

Общество с ограниченной ответственностью «Умные Технологии»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «УТ». ИНН 5027237006 КПП502701001
1.2. Юридический адрес: 140006, Московская область, г Люберцы, пр-кт Октябрьский, д. 405, к. 2, кв. 48.
1.3. Дата государственной регистрации: 05.02.2016 г. ОГРН 1165027050870
1.5. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 5 чел.
1.6. Уставный капитал составляет 10000 рублей.
Участники общества:
Горланов Ярослав Викторович – доля 100%.
1.7. Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): 28.41.1- Производство металлообрабатывающих станков.
1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор и главный бухгалтер в одном лице: Горланов Ярослав Викторович (приказ №1 от 05.02.2016).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности и оценки активов и обязательств по первоначальной (исторической) стоимости.
Метод оценки запасов: по средней себестоимости.
Метод амортизации ОС и НМА: линейный.
Признание выручки: по моменту отгрузки.
Система налогообложения – ОСНО.
Общество относится к категории малых предприятий, не подлежит обязательному аудиту и применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.1. Неприменение отдельных федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с действующим законодательством для субъектов малого предпринимательства организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с применением упрощенных способов (п. 3 ФСБУ 6/2020).
Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (за исключением объектов недвижимости) не признаются ОС и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.
Амортизация — линейным методом с месяца, следующего за учетом. Последующая оценка — по первоначальной стоимости для всех ОС.
Обесценение проверяется по признакам (износ, порча); убыток — в прочие расходы (п. 47 ФСБУ 6/2020).

Группа ОС	Первоначальная стоимость на 01.01.2025, тыс. руб.	Накопл. амортизация на 01.01.2025, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2025, тыс. руб.	Ввод	Амортизация за 2025 год, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Машины/оборудование	2758	2211	547	444	286	705
Автомобиль в лизинге (движение ППА)	0	0		3784	126	3658
Итого	2758	2211	547	4228	412	4363

Как субъект малого предпринимательства, общество применяет упрощенные способы учета по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: на дату получения автомобиля признано право пользования активом (ППА) и соответствующее обязательство по аренде. Первоначальная стоимость ППА определена исходя из номинальной суммы всех платежей по договору (без дисконтирования). Амортизация ППА начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, установленного организацией (5 лет). Расходы по лизингу в бухгалтерском учете признаются равномерно в течение срока полезного использования в составе амортизационных отчислений.

В связи с тем, что договор лизинга заключен 27.10.2025 года сроком на 24 месяца, и применяются разные правила признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете (расходы в налоговом учете - это лизинговые платежи по актам), в отчетности за 2025 год образовались существенные расхождения в суммах признанных расходов. Общество как субъект малого предпринимательства не применяет ПБУ 18/02, возникшие временные разницы не отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Это превышение носит временный характер. В последующие отчетные периоды (после окончания договора лизинга), когда лизинговые платежи в налоговом учете прекратятся, а амортизация в бухгалтерском учете будет продолжаться, ситуация изменится на противоположную: расходы в бухгалтерском учете будут превышать расходы в налоговом учете. В итоге совокупная сумма расходов за весь срок полезного использования автомобиля в бухгалтерском и налоговом учете будет одинакова.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения отсутствуют.

6. Материально-производственные запасы

Вид МПЗ	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.	Метод оценки при списании
Сырье и материалы	7119	7857	По фактической себестоимости
Итого	7119	7857	Резерв обесценения не создан

7. Денежные средства на расчетных счетах составляют 3862 тыс.руб.

8. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Вид ДЗ / Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочная ДЗ		
Покупатели	6018	2333
По авансам выданным	2326	6237
Прочие дебиторы	445	621
Итого краткосрочная	8789	9191
Всего ДЗ	8789	9191

Дебиторская задолженность признается по фактической стоимости на дату операции. Резерв по сомнительным долгам не формируется, вся дебиторская задолженность является текущей и погашается в сроки до 12 месяцев.

9. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Статья задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочная ДЗ		
Поставщики и подрядчики	13130	12374
По авансам полученным	15749	19783
Прочие кредиторы	1429	1787
Итого	30308	33944

Кредиторская задолженность учитывается по фактической стоимости на дату операций. Резервы по кредиторской задолженности не формируются, так как вся задолженность является текущей и погашается в сроки до 12 месяцев. Организация не имеет долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов. Деятельность финансируется исключительно за счет кредиторской задолженности.

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Расшифровка выручки (стр. 2110 ОФР)

Вид доходов	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Реализация	50340	64735
Итого	50340	64735

Расшифровка себестоимости (стр. 2120 ОФР)

Элемент затрат	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Материальные затраты	35150	48714
Зарплата	1660	1070
Страховые взносы	583	369
Арендные платежи	622	450
Прочие коммерческие, управленческие расходы	9021	10471
Итого	47036	61074

Прочие расходы (стр.2350) составили в 2025 году - 1410тыс руб., в 2024 году - 10738 тыс. руб.

Уменьшение прочих расходов в 2025 году по сравнению с 2024 годом объясняется переходом на рублевые расчеты через платежного агента вместо конвертации в валюту. В 2024 году в прочих расходах в т.ч. отражалась стоимость валюты и курсовые разницы, которые в 2025 году отсутствуют.

Полученная чистая прибыль была направлена на покрытие убытков прошлых лет.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Существенных изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим отчетным годом не было.

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Умные технологии» за 2025 год. Вся информация, содержащаяся в отчетности и пояснениях к ней, отражает реальное финансовое положение организации по состоянию на отчетную дату, нет намерений или необходимости в ликвидации организации либо прекращении ее деятельности.

Дата составления: 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

_____ / Горланов Я.В. /