УралЛитМаш

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО"УРАЛЛИТМАШ" (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УРАЛЛИТМАШ".

Сокращенное наименование: ООО"УРАЛЛИТМАШ".

Адрес местонахождения: 624170, Свердловская обл., Невьянский р-н, Верх-Нейвинский пгт., Щекалева ул., дом 5/1.

ИНН/КПП 6671018092/668201001

ОГРН 1156658048942

ОКПО 33893289

ОКВЭД 25.62

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 30.07.2015 г.

Уставный капитал составляет: 12 500 рублей

Участник 1 – 10 000,00, доля 80%, участник 2 – 2 500,00, доля 20%.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Адрес: 624170, Свердловская обл.,
р-н Невьянский, рп. Верх-Нейвинский,
ул. Щекалева, 5/1
тел.: 89120311811
адрес эл. почты: buhulm@mail.ru

ИНН 6671018092 КПП 668201001
ОГРН 1156658048942
Р/с 40702810816540023165 К/с 30101810500000000674
БИК 046577674 в Уральском Банке ПАО СБЕРБАНК
г. Екатеринбург

Отчетность: организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие.

2.1. Основные средства.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).

Транспортные средства, спецтехника, фактически эксплуатируемые, но не зарегистрированные в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств с момента приобретения (иного поступления на баланс Общества).

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10»). Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

2.2. Запасы.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов: включаются в стоимость Запасов

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: по средней себестоимости.

Адрес: 624170, Свердловская обл.,
р-н Невьянский, рп. Верх-Нейвинский,
ул. Щекалева, 5/1
тел.: 89120311811
адрес эл. почты: buhulm@mail.ru

ИНН 6671018092 КПП 668201001
ОГРН 1156658048942
Р/с 40702810816540023165 К/с 30101810500000000674
БИК 046577674 в Уральском Банке ПАО СБЕРБАНК
г. Екатеринбург

2.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

2.4. Критерии признания существенной ошибки.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится: каждый год по состоянию на 31.12.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

3.1. Основные средства (стр. 1150). Наличие и движение основных средств.

Информация об основных средствах представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Амортизация	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025	19 326	(6 722)	15 293	(2 992)	34 619	(9 714)
	за 2024	12 926	(4 324)	6 400	(2 398)	19 326	(6 722)
в том числе: машины и оборудование для выполнения работ	за 2025	13 337	(5 184)	15 182	(1 853)	28 519	(7 037)
	за 2024	7 114	(3 982)	6 400	(1 202)	13 514	(5 184)
Легковые транспортные средства	за 2025	5 563	(1 428)		(1 113)	5 563	(2 541)
	за 2024	5 563	(315)		(1 113)	5 563	(1 428)
прочее	за 2025	426	(110)	111	(26)	537	(136)
	за 2024	249	(27)		(83)	249	(110)

Адрес: 624170, Свердловская обл.,
р-н Невьянский, рп. Верх-Нейвинский,
ул. Щекалева, 5/1
тел.: 89120311811
адрес эл. почты: buhulm@mail.ru

ИНН 6671018092 КПП 668201001
ОГРН 1156658048942
Р/с 40702810816540023165 К/с 30101810500000000674
БИК 046577674 в Уральском Банке ПАО СБЕРБАНК
г. Екатеринбург

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240).

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

Расчеты с покупателями (заказчиками) (счет 62.01)	На 31.12.2025	6 223
	На 31.12.2024	4 924
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным (счет 60.02)	На 31.12.2025	1 915
	На 31.12.2024	748
НДС по авансам выданным (счет 76 ВА)	На 31.12.2025	(57)
	На 31.12.2024	(25)
Расчеты с работниками организации (счет 71.01)	На 31.12.2025	0
	На 31.12.2024	34
Прочая дебиторская задолженность	На 31.12.2025	638
	На 31.12.2024	745
Размещенные депозиты (счет 55.03)	На 31.12.2025	29 154
	На 31.12.2024	25 916

3.3. Капитал (в том числе: нераспределенная прибыль) (стр. 1300).

Период	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль
На 31.12.2025	12.5	9 537
На 31.12.2024	12.5	15 789

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520).

Информация представлена в таблице:

Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным, прочая дебиторская задолженность (в т.ч. зарплата сотрудников, страхование имущества, аренда помещения)	На 31.12.2025	34 360
	На 31.12.2024	24 872
НДС по авансам полученным (счет 76.АВ)	На 31.12.2025	(2 446)
	На 31.12.2024	(1 444)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) (счет 60.01)	На 31.12.2025	13 274
	На 31.12.2024	3 203
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	На 31.12.2025	10 441
	На 31.12.2024	5 876

Адрес: 624170, Свердловская обл.,
р-н Невьянский, рп. Верх-Нейвинский,
ул. Щекалева, 5/1
тел.: 89120311811
адрес эл. почты: buhulm@mail.ru

ИНН 6671018092 КПП 668201001
ОГРН 1156658048942
Р/с 40702810816540023165 К/с 30101810500000000674
БИК 046577674 в Уральском Банке ПАО СБЕРБАНК
г. Екатеринбург

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1. Выручка (стр.2110) Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 г. и 2024г. представлена следующим образом:

Наименование	Январь-декабрь 2025	Январь-декабрь 2024
Продукция	83 890	112 578
Услуги	1 573	167
Итого	85 463	112 745

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220).

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2025	Январь-декабрь 2024
Себестоимость продаж	(63 828)	(77 699)
Итого	(63 828)	(77 699)

Статья расходов	Январь-декабрь 2025	Январь-декабрь 2024
Материальные затраты	(64 328)	(79 716)
Расходы на оплату труда	(4 975)	(5 461)
Отчисления на социальные нужды	(1 115)	(1 177)
Амортизация	(2 992)	(2 398)
Коммунальные платежи	(890)	(819)
Прочие затраты	(730)	(583)
Итого	(75 030)	(90 154)

Адрес: 624170, Свердловская обл.,
р-н Невьянский, рп. Верх-Нейвинский,
ул. Щекалева, 5/1
тел.: 89120311811
адрес эл. почты: buhulm@mail.ru

ИНН 6671018092 КПП 668201001
ОГРН 1156658048942
Р/с 40702810816540023165 К/с 30101810500000000674
БИК 046577674 в Уральском Банке ПАО СБЕРБАНК
г. Екатеринбург

4.3. Прочие доходы (стр. 2340).

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Статья расходов	Январь-декабрь 2025	Январь-декабрь 2024
Проценты к получению (депозит)	3 123	1 771
Реализация прочего имущества	32	
Прочие доходы		21
Итого	3 155	1 792

Выручка Общества за 2025 г составила 85 463 тыс. рублей. По итогам работы за 2025г получена прибыль в размере 9 537 тыс. рублей. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Таким образом, Общество:
-успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
-имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доход;
-не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательством;
-соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
-не имеет претензий кредиторов.

Директор ООО «УралЛитМаш» **К.В. Ветлугин**

Российская федерация г.Екатеринбург Общество с ограниченной ответственностью «УралЛитМаш» ИНН 6671018092 ОГРН 1156658048942

исп. Дианова Л.А.
т. 89120340574

Адрес: 624170, Свердловская обл.,
р-н Невьянский, рп. Верх-Нейвинский,
ул. Щекалева, 5/1
тел.: 89120311811
адрес эл. почты: buhulm@mail.ru

ИНН 6671018092 КПП 668201001
ОГРН 1156658048942
Р/с 40702810816540023165 К/с 30101810500000000674
БИК 046577674 в Уральском Банке ПАО СБЕРБАНК
г. Екатеринбург