

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «УММ Групп», ИНН 6671287610 за 2025 год.

### 1. Общие сведения об Обществе.

**Полное наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью «УММ Групп»

**Сокращенное наименование:** ООО «УММ Групп»

**Общество зарегистрировано:** 19.05.2009 г. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Серия 66 № 006692964 выдано ИФНС по Ленинскому г. Екатеринбурга) **ОГРН:** 1096671006948; **ИНН:** 6671287610; **КПП:** 667101001. Основной код по ОКВЭД- 64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

**Юридический адрес** (соответствует фактическому месту нахождения): 620014, Российская федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Вайнера, 34, стр. «Б».

ООО «УММ Групп» применяет основную систему налогообложения.

**Размер уставного капитала** на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. составляет 117000000 руб.

**Устав Общества утвержден:** Протокол 154 от 11 июля 2025 г.

**Участники Общества по состоянию на 31.12.2025**

1. Кондрашкин В.Г. – 9 % доли в уставном капитале;
2. Неганов П.В. - 9 % доли в уставном капитале;
3. Поздняков В.И. - 9 % доли в уставном капитале;
4. ООО «УК УММ» - 73% доли в уставном капитале.

**Основное направление деятельности в 2025 году:** получение дохода от участия в Уставных капиталах других организаций.

**Основной управленческий персонал в 2025 году:** генеральный директор Кондрашкин В. Г. (Протокол № 113 от 03.03.2023г.) - единоличный исполнительный орган в соответствии с Уставом.

**Высший орган управления Обществом** - общее собрание Участников.

**Численность сотрудников по состоянию на:**

- 31.01.2024 г. – 2 человека;
- 31.12.2025 г. – 2 человека.

**Стоимость чистых активов Общества по состоянию на:**

- 31.12.2023г. - 319349 тыс. руб.;
- 31.12.2024г. - 397186 тыс. руб.;
- 31.12.2025г. - 457745 тыс. руб.

### 2. Информация об учетной политике Общества

Общество организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормативными актами:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- другими нормативно-правовыми актами Минфина России и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утв. Приказом директора № 7 от 28.12.2024 г.

В 2025 году в Учетную политику не вносились изменения, требующие ретроспективного отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Изменения в Учетную политику на 2026 год, требующие отражения информации в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не вносились.

### **2.1. Организационные аспекты Учетной политики**

Главный бухгалтер несет ответственность за организацию учета в Обществе, формирование учетной политики, поддержание ее в актуальном состоянии, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером Общества, ведется автоматизированным способом с применением компьютерной программы 1С. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий.

Общество хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую (финансовую) отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами Общества государственного архивного дела, но не менее пяти лет. Ответственность за организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Общества.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Срок формирования и порядок представления отчетности Общества определяется действующим законодательством и Уставом Общества.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по Российским стандартам, а также требованиям раздельного учета активов и обязательств.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация с 01.01.2025г. проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 - утверждён приказом Минфина от 13.01.2023 №4н.

В 2025 году ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проведена в соответствии с Приказом №1 от 29.12.2025г. по состоянию на 31 декабря 2025г.

По результатам инвентаризации было подтверждено фактическое наличие активов и достоверность величины обязательств, информация о которых отражена в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 года.

### **2.4. Документы и документооборот**

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

## 2.5. Учет основных средств

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре на забалансовом счете МЦ.04 «Активы, цена которых списана на затраты» (п.5 ФСБУ 6/2020).

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно (п.32,35 ФСБУ 6/2020). Амортизация начинает начисляться и прекращает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основного средства соответственно (п.33 ФСБУ 6/2020). Общество не проводит переоценку основных средств. В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации.

## 2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 г.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату в силу пункта 20 ПБУ 19/02. Периодичность проведения такой корректировки - раз в месяц или раз в квартал.

Те финансовые вложения, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, в соответствии с пунктом 21 ПБУ 19/02 отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и прочее (пункт 25 ПБУ 19/02). При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией применяется оценка - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения в виде депозитов учитываются на счете 55.3.

Организация осуществляет проверку наличия снижения стоимости долгосрочных финансовых вложений ежегодно во время ежегодной инвентаризации имущества и обязательств для целей составления годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв создается, если одновременно присутствуют три признака обесценения финансовых вложений (п.37 ПБУ 19/02):

1. Расчетная стоимость финансового вложения в течение года существенно снижалась;
2. На две отчетных даты подряд расчетная стоимость вложения была существенно ниже учетной;
3. У компании на отчетную дату нет информации, которая дает основание полагать, что расчетная стоимость финансового вложения в будущем будет расти.
- 4.

Если по данным бухгалтерского баланса эмитента по состоянию на 30 сентября присутствуют все три признака обесценения финансовых вложений в ООО «УММ Групп», то резерв под обесценение финансовых вложений создается за счет образования прочих расходов. Если отсутствует один или несколько признаков, то резерв не создается.

## 2.7. Доходы

- Учет полученных дивидендов:

ООО «УММ Групп» считает участие в уставных капиталах других организаций обычной деятельностью. Получаемые при этом дивиденды от других организаций считаются выручкой и отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2110 «Выручка», в «Отчете о движении денежных средств» отражаются в денежных потоках от текущих операций по строке 4115 «Доходы от участия в других организациях»

**- Учет процентов по депозитам:**

Проценты, полученные организацией, по договорам депозитов и договорам займов считаются прочими доходами и отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2320 «Проценты к получению».

## **2.8. Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена Обществом в соответствии с ФСБУ 4/2023, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Формы бухгалтерской отчетности утверждены в Учетной политике Общества.

Бухгалтерский и управленческий учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Формы отчетности разработаны и утверждены Обществом на основании образцов из приложений к ФСБУ 4/2023 в соответствии с п.62,63 ФСБУ 4/2023.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса. Несущественный количественный показатель признаётся существенным, если имеет значимость для основной деятельности и внешних пользователей отчётности.

## **3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год.**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Формы бухгалтерской отчетности утверждены в Учетной политике Общества.

### 3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46	-	(46)	-	1	(1)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46	-	(46)	-	1	(1)	-	-

### 3.2. Финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражена стоимость долгосрочных финансовых вложений, по строке 1240 отражена стоимость краткосрочных вложений. Информация о наличии, составе и движении финансовых вложений по видам приведена в Таблице:

Наличие и движение финансовых вложений									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	списано		На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	262 006	-	99 474	(89 474)	-	272 006	-	
	За 2024 г.	227 006	-	35 000	-	-	262 006	-	
в том числе: Акции, долгосрочные доли в уставном капитале	За 2025 г.	217 006	-	79 474	(69 474)	-	227 006	-	
	За 2024 г.	207 006	-	10 000	-	-	217 006	-	
Вклады в имущество дочерних организаций	За 2025 г.	45 000	-	20 000	(20 000)	-	45 000	-	
	За 2024 г.	20 000	-	25 000	-	-	45 000	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	127 000	-	707 000	(653 000)	-	181 000	-	
	За 2024 г.	45 000	-	414 000	(332 000)	-	127 000	-	
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	127 000	-	707 000	(653 000)	-	181 000	-	
	За 2024 г.	45 000	-	414 000	(332 000)	-	127 000	-	
Итого	За 2025 г.	389 006	-	806 474	(742 474)	-	453 006	-	
	За 2024 г.	272 006	-	449 000	(332 000)	-	389 006	-	

В 2025 году в соответствии с протоколом общего собрания участников Общества № 150 от 04.04.2025г. произошла реорганизация дочернего предприятия АО "ПКБ ЭНЕРГОЦВЕТМЕТ" путем выделения и создания ООО «УММ капитал». В связи с этим часть финансовых вложений в АО «ПКБ «ЭНЕРГОЦВЕТМЕТ» в сумме 89474 тыс. руб. перешла ООО «УММ Капитал»:

- 69 474 – в части долей в уставном капитале;
- 20000 – в части вкладов в имущество.

В 2025 году и в предшествующие отчетные периоды резерв под обесценение финансовых вложений не формировался, т. к. основания отсутствовали.

### 3.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		Списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 684	-	533	-	(4 678)	-	-	-	539	-
	За 2024 г.	11 818	-	4 674	-	(11 808)	-	-	-	4 684	-
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 674	-	533	-	(4 674)	-	-	-	533	-
	За 2024 г.	384	-	4 674	-	(384)	-	-	-	4 674	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 421	-	-	-	(11 421)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10	-	-	-	(4)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(3)	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	4 684	-	533	-	(4 678)	-	-	-	539	-
	За 2024 г.	11 818	-	4 674	-	(11 808)	-	-	-	4 684	-

По состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался, т.к. основания для этого отсутствовали.

### 3.4 Стабилизационный фонд

В соответствии с Уставом Общества создан стабилизационный фонд. Фонд формируется за счет отчислений от чистой прибыли (не менее 10%). В бухгалтерском балансе отражается по строке 1360 «Резервный капитал».

### 3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 Бухгалтерского баланса отражена величина нераспределенной прибыли:

- по состоянию на 31.12.2024 г. – 168186 тыс. руб.,  
в том числе 150000 тыс. руб. – Фонд Развития Общества
- по состоянию на 31.12.2025 г. – 184745 тыс. руб.,  
в том числе 157000 тыс. руб. - Фонд Развития Общества

Фонд развития Общества создан с целью аккумулирования и использования средств для финансирования инвестиционных проектов и реализации направлений стратегического развития Общества, является внутренним целевым источником финансирования, формируемым за счёт части чистой прибыли Общества, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, а также распределения прибыли между участниками.

### 3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	921	424	-	(6)	-	1 339
	За 2024 г.	121	806	-	(6)	-	921
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	6	-	(6)	-	6
	За 2024 г.	6	6	-	(6)	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	915	418	-	-	-	1 333
	За 2024 г.	115	800	-	-	-	915
Итого	За 2025 г.	921	424	-	(6)	-	1339
	За 2024 г.	121	806	-	(6)	-	921

По состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Операции списания на финансовые результаты кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2025 году не оформлялись, т.к. основания для этого отсутствовали.

### 3.7 Оценочные обязательства

По строке 1540 представлены оценочные обязательства – резерв на отпуски.

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	38	150	142	-	46
	За 2024 г.	28	139	129	-	38
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	38	150	142	-	46
	За 2024 г.	28	139	129	-	38

### 3.8. Доходы

Так как основной вид деятельности Общества – получение дохода от участия в капиталах других организаций, то выручкой по обычным видам деятельности признаются дивиденды, полученные от российской организации.

### 3.9. Расходы

#### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	1 506	1 389
Отчисления на социальные нужды	338	277
Прочие затраты	359	281
Итого по элементам	2 203	1 948
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 203	1 948

В составе прочих расходов по стр. 2350 организация учитывает расходы на услуги банков и расходы, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль.

## 4. Прочая существенная информация

### 4.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, **Общество признает связанными сторонами:**

Участник Общества	Доля в уставном капитале, тыс. руб. / процент
Общество с ограниченной ответственностью «УК УММ 2», ИНН 6671076760, ОГРН 1176658071545, Генеральный директор – Аглотков Ю. С.	85410000,00 / 73,00
КОНДРАШКИН Вадим Геннадьевич, ИНН 667104747274	10530000,00 / 9,00
НЕГАНОВ Павел Владимирович, ИНН 667115143700	10530000,00 / 9,00
ПОЗДНЯКОВ Владимир Игоревич, ИНН 667104747669	10530000,00 / 9,00

- Кондрашкин В. Г. – генеральный директор ООО «УММ Групп» является участником ООО «УММ Групп»
- АО «УМПТК» - участники ООО «УММ Групп» являются акционерами (конечными бенефициарами) АО «УМПТК»
- АО «УММ2» - 100% уставного капитала принадлежит ООО «УММ Групп»;
- ООО «УММ2 Монолит» - 100% уставного капитала принадлежит ООО «УММ Групп».
- АО ПКБ «Энергоцветмет» - 100% уставного капитала принадлежит ООО «УММ Групп»
- ООО «УММ Капитал» - 100% уставного капитала принадлежит ООО «УММ Групп» 2025 году проводились следующие операции со связанными сторонами:

Основание признания контрагента связанной стороной	Наименование контрагента – связанной стороны	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб.	Величина дебиторской / кредиторской на 31.12.2025г. задолженности, тыс. руб.
Зависимое хозяйствующее общество	АО «УММ 2»	Получение дивидендов	434317	0
Участники	Кондрашкин В. Г.	Выплата дивидендов	Распределение прибыли в соответствии с протоколом №153 от 02.07.2025г. и протоколом № 160 от 03.10.2025	
	Неганов П. В.			
	Поздняков В. И.			
	ООО «УК УММ 2»			
	Кондрашкин В. Г.	Выплата заработной платы	Оплата в соответствии с трудовым договором	
Арендодатель	АО «УМПТК»	Аренда офиса	58	0
Зависимое хозяйствующее общество	ООО «УММ Капитал»	Вклад в уставный капитал	10000	0

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме.

Физических лиц, владеющих более 25% доли в Уставном капитале у ООО «УММ Групп» нет. Доли физических лиц - участников ООО «УК УММ 2» (73% -доля в Уставном капитале ООО «УММ Групп») менее 25%. Бенефициаром ООО «УММ Групп» является руководитель - Кондрашкин В.Г.

#### 4.2. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

#### 4.3. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты, отсутствуют.

#### 4.4. Непрерывность деятельности.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность отсутствуют.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Происходящие в России и в мире, события, такие как: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на деятельность нашего Общества. В настоящий момент указанные события не повлекли за собой каких-либо существенных последствий, способных повлиять на будущие финансовые результаты и финансовое положение ООО «УММ Групп». Руководство Общества уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности финансовых вложений и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

ООО «УММ Групп»



В.Г. Кондрашкин

23.03.2026г.