

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Пояснения составлены на основе данных бухгалтерского учета, который ведется в соответствии с утвержденной учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 10% от соответствующего обобщающего показателя.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «УМЗ».

1.2. Юридический адрес — п.Увельский Челябинской обл. ул.Сафонова д.2Б

1.3. Дата государственной регистрации — 09.09.2002

1.4. Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека

1.5. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 1588350 руб

1.7. Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган- Директор – Позднякова Надежда Константиновна, действующий на основании Устава без доверенности.

1.8. Основной вид деятельности:

— Обработка металлических изделий механическая: ОКВЭД 25.62

1.8 Выручка от основной деятельности за 2025 г. составила 28835 тыс. руб., в том числе:

в тыс.руб.

Услуги механической обработки	1034
От реализации покупных товаров	27801

1.9 По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация материальных запасов, денежных средств и обязательств. Расхождений не выявлено.

### 2. Информация о бенефициарных владельцах общества

Позднякова Надежда Константиновна ИНН 744000369590 доля 100 %

### 3. Учетная политика

3.1 Организация ведет учет с использованием программы 1С Предприятие 8.3 Конфигурация Бухгалтерия предприятия.

3.2 Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются унифицированными первичными документами, а также формами в программе 1С Предприятие 8.3. При отсутствии унифицированных форм организация разрабатывает формы самостоятельно.

3.3 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб. за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу Амортизация начисляется линейным способом.

3.4 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб. Амортизация начисляется линейным способом

3.5 Принятие на учет материалов, товаров, готовой продукции ведется по фактически понесенным затратам. Списание осуществляется по средней себестоимости. Резерв под обесценивание запасов не создается

3.6 Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу накопленные на сч.44, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

3.7. Договоры аренды(арендодатель): В соответствии, с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течении срока действия договора.

3.8 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

3.9. С.1.01.2025 внесены изменения в учетную политику: организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### **4. Информация о связанных сторонах**

4.1 Дочерних обществ нет.

4.2 ООО «УМЗ» является взаимозависимым лицом по иным основаниях с АО «УАПС» ОГРН 1027401923526

Генеральный директор АО «УАПС» - Поздняков А.А., учредители – Позднякова Н.К., Поздняков А.А.

В 2025 . с ООО «УМЗ» осуществлялись операции следующего характера: покупка товаров и сдача имущества в аренду, услуги мех. обработки., продажа основных средств.

## 5. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

5.1 Снижение стоимости основных средств связано с реализацией в 2025 г след. оборудования:, установка лазерной резки (модель OR-FH6015), аппарат лазерной очистки OR-LC3000W,.  
Основных средства в залоге на 31.12.2025 нет

5.2. Существенного снижения запасов в сравнении с 2024г.не произошло. Основную долю в структуре запасов составляют товары. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, т.к. признаки обесценивания отсутствуют.

5.3. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.  
Основную долю дебиторов составляют покупатели с отсрочкой платежа.  
Основную долю кредиторов составляют поставщики товаров.

5.4. При наличии свободных денежных средств, предприятие размещает их на краткосрочные депозитные счета.

5.5 Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составляет 80273 тыс.руб. г. В 2025г. выплачивались дивиденды за прошлый отчетный период из нераспределенной прибыли.

## 6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

## 7. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль(тыс, руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	1345	1887
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	1651	2662
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% - 2024 г. 25%- 2025 г)	336	377
Изменение отложенных налоговых активов	7	5
Изменение отложенных налоговых обязательств	-21	9
Постоянные налоговые обязательства	90	141
Текущий налог на прибыль	412	532

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	2025 г.	2024 г.
Временные разницы	56 379,41	71586,31
Постоянные налогооблагаемые разницы	90 445,46	703278,73

Образование временных разниц связано в основном, с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств.

Постоянные разницы связаны с наличием прочих не принимаемых расходов.

## **8. Основные факторы повлиявшие на результат деятельности**

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущий год. Это произошло по нескольким причинам: снижение покупательской активности, рост коммерческих расходов, рост управленческих расходов

## **9. Информация о рисках**

Страновые и региональные риски:

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

## **10. Информация о прекращенных операциях.**

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием

## **11. События после отчетной даты:**

События, которые могли бы повлиять на оценку финансового положения общества на момент сдачи отчетности отсутствуют.

Директор Позднякова Н.К.. \_\_\_\_\_

**31.03.2026**