ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УСМ-Сервис» за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «УСМ-Сервис»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «УСМ-Сервис»

Адрес юридического лица: 462428 Оренбургская обл, г. Орск, ул. Васнецова дом 24, квартира 7.

Основные виды деятельности - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Учредителем общества является Ульянов Сергей Владимирович с размером доли собственности 100 %

Исполнительный орган Общества: генеральный директор – Ульянов Сергей Владимирович.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «УСМ-Сервис» за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе «УСМ-Сервис» на начало 2025 года и конец 2025 года, а также в течение 2025 года, отсутствовали.

Основные средства в Обществе «УСМ-Сервис» на начало 2025 года и конец 2025 года, а также в течение 2025 года, отсутствовали.

Учет МПЗ:

способы оценки МПЗ по их группам (видам): Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг:

- по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способом ФИФО)

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: способы оценки материально-производственных запасов не менялись.

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: материально-производственные запасы в залог не передавались.

- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: в 2025 году в Обществе «УСМ-Сервис» резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

Финансовые вложения Общества: Финансовые вложения Общества «УСМ-Сервис» на 31.12.2025 году составила 200 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается дебиторская задолженность.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	**На 01.01.2025**	**На 31.12.2025**
Размещение денежных средств по договору депозита	400	200
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»	**400**	**200**

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 200 тыс.руб., а на конец 2025 года 116 тыс.руб., т.е. уменьшилась в 2 раза.

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 182 тыс.р., а на конец 2025 года 31 тыс.р., т.е. уменьшилась в 6 раз

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2025 г.:

В 2025 г. Обществом «УСМ-Сервис» привлекались заемные денежные средства в размере 300 тыс. руб. В течение 2025 года данный заем был погашен.

Задолженности по кредитам по состоянию на 31.12.2025. – отсутствуют.

Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2025.- отсутствуют.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом «УСМ-Сервис» не выделяются отдельные отчетные сегменты.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В течение отчетного периода Обществом «УСМ-Сервис» не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет не завершенные судебные разбирательства и других условных обязательств, которые могли бы повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в будущем.

У общества также отсутствуют не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Обеспечения выданные: ОТСУТСТВУЮТ;

Обеспечения полученные: ОТСУТСТВУЮТ

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Показатель выручки за 2025 составляет 972 тыс.руб., в том числе показатель выручки по основным направлениям деятельности за 2025 год:

1) Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха – 972 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 528 тыс руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2025 году:

	2025г. (тыс.р)
Прочие доходы	**28**
В том числе:	
-Проценты к получению	28
-От реализации основных средств	
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Другие доходы	
Прочие расходы	**20**
В том числе:	
-Проценты к уплате	

-От реализации основных средств	
- Списание дебиторской задолженности	7
-Судебные издержки	
-Другие расходы	13

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

В соответствии с учетной политикой

Состав коммерческих и управленческих расходов

	2025	**2024**
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	**433**	
Оплата труда	285	
Налоги и взносы	87	
Другие расходы	61	

Чистые активы Общества составляют 397 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: 387 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются:

- Ульянов Сергей Владимирович– единоличный исполнительный орган.

В 2025 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались

Информация о конечных бенефициарах - под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет

(имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцем является:

Ульянов Сергей Владимирович - Генеральный директор ООО «УСМ-Сервис»

Информация о прекращении/непрекращении деятельности – Сведения о прогнозировании ведения хозяйственной деятельности Общества в следующем (после отчетного) налоговом периоде:

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке Руководитель Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Влияние СВО

С 24 февраля 2022 года по настоящее время Российской Федерацией проводится специальная военная операция на территории Донецкой, Луганской и Харьковской областей. Негативные последствия для отрасли в 2024 г. оказались незначительными. По мнению руководителя Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Генеральный директор ООО «УСМ-Сервис» **Ульянов С.В.**

19.03.2026