ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «УРАЛПРОМ»
Идентификационный номер налогоплательщика	5905243351
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	27.03.2026
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.90	Торговля оптовая неспециализированная

п.46(а) ФСБУ 4/2023

2. Учетная политика

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

п. 45 ФСБУ 4/2023

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.	п. 19 ПБУ 1/2008

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.	

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:	ФСБУ 14/2022

1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Наименование показателя	Сроки полезного использования (мес.)	
	2025 год	2024 год
Программы ЭВМ, базы данных(НМА (04.01,05)	60	60

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования невозможно надежно определить, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого, как ожидается, этот актив будет создавать для организации чистые денежные притоки. До начала фактического применения полученных результатов исследований и разработок (НИОКР) соответствующие объекты считаются объектами нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования в рамках ежегодной инвентаризации, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

Начисление амортизации для 3-5 группы объектов нематериальных активов производится:
линейным способом

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
  - машины и оборудование;
  - транспортные средства.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:
а) по первоначальной стоимости;
Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (мес.)**	
	2025 год	**2024 год**
Офисное оборудование	59	59
Машины и оборудование	59	59
Транспортные средства	72	72
...		
...		
...		
Прочие	36	36

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается: с даты его признания в бухгалтерском учете [- прекращается: с момента его списания с бухгалтерского учета.	

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.6.1. Учет при получении имущества от арендодателя В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя; 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.	ФСБУ 25/2018

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений: • займы, предоставленные другим организациям; депозитные вклады в кредитных организациях Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.	ПБУ 19/02

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация: не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены; Запасы признаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по: по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.	ФСБУ 5/2019

2.8.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода. В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. В зависимости от вида производства: В массовом и серийном производстве готовая продукция и незавершенное производство оцениваются: в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат. Разница между фактической себестоимостью незавершенного производства и готовой продукции и их стоимостью, определенной в соответствии с подпунктом "б" пункта 27 ФСБУ 5/2019, относится на уменьшение (увеличение) суммы расходов, признаваемых в соответствии с подпунктом "а" пункта 43 ФСБУ 5/2019, в отчетном периоде, в котором указанная разница была выявлена. При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.	ФСБУ 5/2019

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

п. 5
ПБУ 23/2011

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:
  - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
  - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
  - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;
- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш-пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) <разрабатывается организацией самостоятельно> расчета резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

- дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;
- остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.12.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).	п.3, 6 ПБУ 9/99
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: • организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; • сумма выручки может быть определена; • имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; • право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); • расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.	п. 12 ПБУ 9/99

2.12.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются: стоимость приобретения товара.	ПБУ 10/99
Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.	п.20 ПБУ 10/99

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: – на оплату предстоящих отпусков; При формировании оценочных обязательств общество применяет	

разработанные методики: Сумма обязательства по каждому работнику рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы в соответствии с законодательством.	

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		перекласси фицировано		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	425	(425)	115	-	-	(8)	-	-	-	-	-	541	(433)
	За 2024 г.	425	(425)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	425	(425)

3.2. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в нематериальные активы, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Элементы амортизации нематериальных активов Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов, способ начисления амортизации: Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из: а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной	пп. 30, 40, 41 ФСБУ 14/2022

деятельности, средства индивидуализации;
б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Способ начисления амортизации:
линейный

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств
4.2. Наличие и движение прав пользования активами
4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной н едвижимости)

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 774	(6 083)	480	-	-	(12 395)	-	-	-	-	-	50 433	(18 478)
	За 2024 г.	9 904	(3 916)	7 870	-	-	(2 168)	-	-	-	-	-	17 774	(6 083)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и	поступило (с учетом пересмот	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и

		стоимость	обесценение	ра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	стоимость	обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	32 179	4 640	-	-	-	(4 640)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 029	3 301	24 151	-	-	1 339	-	-	-	32 179	4 640

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	69	-	722	-	-	(480)	311	-
	За 2024 г.	633	-	31 826	-	(369)	(32 020)	69	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	59 304	-	707 730	(685 536)	-	-	X	X	81 498	-
	За 2024 г.	71 312	-	702 915	(714 923)	-	-	X	X	59 304	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	7 607	-	52 374	(47 200)	-	-	50 393	-	12 781	-
	За 2024 г.	19 335	-	45 809	(57 537)	-	-	49 628	-	7 607	-
Готовая продукция	За 2025 г.	192	-	19 602	(17 947)	-	-	2 799	-	1 847	-
	За 2024 г.	118	-	31 463	(31 389)	-	-	55	-	192	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	51 470	-	390 890	(375 526)	-	-	108 352	-	66 834	-
	За 2024 г.	51 315	-	409 940	(409 786)	-	-	125 624	-	51 470	-
Товары и готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

отгруженные	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	35	-	218 860	(218 860)	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	16	-	197 828	(197 809)	-	-	-	-	-	35	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	26 004	(26 004)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	528	-	17 874	(18 402)	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	152 068	-	1 453 801	16	(1 433 267)	-	-	-	131 850	-
	За 2024 г.	146 369	-	1 093 629	786	(1 070 897)	-	-	-	152 068	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	72 676	-	595 144	-	(566 392)	-	-	-	101 429	-
	За 2024 г.	69 629	-	667 017	-	(663 969)	-	-	-	72 676	-
Авансы выданные	За 2025 г.	63 136	-	720 566	-	(756 852)	-	-	-	26 850	-
	За 2024 г.	70 099	-	331 306	-	(338 269)	-	-	-	63 136	-
Прочая	За 2025 г.	10 444	-	152 933	16	(119 054)	-	-	-	3 572	-
	За 2024 г.	6 641	-	90 179	786	(69 343)	-	-	-	10 444	-
Итого	За 2025 г.	152 068	-	1 453 801	16	(1 433 267)	-	-	X	131 850	-
	За 2024 г.	146 369	-	1 093 629	786	(1 070 897)	-	-	X	152 068	-

6.3 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
7.3. Оценочные обязательства

7.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	54 252	872 103	1	(854 961)	-	-	32 785
	За 2024 г.	76 857	907 975	423	(912 815)	-	-	54 252
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 752	568 890	-	(593 384)	-	-	5 257
	За 2024 г.	28 864	512 659	423	(512 195)	-	-	29 752
Авансы полученные	За 2025 г.	18 042	58 397	-	(72 446)	-	-	3 994
	За 2024 г.	26 412	87 100	-	(95 470)	-	-	18 042
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	4 833	193 218	1	(174 523)	-	-	23 529
	За 2024 г.	20 289	248 666	-	(264 121)	-	-	4 833
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	1 624	51 599	-	(14 608)	-	-	5
	За 2024 г.	1 292	59 549	-	(41 029)	-	-	1 624
Итого	За 2025 г.	54 252	872 103	1	(854 961)	-	X	32 785
	За 2024 г.	76 857	907 975	423	(912 815)	-	X	54 252

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

7.3. 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.	6 256	1 785	(1 746)	(102)	6 192
	За 2024 г.	6 931	496	(1 171)	-	6 256

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	4 554	1 705	13 844
Выданные - всего	-	-	-

Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

Получена БГ №7703357053-25-Г6 от 05.09.2025 ПАО СБЕРБАНК Обеспечение финансовых обязательств ООО "Техническая компания ЭЛТЕХ-А" действует до 28.02.2026 года.	п.46 (и) ФСБУ 4/2023

12. Иная информация

[информация, предусмотренная подпунктами «в» - «и» пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023]

12.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила *34* человек на 31.12.2025 г.	

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями		
На 31 декабря 2023 г.	**10**				п.48 ФСАД 4/2023
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	990				

	На 31 декабря 2024 г.	**1000**				
	На 31 декабря 2025 г.	**1000**				

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 год в сумме XXX тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли за 2023 год в сумме XXX тыс. руб.).

12.2. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	1000	1000	10
Чистые активы, тыс. руб.	383387	346027	286910
Соотношение, в %	383,39	346,03	28691

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 383,39 раз превышают уставный капитал.

12.3. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 год в сумме 13473 тыс. руб.	п.40 (б) ФСБУ 4/2023 п.10 ПБУ 7/98

12.4. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

[Для ОЗО (субъекты ч.1 ст.5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"]

Сумма выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудитору ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АК "ЭР-КАПИТАЛ" ИНН 5904067833 ОГРН 1025900892852 за проведение аудита, за отчетный год составляет 200 тыс.руб. Выплаченное этой же аудиторской организации вознаграждение за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном 2025	п.40 (з) ФСБУ 4/2023

году, составляет 15 тыс.руб.

12.5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

п.40 (д) ФСБУ 4/2023 п.6, 10, 13 ПБУ 11/2008

Учредителем Общества является физическое лицо – Поляков Денис Александрович доля в Уставном капитале 100%.
Уставный капитал ООО «Уралпром» (далее – Общество) составляет 1 000 000,00 (один миллион) рублей.
Уставный капитал ООО «Уралпром» оплачен полностью.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась

Бенефициарным владельцем Организации - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - является Поляков Денис Александрович, 1981 года рождения.

Связанные стороны:
ООО «КУБ-Сервис» (Учредитель, доля 100% в Уставном капитале)
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду.
ООО «Ксайлрус» (Учредитель, доля 34% в Уставном капитале)

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Операции со связанными сторонами раскрыты в приложении 1

п. 11 ПБУ 11/2008

К основному управленческому персоналу Организация относит директор, главный бухгалтер
В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

п. 12 ПБУ 11/2008

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	17776	3293
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями		

(негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
- иные долгосрочные вознаграждения		
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения		
В совокупности догосрочных и кратколсрочных вознаграждений	17776	3293

12.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается существенный факт хозяйственной жизни, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения и имел место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год. Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества за 2024 год.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года.
-резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату;
Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений не наблюдалось.

Организация финансово стабильна. Финансовые, кредитные риски и риск ликвидности не существенны.
Информация о правовых, страновых и региональных, репутационных рисках не приводится ввиду ее несущественности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество обеспечено всем необходимым оборудованием, материальными и трудовыми ресурсами.

Иные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2025 году и на момент подписания отчетности отсутствуют.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Директор _____ Поляков Д.А. .

« 27 » марта 2026 года.

Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Организацией в 2025 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено			
Покупатели и заказчики:							
ООО «Ксайлрус»	поставка товара	2 491 998,94	15 192 151,05	14 078 571,81	1 378419,7		Цена договорная, условие расчетов - аванс,
Поставщики и подрядчики:							
ООО «Ксайлрус»	Поставка товара	36674974,75	381498694,70	404466508,08	13707161,37		Цена договорная, условие расчетов – аванс.
ООО «Куб-сервис»	аренда	-15651043,65	46696043,65	20481043,65	10563956,35		Цена договорная, условие расчетов – аванс,