Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «УралТехноМаш»
(ИНН 6671076778, КПП 668501001, ОГРН 1176658071556)
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «УралТехноМаш» (далее – Организация) за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета. В соответствии с пунктом 4 статьи 6 Закона № 402-ФЗ Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Организация зарегистрирована по адресу: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, стр. 194, офис 216.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет общий режим налогообложения.

1. Основные элементы учетной политики, применявшейся в 2025 году

Основные элементы учетной политики, применяемые Организацией и влияющие на формирование показателей отчетности:

1. Бухгалтерский учет ведется на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета с использованием специализированной компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8,0»
2. Учет основных средств (ФСБУ 6/2020)

- Лимит стоимости для признания объектов в составе ОС до 100 000 руб.
- Способы оценки: По первоначальной стоимости.
- Амортизация: Метод начисления амортизации - линейный, ежемесячно. Пересмотр элементов амортизации: Порядок ежегодной проверки СПИ, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации.

3. Учет аренды и лизинга (ФСБУ 25/2018)

- Упрощенный учет: Организация, как арендатор, отражает в бухгалтерском учете арендные платежи в качестве расходов равномерно в течение срока аренды без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде. Данный порядок применяется ко всем договорам аренды, за исключением договоров лизинга.

4. Учет запасов (ФСБУ 5/2019)

- Оценка при выбытии: По средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается. В бухгалтерском балансе запасы отражаются по фактической себестоимости.

5. Учет доходов и расходов

- Доходы учитываются методом начисления.
- Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в себестоимость в периоде котором были понесены.

6. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

- Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью в учете и отчетности не отражаются.

7. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)

- Организация не признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства, в том числе не создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам и резервы по сомнительным долгам.

2. Существенная информация о финансовом положении и результатах деятельности

2.1. Анализ бухгалтерского баланса

По данным бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 37 553 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом (28 889 тыс. руб.).

В структуре активов преобладают оборотные активы, которые составляют 34 366 тыс. руб., или основную часть имущества организации. Внеоборотные активы представлены исключительно основными средствами в размере 3 188 тыс. руб., что свидетельствует о невысокой капиталоемкости деятельности.

Оборотные активы сформированы преимущественно за счет дебиторской задолженности (21 808 тыс. руб.) и запасов (6 032 тыс. руб.). Также существенную долю составляют финансовые вложения в виде депозитов – 6 400 тыс. руб., что указывает на наличие временно свободных денежных средств. Денежные средства на счетах составляют 126 тыс. руб.

В структуре пассивов капитал и резервы составляют 18 072 тыс. руб. Основную часть собственного капитала формирует нераспределенная прибыль в размере 24 475 тыс. руб. При этом отражено уменьшение капитала по статье «собственные акции (доли)» в сумме 6 448 тыс. руб., что связано с расчетами с участниками.

Обязательства организации представлены как долгосрочными, так и краткосрочными заемными средствами. Долгосрочные займы составляют 3 024 тыс. руб., краткосрочные заемные средства – 876 тыс. руб., включая начисленные проценты.

Кредиторская задолженность составляет 15 583 тыс. руб. и включает расчеты с поставщиками, бюджетом, а также задолженность участнику по выплате действительной стоимости доли при выходе из состава учредителей в сумме 6 448 тыс. руб.

Таким образом, финансовое положение организации характеризуется значительным объемом оборотных активов, наличием прибыли и умеренной долговой нагрузкой.

2.2. Информация о финансовых результатах

Согласно отчету о финансовых результатах за 2025 год выручка составила 99 052 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года (146 135 тыс. руб.).

Себестоимость продаж составила 56 697 тыс. руб., в результате чего валовая прибыль достигла 42 355 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим периодом.

Прибыль от продаж составила 16 735 тыс. руб. На финансовый результат оказали влияние управленческие расходы (21 015 тыс. руб.) и коммерческие расходы (4 605 тыс. руб.).

Прочие доходы составили 201 тыс. руб., прочие расходы – 531 тыс. руб. Значительное влияние на результат оказали процентные расходы (1 124 тыс. руб.).

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 11 877 тыс. руб., что превышает показатель 2024 года (9 888 тыс. руб.).

3. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта

В 2025 году организация осуществляла операции, связанные с привлечением заемных средств, а также размещением денежных средств на депозитных счетах. Наличие финансовых вложений в размере 6 400 тыс. руб. свидетельствует об управлении ликвидностью и временно свободными денежными средствами.

В течение отчетного периода произошло увеличение дебиторской задолженности, что связано с изменением условий расчетов с покупателями.

Существенным фактором является наличие задолженности перед бывшим участником по выплате действительной стоимости доли при выходе из состава учредителей в размере 6 448 тыс. руб., отраженной в составе кредиторской задолженности. Задолженность перед бывшим участником погашена в полном объеме после отчетной даты, в 1ом квартале 2026 года.

Изменения капитала обусловлены полученной чистой прибылью отчетного года.

Существенные денежные потоки, требующие отдельного раскрытия, отсутствуют.

Судебные споры, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты не выявлены.

Иные факторы, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

Директор
_____ / Манухин Владимир Геннадьевич

«25» марта 2026 г.