

# ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Управление механизации строительства»

За 2025 год.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Пояснения является неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской отчетности ООО «Управление механизации строительства» (далее по тексту – Общество) за 12 месяцев 2025 года, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управление механизации строительства»

Сокращенное наименование: ООО «УМС»

Форма собственности: частная.

Юридический адрес: Российская Федерация, 129282, г. Москва, ул. Полярная, дом 31 Б, строение 1.

Общество зарегистрировано 21.02.2008 года Межрайонной ИФНС № 15 по г. Москва за основным государственным номером 1087746257257 ИНН/КПП 7715688998/771501001

1.2. Уставный капитал Общества 114 тыс. рублей,

Уставный капитал оплачен полностью. Доля уставного капитала, находящаяся в собственности Общества - 0%

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Бенефициарными владельцами Общества (участники, имеющие доли более 25%) являются:

Сметанин В.В. ИНН 773128417291 (100 %)

1.3. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 15 человек.

1.4. Основным видом деятельности общества является: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2).

1.5. Финансовый результат отчетного периода – прибыль в сумме 49 159 тыс. руб.

1.6. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Исполнительное производство в отношении Общества не ведется. Общество в целом, его деятельность, имущество и обязательства не находятся под судебными или иными ограничениями, или санкциями.

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в упрощенной форме, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой учетной политикой. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

Согласно Федеральному Закону № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности» финансово-хозяйственная деятельность ООО «Управление механизации строительства» 12 месяцев 2025 года не подлежала обязательному аудиту.

Общество с ограниченной ответственностью «Управление механизации строительства» в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, как субъект малого предпринимательства.

## **2. ОБЗОР УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

2.1. Учетная политика Общества» на 12 месяцев 2025 года составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», Приказом Минфина РФ № 10 бн от 06.10.2008 «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, Налоговым кодексом РФ .

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется по стандартным учетным процедурам с применением программы автоматизации учета 1С с учетом применения Обществом упрощенной системы налогообложения по базе обложения – доходы.

2.2. Существенность показателя для отражения в отчетности – если доля этого показателя более 10% величины агрегированного показателя бухгалтерской отчетности, к которому данный показатель имеет отношение и значение этого показателя важно для понимания бухгалтерской отчетности.

2.3. К объектам основных средства (ОС) относятся объекты , предназначенные для использования в финансово-хозяйственной деятельности со сроком полезного использования более 1-го года и стоимостью более 100000 руб.

Объекты основных средств группируются в соответствии с общепринятыми признаками групп.

Первоначальная оценка основных средств производится по фактическим затратам на их приобретение (создание), монтаж , пусконаладку и другие обоснованные затраты, необходимые для использования объекта основных средств.

Переоценка объектов ОС, отличных от инвестиционной недвижимости, не предусматривается.

Учетная политика в отношении инвестиционной недвижимости не предусматривается по причине отсутствия таких объектов и капитальных вложений в их создание (приобретение) на дату утверждения учетной политики. В дальнейшем учетная политика в отношении инвестиционной недвижимости определяется дополнением к настоящей учетной политике, которое разрабатывается и утверждается при начале осуществления капитальных вложений в первый объект инвестиционной недвижимости.

Учет оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объектов ОС и восстановлению окружающей среды при формировании первоначальной оценки основных средств не предусматривается, если только иное не будет установлено решением Генерального директора организации при принятии какого -либо объекта ОС к учету.

2.4. Организация учитывает запасы по фактической себестоимости запасов в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ». Способ расчета себестоимости запасов не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

2.5. О Порядке признания выручки организации - по факту приемки выполненных работ (этапов работ), подтверждения оказания услуг в оценке стоимости установленной договором или иным соглашением сторон сделки. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами оценивается в аналогичном порядке.

Способ признания выручки по мере готовности работ, услуг, продукции не применяется.

2.6. Расходы организации подразделяются на расходы основного производства (себестоимость), коммерческие и управленческие расходы. Коммерческие и управленческие расходы в полной сумме включаются в расходы за отчетный период при определении финансового результата организации.

2.7. Существенность события после отчетной даты для отражения в отчетности – изменение более чем на 10% величины показателя бухгалтерской отчетности, к которому данное событие имеет отношение.

2.8. В соответствии с ПБУ 8/2010 организация в отчетном периоде не вела учет оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков сотрудников организации.

2.9. Не предусмотрено формирование резерва сомнительных долгов (для целей бухгалтерского и налогового учета) исходя из оценки организации поступлений средств в погашение просроченной исполнением задолженности в ближайшие 12 месяцев.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ.**

Информация о структуре основных средств на 31.12.2025:

в тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
Здания	7 471	4 917
Сооружения и передаточные устройства	16 090	15 041
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 535	1 395
Офисное оборудование	153	31
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 153	4 153
Другие виды основных средств	587	153
Итого	29 989	25 690

Материально-производственные запасы предприятия на 31.12.2025 составляют 93 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год составляет 14 013 т. руб.

Длящейся, просроченной исполнением задолженности покупателей с признаками сомнительной или безнадежной задолженности на 31.12.2025 г. не выявлено.

Остатки денежных средств на 31.12.2025 составляют 821 тыс. руб..

В соответствии с требованиями раздела пп.24,25 ПБУ23/2011 представлена дополнительная информация о движении денежных средств:

а) Отсутствуют суммы открытых организации кредитных линий или открытых, но не использованных кредитных линий;

б) Нет соглашений о получении денежных средств на условиях овердрафта;

в) нет полученных организацией поручительства третьих лиц, в т.ч. не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита,;

г) суммы предоставленных займов (кредитов), по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) составляют 89 710 тыс.руб. ;

д) отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам);

г) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

#### **4. ИЗМЕНЕНИЯ ПАССИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ.**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 18 960 т. руб. Длящейся, просроченной исполнением задолженности перед поставщиками, по полученным кредитам и займам, а также по налогам и сборам у предприятия нет. Поручительства или залоги от третьих лиц в пользу Общества не предоставлялись.

#### **5.ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ.**

Выручка от реализации товаров, работ и услуг за 12 месяцев 2025 года составила 112 050 тыс. руб., что на 18 470 тыс. руб. больше выручки за аналогичный период 2024 года. Увеличение выручки связано с увеличением числа покупателей, увеличением стоимости арендной платы.

Прочие доходы за 12 месяцев 2025 г составили 9 061 тыс. руб., в том числе 7 971 тыс. рублей процент по договору займа и 1 026 тыс.руб. доход от размещения денежных средств на р/счете организации, что на 7 625 т. руб. больше дохода за 12 месяцев 2024 года.

Обращаем внимание на следующее:

По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражен налог УСН с объектом налогообложения доходы.

## 6.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

6.1 Связанными сторонами являются:

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)*	Содержание операции**	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской/кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
1	2	3	4	5	6
Сметанин В.В.	Учредитель 100%	-	-	-	
Генеральный директор Савельев Е.В.	Устав от 2009 г, Договор № 10 От 05.12.2022	Заработная плата	2 522 т.руб	-	Выплаты с расчетного счета организации

## 7. СОБЫТИЯ, ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты не происходили.

## 8.ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОЛЕЖАЩАЯ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПБУ И ФСБУ.

Оснований для создания и учета условных обязательств и условных активов в отчетном году не было.

В отчетном году, как и в предшествующие годы, не создавалось и не учитывалось оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков сотрудников организации

В 2025 году Общество не осуществляло процедур исправления ошибок бухгалтерской отчетности.

## 9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

У Общества и его собственников отсутствует намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Финансовое состояние организации, наличие достаточных материальных и трудовых ресурсов, устойчивое положение на рынке услуг позволяет утверждать, что

Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

По мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

31.03.2026

**Генеральный директор**

