Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(156)	-	-	-	-	-		700	(156)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(156)	-	-	-	-	-		700	(156)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(156)	-	-	-	-	-		700	(156)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	544	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	544	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(700)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(700)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	46	(4)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	46	(19)
	За 2024 г.	-	-	46	-	-	(4)	-	-	-	-	-	46	(4)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	46	(4)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	46	(19)
	За 2024 г.	-	-	46	-	-	(4)	-	-	-	-	-	46	(4)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	27	43	-
в том числе: Офисное оборудование	27	43	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	497	-	86 377	(67 811)	-	-	X / X	19 063	-
	За 2024 г.	-	-	8 979	(8 482)	-	-	X / X	497	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	497	-	42 301	(2 479)	-	-	(25 758) / -	14 561	-
	За 2024 г.	-	-	6 388	(3)	-	-	(5 889) / -	497	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(19 271)	-	-	23 773 / -	4 502	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	44 076	(46 060)	-	-	1 985 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 591	(8 480)	-	-	5 889 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 749	-	112 265	-	(4 749)	-	-	-	112 265	-
	За 2024 г.	-	-	4 749	-	-	-	-	-	4 749	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	398	-	-	-	-	-	398	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 749	-	111 845	-	(4 749)	-	-	-	111 845	-
	За 2024 г.	-	-	4 749	-	-	-	-	-	4 749	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 749	-	112 265	-	(4 749)	-	-	X	112 265	-
	За 2024 г.	-	-	4 749	-	-	-	-	X	4 749	-

7.2. 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	112 243	112 243	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	398	398	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	111 845	111 845	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	954	31 299	-	(449)	-	-	31 804
	За 2024 г.	-	954	-	-	-	-	954
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 800	12 373	-	(400)	-	-	30 773
	За 2024 г.	-	18 800	-	-	-	-	18 800
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	272	193	-	-	-	-	465
	За 2024 г.	-	272	-	-	-	-	272
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	91	58	-	-	-	-	149
	За 2024 г.	-	91	-	-	-	-	91
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	178	275	-	(37)	-	-	416
	За 2024 г.	-	178	-	-	-	-	178
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	954	31 299	-	(449)	-	X	31 804
	За 2024 г.	-	954	-	-	-	X	954

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	8 626	-	-

8.3. 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.	-	22 228	-	-	22 228
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 706	5 891
Затраты на оплату труда	6 379	1 562
Отчисления на социальные нужды	1 574	376
Амортизация	171	4
Прочие затраты	22 248	671
Итого по элементам	70 078	8 503
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 502)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	65 576	8 503

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УРАЛЬСКИЕ

ДОРОЖНЫЕ МАТЕРИАЛЫ - СЕРВИС"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Дополнительная информация

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛЬСКИЕ ДОРОЖНЫЕ МАТЕРИАЛЫ – СЕРВИС»
Сокращенное наименование	ООО «УДМ - СЕРВИС»
Юридический адрес	622030, Свердловская область, м.о. город Нижний Тагил, г. Нижний Тагил, ул. Дружинина, д. 78, кв. 19
ИНН/КПП	6623145580/662301001
ОКПО	95894106
ОГРН	1246600027299
Дата регистрации	10 июня 2024г.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

– В.А. Миков 100% процентов.

Единоличным исполнительным органом Общества – в соответствии с Уставом является директор Иванов Александр Сергеевич на основании Решения Единственного участника юридического лица №2 от 26.12.2024 года сроком на 5 лет.

Основным видом деятельности ООО «УДМ-Сервис» является Добыча и первичная обработка камня для памятников и строительства (ОКВЭД 08.11.1)

Другими обычными видами деятельности являются:

-резка, обработка и отделка камня (ОКВЭД 23.70);

-резка, обработка и отделка камня для использования в строительстве в качестве дорожного покрытия (ОКВЭД 23.70.1);

- сбор неопасных отходов (ОКВЭД 38.11);

- обработка и утилизация неопасных отходов (ОКВЭД 38.21);

- утилизация отсортированных материалов (ОКВЭД 38.32);

- сортировка материалов для дальнейшего использования (ОКВЭД 38.32.1).

Среднесписочная численность на 01.01.2026 г. составила 9 человек.

Организация имеет Лицензию № Л020-00113-66/02104703 от 10.04.2025г. на вид деятельности:

Транспортирование отходов III ,IV класса опасности.

ООО «УДМ-Сервис» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – Доходы)

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе обязательного к применению с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Государственной помощи не оказывалось. Отражение данных по счетам бухгалтерского учета на конец отчетного периода соответствует экономической сущности активов. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. нет.

2. Учетная политика

2.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина от 06.10.20008 №106н) и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Выручка от продажи в бухгалтерском учете отражается в момент ее признания, в момент перехода права собственности (т.е. в момент передачи, подписания акта выполненных работ, оказанный услуг)

Организация в налоговом учете определяет выручку методом начисления в зависимости от суммы поступившей оплаты.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока предполагаемого полезного использования ОС на основании приказа руководителя.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Полученные займы и кредиты, при принятии к учету, учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался прибыльным 73 965 тыс. руб. Это связано со значительным ростом выручки, повышению цен на производимую продукцию, ведение деятельности в течение полного календарного года по сравнению с предыдущим периодом (начало фактической деятельности с конца сентября 2024г), расширению сфер деятельности.

Директор Иванов А.С.

10.03.2026г.