

ООО "Управление механизации № 2"

ИНН 3127013704 КПП 312701001

Белгородская область, г.Губкин, ул. Транспортная, (промзона Южные Коробки, тер.), зд.18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.12.3., 43.11., 46.73.6., 49.41.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- выполнение работ по договорам подряда, договорам оказания услуг транспортными средствами и механизмами;
- оптовая торговля (песок для строительных работ, щебень);
- разборка и снос зданий.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «УМ 2» составлена в тыс.руб.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ. Общество не подлежит обязательному аудиту.

4. Основные положения учетной политики

Общество 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. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства, строка 1150 баланса	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в качестве материально-производственных запасов, а затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	за месяц признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов, строка 1210 баланса	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам, строка 1410, 1510 баланса	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Отложенные налоговые активы, строка 1180 баланса

Сумму отложенных налоговых активов учитывают на счете 09 "Отложенные налоговые активы". По строке 1180 баланса указывают сальдо по этому счету на конец отчетного периода. Согласно ПБУ 18/02 к ОНА может быть отнесена та часть расходов фирмы, которые могут быть учтены в составе затрат, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, но в данном отчетном периоде их принять в полном объеме нельзя. Такие расходы принимаются частично в этом отчетном периоде, а остаток переносится на следующие периоды.

6. Запасы, строка 1210 баланса

Фактическая себестоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 года составляет 999 110,44 руб. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и выбытии производится по средней себестоимости. Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям.

7. Дебиторская задолженность, строка 1230 баланса

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность покупателей перед ООО "УМ 2" составила 30865268

руб. Вся задолженность считается краткосрочной. Имеется просроченная задолженность покупателей. Резервы по сомнительным долгам не формировались.

8. Кредиторская задолженность, строка 1520 баланса

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность ООО "УМ 2" перед поставщиками составила 34625179 руб. Вся задолженность считается краткосрочной. Имеется просроченная задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 837 936
Суммы налогов и сборов	5 694 012
Расчеты с персоналом по оплате труда	440 887
Расчеты с подотчетными лицами	8 054
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	644 290
	34 625 179

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В результате деятельности за 2025 год Общество получило убыток – 2798 тыс.руб. за счет превышения расходов над доходами (расходы на арендную плату транспортных средств и механизмов, офиса, зданий и сооружений, значительное увеличение расходов на запасные части, ГСМ, автошины, выполнение работ наемными организациями, увеличение расходов на заработную плату, страховые взносы). В связи с тяжелым финансовым положением принимаются все меры в поисках заказчиков, сохранения имеющегося штата работников, уплаты налоговых обязательств, оптимизации расходов.

10. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 94880 (девятьсот четыре тысячи восемьсот восемьдесят) рублей, в том числе оплаченный - 94880 рублей.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	ООО "Промспецмеханизация"	91369,44	96,3
2.	Грачев Василий Иванович	47,44	0,05
3.	Кондратенко Евгений Васильевич	2571,25	2,71
4.	Курдов Андрей Михайлович	37,95	0,04
5.	Жаров Александр Владимирович	332,08	0,35
6.	Обществу (ООО "УМ-2")	521,84	0,55
Итого:		94880	100

11. Инвентаризация

В ходе проведения ежегодной инвентаризации недостатков и излишков не выявлено.

Генеральный директор
ООО "УМ-2"

(наименование должности)



Мельников Константин Николаевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.