

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (пересчитанное) накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (пересчитанное) накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленое обесценение	затраты	списано обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не относящиеся к признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	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			
		первоначальная (первоначальная) стоимость		накопленные амортизации и обесценения	поступило	статья	амортизация	обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации	накопленные амортизации и обесценения
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	72 456	(64 777)	1 116	-	(1 025)	-	73 572	-	(65 302)	
	в том числе:										
Здания	За 2024 г.	68 228	(59 471)	4 228	-	(6 366)	-	72 456	-	(64 777)	
Соружения	За 2025 г.	1 709	(1 059)	-	-	(15)	-	1 709	-	(1 073)	
	За 2024 г.	1 708	(1 020)	-	-	(92)	-	1 708	-	(1 058)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	825	(728)	760	-	(35)	-	1 581	-	(700)	
	За 2024 г.	825	(685)	-	-	(40)	-	825	-	(725)	
Офисная оборудование	За 2025 г.	54 540	(50 060)	360	-	(1 453)	-	54 890	-	(51 513)	
	За 2024 г.	50 312	(45 967)	4 228	-	(4 103)	-	54 540	-	(50 060)	
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	12 365	(12 334)	-	-	(22)	-	12 365	-	(12 366)	
Земельные участки	За 2024 г.	12 365	(11 223)	-	-	(1 111)	-	12 365	-	(12 334)	
	За 2025 г.	3 018	-	-	-	-	-	3 018	-	-	
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	3 018	-	-	-	-	-	3 018	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Соружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	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		
		фактическая (первоначальная) стоимость		накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом переоценки)	статья	амортизация	обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом переоценки)	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 135	(430)	-	-	(755)	-	3 135	-	(1 185)
	в том числе:									
Здания	За 2024 г.	-	-	3 135	-	(430)	-	3 135	-	(430)
Соружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списанное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 135	(430)	-	-	(755)	-	3 135	-	(1 185)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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.	
	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе: Здания	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе: Здания
	4 252	35	4 661	101
			5 739	

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	стисано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/размер вы под обесценение	переклассифицировано	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая собственность	резерв под обесценение	затраты	спуская фактическая собственность	резерв под обесценение	фактическая собственность	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая собственность	резерв под обесценение
									фактическая собственность	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 621	-	48 854	(48 667)	-	X	X	4 818	-	4 818	-
в том числе:	За 2024 г.	4 994	-	74 746	(75 119)	-	X	X	4 521	-	4 521	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 618	-	9 782	(9 575)	-	-	(3 599)	3 625	-	3 625	-
Готовая продукция	За 2024 г.	3 975	-	15 668	(16 025)	-	-	(7 761)	3 616	-	3 616	-
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	993	-	-	-	-	-	-	993	-	993	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	39 012	(39 082)	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	10	-	59 078	(59 078)	-	-	-	10	-	10	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	28	-	-	(10)	-	-	(16)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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			
		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	переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 170	-	80 691	130	(75 711)	-	(731)	-	-	-	22 550	-
	За 2024 г.	23 427	-	121 837	-	(123 657)	-	(3 537)	-	-	-	18 170	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	514	-	9 275	-	(6 782)	-	-	-	-	-	1 007	-
	За 2024 г.	842	-	16 355	-	(16 542)	-	(141)	-	-	-	514	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 642	-	69 942	130	(64 040)	-	(731)	-	-	-	16 843	-
	За 2024 г.	12 617	-	99 546	-	(97 125)	-	(3 396)	-	-	-	11 642	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 014	-	1 474	-	(2 885)	-	-	-	-	-	4 600	-
	За 2024 г.	9 968	-	6 036	-	(9 990)	-	-	-	-	-	6 014	-
Итого	За 2025 г.	18 170	-	80 691	130	(75 711)	-	(731)	-	-	X	22 550	-
	За 2024 г.	23 427	-	121 837	-	(123 657)	-	(3 537)	-	-	X	18 170	-

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	-	-	-	-	-	-

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
			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. За 2024 г.	14 605 11 710	89 995 113 258	5 131	(94 666) (110 494)	- -	9 939 14 605	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 212 711	20 422 39 462	- 48	(19 574) (38 009)	- -	3 060 2 212	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 424 1 093	8 011 11 716	- -	(9 158) (9 385)	- -	2 277 3 424	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	812 1 563	- -	- -	(94) (751)	- -	718 812	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 635 -	- 4 847	- -	(1 154) (3 212)	- -	481 1 635	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 147 1 261	846 923	- -	(1 295) (1 037)	- -	698 1 147	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 3 320	1 688 -	- -	677 (3 320)	- -	1 011 -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	3 218 -	20 586 23 620	5 83	(23 664) -	- -	145 3 218	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	599 2 587	7 523 4 332	- -	(7 540) (6 320)	- -	582 599	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 558 1 172	30 919 28 346	- -	(31 510) (27 960)	- -	967 1 558	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 3	- 12	- -	- (15)	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	14 605 11 710	89 995 113 258	5 131	(94 666) (110 494)	- -	9 939 14 605	

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 437	15 979
Затраты на оплату труда	30 787	28 070
Отчисления на социальные нужды	7 463	6 085
Амортизация	1 523	5 304
Прочие затраты	12 663	18 612
Итого по элементам	57 873	74 050
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 873	74 050

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025год
Общества с ограниченной ответственностью
«Управление механизации-4»

г.Краснодар

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Управление механизации-4», сокращенное – ООО «УМ-4», образовано путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «УМ-4» в ООО «УМ-4» 10 октября 2013г. ООО «УМ-4» является правопреемником ЗАО «УМ-4» по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Общество зарегистрировано ИФНС России №5 по г.Краснодару 10.10.2013г., свидетельство серия 23 №008804696.

ИНН 2312207565 КПП 231201001 ОГРН 1132312010533.

Юридический адрес в Российской Федерации: 350059, г.Краснодар, 3-й проезд Тихорецкий, д.1

Фактический адрес совпадает с юридическим.

Руководитель организации: Директор Сазыкин Валерий Алексеевич

Главный бухгалтер: Скворцова Любовь Алексеевна

Банковские реквизиты: р/с 40702810230000008319 Отделение №8619 ПАО Сбербанк России г.Краснодар, к/с 30101810100000000602 БИК 040349602.

Обособленных подразделений нет.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднегодовая численность работающих составила 47 человек.

Размер уставного капитала организации – 150 00руб.

Он полностью оплачен и учредителями являются физические лица.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025г.:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Доля %	Сумма, руб.
1.	Сазыкин Валерий Алексеевич	90,67	136 000
2.	Эсауленко Игорь Глебович	9,33	14 000

Основными видами деятельности предприятия являются свайные работы (46,7%), услуги механизмов (38,5%), и сдача имущества в аренду (14,8%).

ООО «УМ-4» является членом Союза СРО «Краснодарские строители», Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №2419.06-2009-2312207565-С-061.

Для осуществления своей деятельности ООО «УМ-4» располагает материально-технической базой, складскими помещениями, РММ на собственном земельном участке (кад.№ 23:43:0412001:280) по адресу: г.Краснодар, 3-й Тихорецкий проезд, д.1.

2. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели. Существенных изменений принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные обстоятельства и события. Руководство намерено продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается (п.2 ПБУ 12/2010).

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п.15 ФСБУ 28/2023.

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

В 2025 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3. Основные элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет директор.

Ведение бухгалтерского учета возлагается на штатного главного бухгалтера организации.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности все последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. Общество исправляет все ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после подписания бухгалтерской отчетности за этот год перспективно, в порядке, установленном п.14 ПБУ 22/2010.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 10%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п.15 ФСБУ 28/2023.

Организация выдает подотчетным лицам денежные средства наличными или перечисляет на банковскую карту работника. Способ выдачи денег определяет руководитель организации.

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019г. №236.

Ответственность за хранение документов несет директор организации.

Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, утверждается директором отдельным приказом.

За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности организации осуществляется внутренний контроль. Внутренний контроль осуществляется в соответствии Положением о внутреннем контроле, утвержденном директором организации.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п.2 ПБУ 12/2010).

Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

- Здания
- Сооружения
- Земельные участки
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб., за исключением:

-недвижимого имущества, включая земельные участки

-активов, включенных в группу «Сооружения»

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, независимо от их первоначальной стоимости. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация не проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение (п.3 ФСБУ 6/2020, п.4 ФСБУ 26/2020).

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет п.12 ФСБУ 26/2020 (п.4 ФСБУ 26/2020).

Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику. Все затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»- «з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, организация учитывает как расходы текущего периода (п.4,10 ФСБУ 26/2020).

Организация использует право не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию, перечисленную в подпунктах «б», «в», «ж» - «о» пункта 45, пункты 46,47 ФСБУ 6/2020, в подпунктах «в» - «д» пункта 23 ФСБУ 26/2020. (п.3 ФСБУ 6/2020, п.4 ФСБУ 26/2020).

Учет аренды

Организация применяет пп. в) п.11 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в составе расходов ежемесячно в течение срока аренды.

Организация применяет п.27 и п.28 ФСБУ 25/2018. платежи в рамках договоров аренды признаются в составе доходов ежемесячно в течение срока аренды.

Оценочные обязательства

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Запасы

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости в части ГСМ, по остальным ТМЦ списание производится по стоимости каждой единицы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).

В случае несущественности (менее 10% от суммы, уплачиваемой продавцу) величины затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).

Периодичность начисления процентов по займам - ежемесячно.

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Доходы и расходы организации

Доходы признаются методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения свайных, земляных работ, услуг механизмов и сдачи в аренду недвижимого имущества. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

- Доходы (расходы) от продажи основных средств
- Доходы (расходы) от продажи материалов и т.д.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы».

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов не зачитываются, отражаются развернуто. (Основание: п.18.1 ПБУ 9/99, п.21.2 ПБУ 10/99, п.28 ФСБУ 4/2023)

Учет займов и кредитов

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разниаы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разниаы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разниа.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения положений Учетной политики не оказывают существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Управление механизации-4» относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

События после отчетной даты в соответствии с п.6 ПБУ 7/98 места не имели.

По оценке руководства, информацию о рисках не требуется раскрывать в виде отдельного раздела в составе пояснений ввиду достаточности данных для формирования полного представления

4.Расшифровка строк бухгалтерской отчетности.

4.1.Расшифровка строк бухгалтерского баланса

4.1.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

Незаконченные операции по приобретению, созданию нематериальных активов отсутствуют.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства места не имели.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

4.1.2. Строка 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные	за 2025г.	72458	(64777)	1116			(1525)					73572	(66302)

средства - всего	за 2024г.	68228	(59471)	4228		(5306)		72456	(64777)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	54540	(50060)	350		(1453)		54890	(51513)
	за 2024г.	50312	(45957)	4228		(4103)		54540	(50060)
Транспортные средства	за 2025г.	12365	(12334)			(22)		12365	(12356)
	за 2024г.	12365	(11223)			(1111)		12365	(12334)
Здания	за 2025г.	1708	(1658)			(15)		1708	(1673)
	за 2024г.	1708	(1606)			(52)		1708	(1658)
Сооружения	за 2024г.	825	(725)	766		(35)		1591	(760)
	за 2023г.	825	(685)			(40)		825	(725)
Земельный участок	за 2024г.	3018						3018	
	за 2023г.	3018						3018	

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

В организации отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге. Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются активы, отраженные в учете по действующим договорам лизинга, балансовая стоимость объекта на 31.12.2025г. 3135тыс.руб. ППА в рамках договора лизинга признаны по фактической стоимости согласно ФСБУ 25/2018. Способ начисления амортизации – линейный.

Ограничения использования предмета лизинга, обусловленные договором лизинга (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) места не имеют.

Лизинговые платежи отражены по строке 4229 Отчета о движении денежных средств (Письмо Минфина от 23.12.2023г. №07(04(09/126779)).

4.1.3. Строка 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года Балансовая стоимость	Изменения за период				На конец года Себестоимость
			поступления и затраты	выбыло		Оборот запасов между группами	
				себестоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2025г.	4621	48864	(48667)		x	4818
	за 2024г.	4994	74746	(75119)		x	4621
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	3618	9782	(9575)		3599	3825
	за 2024г.	3975	15668	(16025)		7781	3618
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	10	-	(10)			-
	за 2024г.	26	-	(16)			10
Товары для перепродажи	за 2025г.	993					993
	за 2024г.	993					993
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	39082	(39082)			
	за 2024г.	-	59078	(59078)			

Организация применяет способ расчета себестоимости запасов по средней себестоимости в части ГСМ, по остальным ТМЦ списание производится по стоимости каждой единицы.

Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов. Проверкой запасов на предмет наличия обесценения установлено, что фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость их продажи, обесценение отсутствует.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

4.1.4. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025г.	18170	80821	(76441)	22550
	3а 2024г.	23427	121937	(127194)	18170
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025г.	11642	70072	(64771)	16943
	3а 2024г.	12617	99546	(100521)	11642
Авансы выданные	3а 2025г.	514	9275	(8782)	1007
	3а 2024г.	842	16355	(16683)	514
Прочая	3а 2025г.	6014	1474	(2889)	4600
	3а 2024г.	9968	6036	(9990)	6014

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025г. сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

4.1.5. Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражено размещение депозита до востребования.

4.1.6. Строка 1410 «Заемные средства» (долгосрочные)
Строка 1510 «Заемные средства» (краткосрочные)
Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	481-		481-	
	за 2024г.		481		481
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками (прочие обязательства)	за 2025г.	481-		481	
	за 2024г.		481		481
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	14124	90000	(94185)	9939
	за 2024г.	11710	112908	(110494)	14124
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	2212	20422	(19574)	3060
	за 2024г.	711	39510	(38009)	2212
авансы полученные	за 2025г.	3424	8011	(9158)	2277
	за 2024г.	1093	11716	(9385)	3424
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	4964	30648	(33176)	2436
	за 2024г.	7168	28958	(31162)	4964
кредиты и займы	за 2025г.				
	за 2024г.				
прочая	за 2025г.	2370	30919	(31604)	1685
	за 2024г.	2738	28358	(28726)	2370
прочие обязательства	за 2025г.	1154		(673)	481
	за 2024г.		4368	(3212)	1154

Проценты, причитающиеся к оплате (займодавцу) кредитору, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют. Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива места не имеет.

Включенные в стоимость инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отсутствуют.

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Информация о поручительствах

Полученные обеспечения (залог, поручительства и т.д.) отсутствуют.

Информация об условных обязательствах

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Сведения о чистых активах организации

Показатель	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Чистые активы организации, тыс.руб.	27318	27861	27333

4.2. Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах.

Доходы признаются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения свайных, земляных работ, услуг механизмов и сдачи в аренду недвижимого имущества. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка от реализации работ, услуг за 2025 год составила 57 296 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За отчетный год	
Выручка от основных видов деятельности	57 296	100%
В т.ч. свайные работы	26 776	46,7%
услуги механизмов	22 046	38,5%
аренда	8 474	14,8%

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, места не имела.

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 39 082 тыс. руб.

К строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Управленческие расходы в 2025 году составили 18 791 тыс. руб., из них:

Статьи	За отчетный год
Оплата труда, страховые взносы	14 081
Услуги связи	162
Имущественные налоги	599
Амортизация	32
Взносы в СРО	92
Коммунальные услуги, содержание имущества	1913
Расходы на ТМЦ	623
Обучение персонала	98
Информационные услуги	678
Расходы на ПО и оргтехнику, сопровождение ПО	322
Прочие расходы	191

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

Строка 2340	сумма руб.	НДС, руб.	Нетто-оценка, руб.
Прочие доходы			
Пени заказчикам за нарушение сроков оплаты	130		130
Реализация материалов	542		542

Приход материалов	226		226
Всего	898	0	898
Строка 2350			
Прочие расходы			
Списание дебиторской задолженности	731		731
Амортизация непроизводственных ОС	2		2
Реализация материалов	276		276
Новогодние подарки детям	3		3
Материальная помощь, премия к профессиональному празднику и страховые взносы	139		139
Расходы на услуги банков	103		103
Расходы и НДС не принимаемые для налогообложения	4		4
Госпошлина к уплате	145		145
Пени по налогам и взносам	5		5
Всего	1408	0	1408

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5437	15979
Расходы на оплату труда	30787	28070
Отчисления на социальные нужды	7463	6085
Амортизация	1523	5304
Прочие затраты	12663	18612
Итого по элементам	57873	74050
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	57873	74050

5. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

Сазыкин Валерий Алексеевич - директор, участник с долей 90,67 %

Эсауленко Игорь Глебович - участник с долей 9,33 %

Конечными бенефициарами общества являются Сазыкин Валерий Алексеевич и Эсауленко Игорь Глебович.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2025 году составил 2 919 тыс.руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний - 583 тыс. руб.

5.1. Информация об операциях со связанными сторонами.

Наименование организации, директор	Договора	Сумма сделки, руб.
ООО фирма «Строймеханизация Директор Эсауленко И.Г. ИНН 2312014394, КПП 231201001	Договор №1/2025 от 01.02.2025г.	111 446,28
	Договор №3/2024 от 01.03.2024г.	41 098,81
	Договор №06-25 от 01.03.2025г.	77 855,05

Начисление и выплата дивидендов на основании решения участников, руб.

Получатель Ф.И.О.	Сальдо на начало периода	Начислено	Оплачено (НДФЛ и сумма к выплате)	Сальдо на конец периода
Сазыкин В.А.	0	544020	70723	0
Эсауленко И.Г.	0	55980	7277	0

6. Непрерывность деятельности.

Влияние комплекса факторов экономического и иного характера, в частности, геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации, её экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В 2025г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество не приостанавливало деятельность.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствуют.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением договоров, заключенных с организацией.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

Директор ООО «УМ-4»:



В.А. Сазыкин