



Общество с ограниченной ответственностью «УМиАТ»

ИНН/КПП 7701809716/773301001

Юридический адрес: 125367, Москва г, Габричевского ул, дом № 5, корпус 1, эт.1, пом I, комната 50, +8-985-736-02-07

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящие пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "УМиАТ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "УМиАТ" присвоен:

- ИНН 7701809716;
- КПП 773301001;
- ОГРН 5087746448169.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: 125367, Москва г, Габричевского ул, дом № 5, корпус 1, эт.1, пом I, комната 50.

Организация создана 21 ноября 2008 года.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.12 Строительство железных дорог и метро;
- 43.12 Подготовка строительной площадки;
- 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- 43.3 Работы строительные отделочные;
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами;
- 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;
- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах;
- 47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- 47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
- 52.2 Деятельность транспортная вспомогательная;
- 52.24 Транспортная обработка грузов;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;

- 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;
- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
- 77.3 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств;
- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки.

Филиалы и представительства организацией не создавались. Обособленных подразделений организация не открывала.

Размер уставного капитала – 210 000 рублей.

Учредитель ООО «УМиАТ» Беленчук Роман Андреевич владеет долей в размере 100%.

Руководящий состав ООО «УМиАТ»:

- Генеральный директор Беленчук Роман Андреевич,

- Главный бухгалтер Новикова Наталья Анатольевна.

Среднесписочная численность организации на 31.12.2025г. – 17 человек. Штатная численность на 31.12.2025г. – 30 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1. Основные средства.

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом производительности или мощности, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация начисляется линейным методом и 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.

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

2.2. Аренда

Предмет аренды признается на дату его получения в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. Обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.3. Сырье и материалы

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в расходах периода их приобретения.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Резерв под обесценение материалов не создается.

2.4. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся поступления от:

- выполнения строительно-монтажных работ;
- аренды дорожно-строительной техники и предоставлении услуг по ее эксплуатации, возмездного оказания услуг строительных машин и механизмов;
- предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- оказание транспортных услуг, услуг перевозки грузов.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, в частности прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств; прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Валюта отчетности – российский рубль.

Единица измерения показателей – тысяча рублей.

3.1. 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 первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	25 294	(15 774)	-	(271)	-	(3 151)	12 769	(8 164)	37 791	(27 089)
	За 2024 г.	14 530	(9 806)	4 500	-	-	(3 607)	6 264	(2 362)	25 294	(15 774)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 500	(1 000)	-	-	-	(1 500)	-	-	4 500	(2 500)
	За 2024 г.	-	-	4 500	-	-	(1 000)	-	-	4 500	(1 000)
Транспортные средства	За 2025 г.	20 794	(14 774)	-	(271)	-	(1 651)	12 769	(8 164)	33 291	(24 589)
	За 2024 г.	14 530	(9 806)	-	-	-	(2 607)	6 264	(2 362)	20 794	(14 774)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	переклассифицировано фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	32 411	(12 832)	3 564	-	(6 054)	-	23 206	(10 722)
	За 2024 г.	38 675	(8 305)	-	-	(6 889)	-	32 411	(12 832)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	32 411	(12 832)	3 564	-	(6 054)	-	23 206	(10 722)
	За 2024 г.	38 675	(8 305)	-	-	(6 889)	-	32 411	(12 832)

3.3. Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	2 233	27 451	(7 152)	X	2 605
	За 2024 г.	1 844	11 842	(3 489)	X	2 233
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	388	27 451	(5 308)	(19 194)	2 605
	За 2024 г.	-	11 842	(3 489)	(8 148)	205
Товары	За 2025 г.	1 844	-	(1 844)	-	-
	За 2024 г.	1 844	-	-	-	1 844

3.4. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32 765	-	19 688	-	(27 273)	-	-	-	25 206	
	За 2024 г.	22 666	-	19 604	-	(9 503)	-	-	-	32 765	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 110	-	1 847	-	(431)	-	-	-	2 527	
	За 2024 г.	3 470	-	760	-	(3 119)	-	-	-	1 110	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 737	-	17 710	-	(19 922)	-	-	-	22 526	
	За 2024 г.	11 594	-	18 832	-	(5 689)	-	-	-	24 737	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	(12)	-	-	-	12	
	За 2024 г.	67	-	(67)	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	687	-	-	-	(687)	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	120	-	-	-	(120)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	120	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	-	20	-	-	-	-	-	30	
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 711	-	-	-	(6 711)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	6 709	-	2	-	-	-	-	-	6 711	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	77	-	111	-	(77)	-	-	-	111	
	За 2024 г.	9	-	77	-	(9)	-	-	-	77	
Итого	За 2025 г.	32 765	-	19 679	-	(27 273)	-	-	X	25 206	
	За 2024 г.	22 666	-	20 181	-	(9 503)	-	-	X	32 773	

3.5. Наличие и движение 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	3а 2025 г.	3 925	-	-	-	-	3 925	
	3а 2024 г.	4 300	-	-	(375)	-	3 925	
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 925	-	-	-	-	3 925	
	3а 2024 г.	4 300	-	-	(375)	-	3 925	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 608	10 940	-	(19 615)	-	14 934	
	3а 2024 г.	24 215	12 228	-	(12 835)	-	23 608	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 788	1 172	-	(9 366)	-	2 593	
	3а 2024 г.	156	10 686	-	(54)	-	10 788	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	8	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	61	-	-	(10)	-	51	
	3а 2024 г.	-	61	-	-	-	61	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	10 444	3 207	-	(9 867)	-	3 785	
	3а 2024 г.	22 246	-	-	(11 802)	-	10 444	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	127	-	-	-	127	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	63	277	-	-	-	341	
	3а 2024 г.	83	-	-	(19)	-	63	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 298	1 123	-	-	-	2 421	
	3а 2024 г.	595	703	-	-	-	1 298	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	425	2 085	-	-	-	2 510	
	3а 2024 г.	-	425	-	-	-	425	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	114	489	-	-	-	603	
	3а 2024 г.	695	13	-	(594)	-	114	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	388	2 410	-	(363)	-	2 436	
	3а 2024 г.	406	324	-	(342)	-	388	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	18	49	-	-	-	68	
	3а 2024 г.	34	8	-	(24)	-	18	
Итого	3а 2025 г.	27 533	10 940	-	(19 615)	-	18 859	
	3а 2024 г.	28 515	12 228	-	(13 210)	-	27 533	

3.6. Доходы

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Доходы по обычным видам деятельности - всего	77 326	40 615
в том числе:		
Услуги по работе дорожно-строительной техники и автотранспорта	77 104	40 215
Предоставление за плату имущества во временное пользование	222	400
Прочие доходы	4 871	3 464
Реализация прочего имущества	4 871	3 464

3.7. Расходы

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности - всего	74 532	37 575
в том числе по элементам:		
Материальные затраты	19 797	8 288
Затраты на оплату труда	17 001	7 848
Отчисления на социальные нужды	4 126	1 403
Амортизация	9 205	10 496
Прочие затраты	24 404	9 540
Прочие расходы	14 504	5 676
Реализация прочего имущества	4 714	3 464
Расходы на услуги банков	80	54
Штрафы, пени, неустойки	404	197
Списание дебиторской задолженности	6 828	-
Пени по налогам и сборам	121	18
Прочие расходы	2 357	1 943