Общество с ограниченной ответственностью "УМА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "УМА"
1.2. Юридический адрес – 129515, Город Москва, ул Академика Королева, д. 13, стр. 1, этаж 6, помещ. 1, ком. 26
1.3. Дата государственной регистрации – 20.03.2017
1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек.
1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.
1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Участниками являются: Златопольская О.Е с долей 100 процентов
1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
ОКВЭД 47.99 «Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков»
1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Управляющий-Индивидуальный предприниматель Бизянихин Леонид Сергеевич
1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества - не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3.Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится офисное оборудование и компьютерная техника.

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.	4 535	(2 993)	393	-	-	(993)	-	-	-	-	-	4 929	(3 986)
	За 2024 г.	28 917	(10 438)	-	(24 381)	8 998	(1 553)	-	-	-	-	-	4 535	(2 993)
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.	2 272	(1 309)	-	-	-	(432)	-	-	-	-	-	2 272	(1 741)
	За 2024 г.	26 653	(9 254)	-	(24 381)	8 998	(1 053)	-	-	-	-	-	2 272	(1 309)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 104	(1 599)	393	-	-	(529)	-	-	-	-	-	2 497	(2 128)
	За 2024 г.	2 104	(1 131)	-	-	-	(468)	-	-	-	-	-	2 104	(1 599)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	160	(85)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	160	(117)
	За 2024 г.	160	(53)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	160	(85)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ортизируемые основные средства - его	942	1 542	18 479
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	531	963	17 399
Офисное оборудование	369	505	973
Другие виды основных средств	43	75	107
амортизируемые основные средства - его	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4. Нематериальные активы.

В составе НМА по строке 1170 «Нематериальные активы» баланса числятся товарные знаки на медицинское оборудование

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	52	(12)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	52	(17
	За 2024 г.	39	(8)	13	-	-	(4)	-	-	-	-	-	52	(12
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	13	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	13	(2
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	
из них исключительные права	За 2025 г.	13	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	13	(2
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	
Другие НМА	За 2025 г.	39	(12)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	39	(16
	За 2024 г.	39	(8)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	39	(12
из них исключительные права	За 2025 г.	39	(12)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	39	(16
	За 2024 г.	39	(8)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	39	(12

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ртизируемые нематериальные активы - всего	34	40	32
том числе:			
ицензии и разрешения	11	12	-
из них созданные организацией	-	-	-
ругие НМА	23	28	32
из них созданные организацией	-	-	-
мортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
том числе:			
ицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
ругие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

В составе финансовых вложений отражены предоставленные денежные займы контрагенту.

5. Запасы

По строке 1210 отражена стоимость материалов (сырья), остатки товары на складе на 31.12.2025г

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.	174 754	-	683 153	(572 874)	-	-	X	X	285 033	-
	За 2024 г.	106 163	-	369 305	(300 715)	-	-	X	X	174 754	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6 525	(1 882)	-	-	-	-	4 643	-
	За 2024 г.	-	-	1 078	(1 078)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	174 754	-	676 627	(570 992)	-	-	-	-	280 389	-
	За 2024 г.	106 163	-	368 227	(299 637)	-	-	-	-	174 754	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены:

- сумма дебиторской задолженности покупателей перед Обществом.
- сумма дебиторской задолженности в части расчетов с поставщиками и подрядчиками
- сумма дебиторской задолженности по налог и сборам, возникшая из за авансовых платежей по налогу на прибыль по итогу 2025 года.

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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	63 353	-	66 328	-	(52 277)	-	-	-	77 403	-
	За 2024 г.	71 147	-	46 391	-	(54 186)	-	-	-	63 353	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 869	-	30 499	-	(35 480)	-	-	-	31 888	-
	За 2024 г.	16 685	-	32 560	-	(12 376)	-	-	-	36 869	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 005	-	20 691	-	(15 706)	-	-	-	29 989	-
	За 2024 г.	52 627	-	13 502	-	(41 125)	-	-	-	25 005	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	363	-	490	-	(91)	-	-	-	762	-
	За 2024 г.	144	-	225	-	(6)	-	-	-	363	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	14 570	-	-	-	-	-	14 570	-
	За 2024 г.	96	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	115	-	65	-	-	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	12	-	104	-	-	-	-	-	115	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 000	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	-	(500)	-	-	-	1 000	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	63 353	-	66 328	-	(52 277)	-	-	X	77 403	-
	За 2024 г.	71 147	-	46 391	-	(54 186)	-	-	X	63 353	-

7. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 отражены суммы долгосрочного беспроцентного займа, предоставленного Обществу учредителем.

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 000	-	-	-	-	-	12 000
	За 2024 г.	-	12 000	-	-	-	-	12 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	12 000	-	-	-	-	-	12 000
	За 2024 г.	-	12 000	-	-	-	-	12 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

8.Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена

- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, исчисленным за 4-й квартал 2025 г.
- задолженность по авансам полученных от покупателей.
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	210 554	324 278	18	(203 268)	-	-	331 582
	За 2024 г.	231 592	72 643	3	(93 684)	-	-	210 554
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	170 428	73 919	18	(168 880)	-	-	75 486
	За 2024 г.	210 135	39 187	3	(78 896)	-	-	170 428
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 395	250 241	-	(23 426)	-	-	251 210
	За 2024 г.	14 612	23 446	-	(13 663)	-	-	24 395
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 895	52	-	(9 905)	-	-	42
	За 2024 г.	12	9 895	-	(12)	-	-	9 895
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 721	-	-	(1 057)	-	-	4 663
	За 2024 г.	6 833	-	-	(1 113)	-	-	5 721
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	115	65	-	-	-	-	180
	За 2024 г.	-	115	-	-	-	-	115

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основным показателем деятельности организации в отчетном году является показатель выручки составляющий 853 770 тыс. руб., который вырос по сравнению с показателем предшествующего года. С показателем выручки соответственно выросли и затраты общества.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	572 835	300 672
Затраты на оплату труда	9 240	6 968
Отчисления на социальные нужды	2 129	1 412
Амортизация	999	1 558
Прочие затраты	204 729	101 236
Итого по элементам	789 932	411 845
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	789 932	411 845

10.Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Руководство не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Дата составления текстовых пояснений 10.03.2026 года.

Управляющий-Индивидуальный предприниматель Бизянихин Леонид Сергеевич