

Общество с ограниченной ответственностью

«Уральский завод инженерных систем»

ИНН 6685149070 / КПП 668601001

ОГРН 1186658036938

620137 Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Учителей, соор. 34, офис 404

ОКПО 28497628 ОКАТО 65401385000 ОКВЭД 25.11

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД осуществляемый Обществом:

25.11 «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей»

2. Информация об учетной политике:

ООО «Уральский завод инженерных систем» относится к СМП и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.2.2. Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками НМА (п.4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. (сто тысяч рублей). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

2.4.2. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4.3. Организация не проверяет НМА на обесценение.

2.4.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.4.5. По всем объектам НМА, за исключением НМА, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

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.

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Организация признает доходом от обычных видов деятельности — выручку от продажи продукции, товаров, выполненных работ и оказанных услуг. Выручка от продажи продукции, товаров, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов.

2.9.2. Организация признает расходы от обычных видов деятельности — расходы, связанные с затратами на изготовление продукции, покупку товаров, их продажу, выполнение работ или оказание услуг. Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном периоде их признания.

2.9.3. К прочим доходам и расходам относятся доходы и расходы, которые не связаны с основной деятельностью организации.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Материальный внеоборотные активы

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025 г.	1 708	(380)	-	-	-	(285)	-	-	1 708	(665)
	за 2024 г.	1 708	(95)	-	-	-	(285)	-	-	1 708	(380)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	1 708	(380)	-	-	-	(285)	-	-	1 708	(665)
	за 2024 г.	1 708	(95)	-	-	-	(285)	-	-	1 708	(380)

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в	-	-
в том числе:	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	-	-
в том числе:	-	-

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

4.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	205	(6)	808	-	-	(138)	-	-	-	1 013	(144)
	за 2024 г.	-	-	205	-	-	(6)	-	-	-	205	(6)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы (сертификаты, лицензии)	за 2025 г.	205	(6)	808	-	-	(138)	-	-	-	1 013	(144)
	за 2024 г.	-	-	205	-	-	(6)	-	-	-	205	(6)

4.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

4.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

4.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2025 г.	117 227	-	1 043 167	(1 124 251)	-	-	X	36 143	-	
	за 2024 г.	32 371	-	956 204	(871 348)	-	-	X	117 227	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	8 949	-	287 056	(294 634)	-	-	-	25 402	1 371	
	за 2024 г.	3 129	-	321 822	(316 002)	-	-	-	300	8 949	
Готовая продукция	за 2025 г.	-	-	414 791	(414 791)	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	277 951	(277 951)	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	108 278	-	341 321	(414 827)	-	-	-	-	34 772	
	за 2024 г.	29 242	-	356 431	(277 395)	-	-	-	-	108 278	

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на р/с	114	139	148

7. Финансовые и другие оборотные активы

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной дебиторской задолженности	перевод из кредиторовской дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	795	-	2 382	-	(1 023)	-	-	-	283	-	2 437	-
	за 2024 г.	371	-	620	-	(196)	-	-	-	-	-	795	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2025 г.	543	-	882	-	(488)	-	-	-	-	-	937	-
	за 2024 г.	268	-	455	-	(180)	-	-	-	-	-	543	-
Расчеты по налогу на прибыль	за 2025 г.	186	-	-	-	(469)	-	-	-	283	-	-	-
	за 2024 г.	21	-	165	-	-	-	-	-	-	-	186	-
Прочая	за 2025 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	82	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	66	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

7.3. Наличие и движение по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период		На конец
			поступление	выбыло	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным	за 2025 г.	7 166	-	(7 166)	-
	за 2024 г.	-	7 166	-	7 166

8. Капитал

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Увеличение капитала (Чистая прибыль)	Уменьшение капитала (Дивиденды)	
Капитал	за 2025 г.	11262	1219	4000	8481
	за 2024 г.	15402	4860	9000	11262
в том числе:					
Уставный капитал	за 2025 г.	10	-	-	10
	за 2024 г.	10	-	-	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	за 2025 г.	11252	1219	4000	8471
	за 2024 г.	15392	4860	9000	11252

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

9.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская	за 2025 г.	115 592	26 678	-	(110 428)	-	-	283	-	32 125
	за 2024 г.	19 101	100 470	-	(3 979)	-	-	-	-	115 592
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	112 752	1 405	-	(110 426)	-	-	-	-	3 731
	за 2024 г.	12 772	100 069	-	(89)	-	-	-	-	112 752
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	1 086	24 870	-	(1)	-	-	283	-	26 237
	за 2024 г.	4 812	164	-	(3 890)	-	-	-	-	1 086
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	1 754	403	-	-	-	-	-	-	2 157
	за 2024 г.	1 517	238	-	-	-	-	-	-	1 754

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	294 630	316 581
Расходы на оплату труда	39 243	33 916
Отчисления на социальные нужды	8 256	6 790
Амортизация	423	291
Прочие затраты	5 160	4 855
Итого по элементам	347 712	362 433
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	-	(79 036)
Изменение остатков (уменьшение [+]):	73 506	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	421 218	283 397

11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Общество с ограниченной ответственностью «СТКУ»	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

Генеральный директор _____

Мальков Сергей
Александрович

27 марта 2026 г.