

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года ООО «Югмонтажавтоматика»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЮГМА» (далее – Общество) за 2023 год, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

### I. Общие сведения

1. Наименование организации:
  - полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Югмонтажавтоматика»
  - краткое наименование – ООО «ЮГМА»
2. Адрес местонахождения: 620100 Свердловская область г.Екатеринбург, ул.Краснолесья д.119, кв.60
3. Общество зарегистрировано 10.10.2012 года в ИФНС по Ленинскому району в г.Екатеринбурга за основным государственным регистрационным номером 1126194010524
4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Мавлютов Рустам Мидхатович
5. Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 1000000,0 рублей.
6. Основной вид деятельности – аренда и управление арендованным и собственным недвижимым имуществом (ОКВЭД 43-21), в рамках которого Общество осуществляет свою деятельность.
7. Среднесписочная численность на 31.12.2025 составляет 153 человека.
8. Состав учредителей Общества: 100 % физические лица-граждане РФ Мавлютов Рустам Мидхатович
9. В 2026 году Общество не планирует сокращение и прекращение основной деятельности.

### II. Основные положения учетной политики

#### 1. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Амортизационная премия не применяется.

Переоценка ОС не производится.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год перед сдачей годовой отчетности.

#### 2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение; определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости; Стоимость специальной одежды (за исключением спецодежды со сроком службы менее года) погашается нелинейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, занятых на строительных, строительно-монтажных и ремонтно-строительных работах, аттестации рабочих мест предприятия, Стоимость специальной одежды со сроком службы менее года погашается единовременно, в дебет соответствующих счетов учета

затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества. При реализации товаров и ином их выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость товаров определяется по методу «средневзвешенной оценки». Транспортно - заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету на основании первичных документов путем прямого отнесения по каждой номенклатуре на счет 41.01 «Покупные товары». Распределяются пропорционально количеству приобретенных товаров.

Оценка МПЗ при их списании производится по средней себестоимости по каждому месту хранения.

### 3. Дебиторская задолженность

Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности ежеквартально. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Дебиторская задолженность, реструктуризированная в рамках мирового соглашения, сохраняет свою классификацию (не пере классифицируется в заемную) за исключением вексельной задолженности подлежащей классификации в составе прочей задолженности.

В случае если, задолженность по мировому соглашению носит существенный характер, информация о данной задолженности подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга остается 365 дней. Указанный перевод осуществляется на основании данных ежеквартальной инвентаризации дебиторской задолженности.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- прочая дебиторская задолженность.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты Общества.

### 4. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты по налогам и взносам;
- кредиты;
- займы;
- прочая.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченные покупателями и заказчиками, за вычетом НДС, по которым не были предоставлены товары, оказаны услуги.

### 5. Займы и кредиты

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

### 6. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности группируются по номенклатурным группам:

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Учет пеней по налогам и сборам, а также штрафов и пеней по взносам в государственные внебюджетные фонды ведется на счете 91-2 «Прочие расходы».

### III. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года не выявлены

Директор

Дата 24.03.2026 года



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "P.M. Mavlotov".

Мавлютов Р.М..