

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью Научно-Производственное
Объединение "Уральские Машиностроительные Технологии"

1. Общие сведения.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Научно-Производственное Объединение "Уральские Машиностроительные Технологии"
Краткое наименование	ООО «НПО «УМТ»
Местонахождение	623103, Свердловская обл., г.Первоуральск, ул.Ильича, д.34, кв.101
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1176658017580
ИНН/КПП	6684027288/668401001
Директор	Филинков Александр Михайлович

ООО «НПО «УМТ» учреждено в соответствии с законодательством Российской Федерации 21 февраля 2017г.

Основным видом деятельности Общество является 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Уставный капитал Общества составляет 50 000 рублей

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в организации ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия».

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течении которого предполагается получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Способ оценки МПЗ – по средней стоимости.

Способ оценки товаров в рознице – по стоимости приобретения.

Общество не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продаж (директ-костинг).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Общество формирует резерв на оплату отпусков.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.

3. Данные о финансовой деятельности организации.

3.1. Основа составления отчетности.

Бухгалтерский учет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. № 34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

3.2. Внеоборотные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации (стр.1150)

Наименование группы ОС	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбытие объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Легковые автомобили	940	(609)				(75)	940	(684)
ИТОГО	940	(609)				(75)	940	(684)

3.3. Материально-производственные запасы (стр.1210)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение, согласно ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

МПЗ на 31.12.2025г. нет

3.4. Финансовые вложения

Финансовых вложений нет

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности (стр. 1230) на 31.12.2025г. составляет 1 979 тыс.рублей, в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 1 907 тыс. рублей;
- прочая задолженность – 72 тыс.рублей.

Сумма кредиторской задолженности (стр.1520) на 31.12.2025 составляет 30 тыс. рублей, в том числе:

- прочая задолженность – 30 тыс.рублей.

3.6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства и резервы не создавались

3.7. Обеспечения обязательств не выдавалось

3.8. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила 22 554 тыс.рублей, в том числе:

- по основному виду деятельности – 22 554 тыс.рублей;

Себестоимость продаж – 22 031 тыс.рублей

Прочие доходы и расходы

Прочие расходы в 2025 г. составили 22 тыс.рублей, в том числе:

- услуги банков – 22 тыс.рублей;

3.9. Финансовый результат

По итогам 2025 года совокупный финансовый результат Общества составляет убыток 376 тыс.рублей.

3.10. Информация о связанных сторонах.

Единоличный исполнительный орган: Яковлев Михаил Иванович

Учредителями Общества и аффилированными лицами являются:

Гражданин РФ Шарафутдинов Евгений Сайдашевич – 50% 25 тыс.руб.

Гражданин РФ Филинков Александр Михайлович – 50% 25 тыс.руб.

Дивиденды не выплачивались

3.11. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

3.12. События после отчетной даты

В период после отчетной даты до даты утверждения настоящей финансовой отчетности не происходило событий, признаваемых как события после отчетной даты.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

4.1. Финансовые риски

Рыночный риск

- Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет выданное обеспечение обязательств по кредиту, процентная ставка по условиям кредитного соглашения привязана к ключевой ставке Центрального Банка России.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях.

- Валютный риск

Общество реализует свои услуги по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение материалов для оказания услуг осуществляется в рублях, получение заемных средств также осуществляется в рублях.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Снижение влияния указанного риска осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

4.2. Прочие риски

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19) и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

5. Непрерывность деятельности

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделах 11,12 настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Директор

Филинков А.М.

«31» марта 2026г.