

Общество с ограниченной ответственностью «УКМ-Плюс»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Юридический адрес – 454018, г. Челябинск, ул. Тепличная, д. 68, корпус 9, квартира 4. Дата государственной регистрации – 28.04.2010 г.

Основной вид деятельности – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 36 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участники общества:

Костромитина Е.П. - доля 51%

Ведерникова Т.В. – доля 49%

Генеральный директор общества – Т.В. Ведерникова. Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляет ООО «УКМ» на основании договора № 24-00256 от 01.06.2024 г.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «УКМ-Плюс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «УКМ-Плюс» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «УКМ-Плюс» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 94 697 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 16 447 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на услуги, заключением новых договоров. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

4.1 Дебиторская и кредиторская задолженность:

4.1.1 Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составила 9 076 тыс. руб.: задолженность покупателей – 8 036 тыс. руб., авансы выданные поставщикам – 94 тыс. руб., сальдо по ЕНС 10 тыс. руб., расчеты по налогам – 220 тыс. руб., займы выданные сотрудникам – 655 тыс. руб., прочие дебиторы – 61 тыс. руб.)

4.2.2 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составила 4 335 тыс. руб.: задолженность перед поставщиками – 517 тыс. руб., расчеты по налогам и взносам - 2 371 тыс. руб., задолженность перед работниками по заработной плате - 1 446 тыс. руб., прочие кредиторы – 1 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none">1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материаль но-производст венные запасы	<ol style="list-style-type: none">1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО). 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Учет аренды	1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. 2. Арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.	п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 п. 11 ФСБУ 25/2018

7. Дата составления текстовых пояснений: 11 марта 2026 года.

Генеральный директор

Т.В. Ведерникова