708,5	1690
Основная номенклатурная группа	3678,0	3640
Работы по ремонту оборудования	194,5	70
ИТОГО	5581	5400

12.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	2882
в том числе: результаты инвентаризации	431
Прочие расходы, всего	620
в том числе: операционная деятельность	397

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 581 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 54 тыс. руб., показатель не превышает показатель предыдущего года. Снижение чистой прибыли обусловлено, увеличением себестоимости продукции за счет роста цен на комплектующие оборудование, материалы, так же увеличением управленческих расходов.

14. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

15. Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Генеральный директор



С. Н. Скосарев