

ПОЯСНЕНИЯ**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.**

ООО «УММ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "УММ" (далее – Общество) за 2025 г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

| | |
|-----------------------------|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Управление малой механизации» |
| Краткое наименование | ООО «УММ» |
| ОРГН | Общество зарегистрировано Инспекцией ФНС России по Промышленному району г. Смоленска 10.03.2005 г. за основным государственным номером 1056758321432 (свидетельство серия 67 №000599314) |
| ИНН | Поставлено на налоговый учет 10.03.2005 г. с присвоением ИНН 6729030565 |
| Вид(ы) деятельности | <p>Основной вид деятельности:</p> <p>41.20 Строительство жилых и нежилых зданий</p> <p>Дополнительные виды деятельности:</p> <p>25.9 Производство прочих готовых металлических изделий технических консультаций в этих областях</p> <p>25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей</p> <p>25.12 Производство металлических дверей и окон</p> <p>25.50.1 Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла</p> <p>25.99.2 Производство прочих металлических изделий</p> <p>33.12 Ремонт машин и оборудования</p> <p>33.14 Ремонт электрического оборудования</p> <p>33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования</p> <p>43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ</p> |

ООО «УММ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

| | |
|--|--|
| | 43.3 Работы строительные отделочные 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием |
| ОКПО | 75415954 |
| Юридический, фактический и почтовый адрес | 214032, Смоленская обл, Смоленск г, Лавочкина ул, дом 92, строение 5, кабинет 5 |

2. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

| № | Тип | Местонахождение (город, страна) | Наличие обособленного баланса |
|---|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Обособленное подразделение | Нет | Нет |
| 2 | Филиал | Нет | Нет |
| 3 | Представительство | Нет | Нет |

3. Среднесписочная численность

| Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 | Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 |
|--|--|
| 78 человек | 69 человек |

4. Информация об органах управления Общества

| Органы управления | Наименование | Состав на 01.01.2025 и на 31.12.2025 | Компетенция |
|---|--------------|--|--------------------------|
| Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.) | Директор | Лукьянов Александр Павлович | В соответствии с Уставом |

5. Информация о бенефициарах Общества

| № п/п* | ИНН | Участник Общества | Гражданство/ Субъект РФ | Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания | Размер доли в уставном капитале % |
|--------|-----|-------------------|----------------------------|---|-----------------------------------|
| 1 | | Физическое лицо | Смоленская обл. | Смоленская обл. | 100 % |

6. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2025 г. составляет 10 000 руб. Задолженность по внесению доли в уставный капитал Общества отсутствует.

7. Сведения об учетной политике организации (раскрываются положения учетной политики)

Учетная политика Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 г. №106н.

С момента регистрации и до 31.12.2024 г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». С 2025 г. Общество применяет Общую систему налогообложения, способ ведения бухгалтерского и налогового учета методом начисления с применением двойной записи.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей (тыс. руб.). Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей 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.

7.1. Основные средства

В составе основных средств отражены активы стоимостью свыше 100 000 руб., в отношении которых выполнены все установленные законодательством условия принятия их к учету в качестве основных средств, согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (развернуто).

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

1. Наличие и движение материальных внеоборотных активов

| 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 | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 39 508 | (15 294) | 2 223 | (1817) | 59 | (6 632) | - | - | - | 38 128 | (20 081) |
| | За 2024 г. | 36 624 | (8 669) | 2 984 | (100) | 95 | (6 720) | - | - | - | 39 508 | (15 294) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 16 030 | (6 585) | 2 032 | (128) | 59 | (2 723) | - | - | - | 17 935 | (9 248) |
| | За 2024 г. | 13 147 | (4 014) | 2 984 | (100) | 95 | (2 666) | - | - | - | 16 030 | (6 585) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 23 308 | (8 654) | - | (1 689) | - | (3 876) | - | - | - | 19 833 | (10 745) |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------|-----|---|---|---------|---|---|---|--------|---------|
| | За 2024 г. | 23 308 | (4 633) | - | - | - | (4 021) | - | - | - | 23 308 | (8 654) |
| Здания | За 2025 г. | 170 | (55) | 191 | - | - | (33) | - | - | - | 361 | (88) |
| | За 2024 г. | 170 | (22) | - | - | - | (33) | - | - | - | 170 | (55) |

7.2. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

7.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

В составе запасов Общество отражает активы:

- используемые в качестве сырья и материалов в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости единицы запасов, включая транспортно-заготовительные расходы. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их количеству.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка осуществляется по методу ФИФО.

Порядок учета спец. оснастки, спец. инструмента, спец. приспособления и спецодежды аналогичен учету МПЗ.

Расходы на спецодежду со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно в момент выдачи работнику.

Стоимость спец. инструмента, спецприспособления и спецоборудования списывается на расходы единовременно в момент передачи в производство.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Инвентаризация МПЗ проводится один раз в три года и;

- при смене материально ответственного лица.
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества.

-при фарс мажорных обстоятельствах.

-в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

2. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступления и затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | списано | | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | 3а 2025 г. | 51 799 | - | 62 724 | (26 011) | - | - | - | 55 163 | - |
| | 3а 2024 г. | 46 407 | - | 72 762 | (31 184) | - | - | - | 51 799 | - |
| в том числе: ГСМ | 3а 2025 г. | | | | | | | | | - |
| | 3а 2024 г. | | | | | | | | | - |
| Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 22 932 | - | 30 419 | (26 511) | - | - | - | 22 094 | - |
| | 3а 2024 г. | 19 105 | - | 38 056 | (34 228) | - | - | - | 22 932 | - |
| МБП | 3а 2025 г. | | - | | - | - | - | - | | - |
| | 3а 2024 г. | | - | | - | - | - | - | | - |
| Товары | 3а 2025 г. | 22 612 | - | 1005 | - | - | - | - | 23 616 | - |
| | 3а 2024 г. | 22 612 | - | | - | - | - | - | 22 612 | |
| Спецодежда | 3а 2025 г. | | - | | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | | - | | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 3а 2025 г. | 6 255 | - | 31 301 | (28 102) | - | - | - | 9 453 | - |
| | 3а 2024 г. | 4 690 | - | 34 707 | (33 143) | - | - | - | 6 255 | - |

7.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

3. Наличие и движение финансовых и других оборотных активов

| 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 | | | Переклассифицировано | 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. | 15 320 | - | 20 187 | - | (13 018) | - | - | - | 22 490 | - |
| | За 2024 г. | 25 162 | - | 13 124 | - | (22 966) | - | - | - | 15 320 | - |
| в том числе: | | 66 | | 77 | | | | | | 102 | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | | - | | - | (41) | - | - | - | | - |
| | За 2024 г. | 1 361 | - | 41 | - | (1 336) | - | - | - | 66 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 14 643 | - | 20 048 | - | (12 545) | - | - | - | 22 146 | - |
| | За 2024 г. | 20 347 | - | 12 480 | - | (18 185) | - | - | - | 14 643 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | | - | | - | | - | - | - | | - |
| | За 2024 г. | 3 217 | - | | - | (3 217) | - | - | - | | - |
| Расчеты с разными дебиторами и | За 2025 г. | 148 | - | 62 | - | (145) | - | - | - | 64 | - |
| | За | 236 | - | 141 | - | (229) | - | - | - | 148 | - |

ООО «УММ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------|-----|---|-----|---|-------|---|---|---|-----|---|
| кредиторами | 2024 г. | | | | | | | | | | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 463 | - | - | - | (286) | - | - | - | 177 | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | 462 | - | - | - | - | - | 463 | - |

4. Наличие и движение краткосрочной кредиторской 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 | | | Переклассифицировано | 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 кредиторская задолженность-всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность-всего | За 2025 г. | 50 718 | - | 23 808 | - | (17 307) | - | - | - | 57 219 | - |
| | За 2024 г. | 48 623 | - | 17 248 | - | (15 153) | - | - | - | 50 718 | - |
| в том числе: | | 9 344 | | 7 131 | | (5 796) | | | | 10 679 | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | | - | | - | | - | | - | | - |
| | За 2024 г. | 8 567 | - | 8 065 | - | (7 287) | - | - | - | 9 344 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | | - | 161 | - | | - | | - | 161 | - |
| | За 2024 г. | 146 | - | | - | (146) | - | | - | | - |

ООО «УММ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--------|---|-------|---|---------|---|---|---|--------|---|
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 5 193 | - | - | - | (500) | - | - | - | 4 693 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 193 | - | - | - | - | - | 5 193 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 21 881 | - | - | - | (3 871) | - | - | - | 18 010 | - |
| | За 2024 г. | 22 512 | - | - | - | (631) | - | - | - | 21 881 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 11 117 | - | 9 461 | - | (6 463) | - | - | - | 14 119 | - |
| | За 2024 г. | 14 447 | - | 3 571 | - | (6 900) | - | - | - | 11 117 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 917 | - | 4 466 | - | (676) | - | - | - | 4 707 | - |
| | За 2024 г. | 527 | - | 420 | - | (30) | - | - | - | 917 | - |
| Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 669 | - | 746 | - | - | - | - | - | 1 415 | - |
| | За 2024 г. | 707 | - | - | - | (38) | - | - | - | 669 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 1 595 | - | 1 839 | - | - | - | - | - | 3 434 | - |
| | За 2024 г. | 1 716 | - | - | - | (121) | - | - | - | 1 595 | - |

По итогам работы Общества за 2025 г. получена прибыль в размере 438 тыс.руб.

Директор _____ Лукьянов А.П..

30 марта 2026 г.