Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «УКС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «УКС» (далее по тексту Организация) учреждено в 2022 году путем создания.

Его учредителем является: физическое лицо Зорин Александр Петрович

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – 12300 – Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 16 – частная собственность.

1.2. Размер уставного капитала Организации составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Оплачено 100%.
Изменений размера уставного капитала в течении 2025 года не производилось.

Распределение долей: 100% - Зорин Александр Петрович.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 350063, Краснодарский край, г Краснодар, ул им. Пушкина, д. 2/1, офис 203

Фактический адрес Организации: 350063, Краснодарский край, г Краснодар, ул им. Пушкина, д. 2/1, офис 203

1.4. Организация не имеет обособленных подразделений.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации ОГРН 1222300005652.

1.6. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения выдано 07.02.2022 г. Инспекцией ФНС № 3 по г. Краснодару ИНН 2309178730 КПП 230901001.

1.7. Основными видами деятельности Организации являются:

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (код ОКВЭД 71.12).

1.8. Доля основного вида деятельности в выручке Организации за 2025 год составила 100 %.

1.9. Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.10. Среднесписочная численность за 2024 год составила 5 человек.
Среднесписочная численность за 2025 год составила 9 человек.

1.11. Дочерние и зависимые Организации: Отсутствуют.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация не применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Для выявления признаков обесценения запасов анализируется время их нахождения на предприятии.
В результате создания (восстановления) резерва под обесценение запасов признаются (уменьшаются) расходы по обычным видам деятельности.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке по средней стоимости.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

В составе основных средств по строке 1150 отражено сформированное право пользования активом:

по состоянию на 31.12.2025 г. – 2 244 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2024 г. – 2 370 тыс. руб.

В составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов по строке 1170 отражены отложенные налоговые активы:

По состоянию на 31.12.2025 г. – 1 563 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. – 956 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (срока 1250) – остаток денежных средств на банковском счете организации:

По состоянию на 31.12.2025 г. – 68 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. – 308 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 отражена по состоянию на 31.12.2025 г.:

- задолженность покупателей и заказчиков – 13 285 тыс. руб., за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 2 883 тыс. руб.

- прочая дебиторская задолженность – 140 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 отражена по состоянию на 31.12.2024 г.:

- задолженность покупателей и заказчиков – 9 031 тыс. руб.

- прочая дебиторская задолженность – 302 тыс. руб.

Финансовые вложения (строка 1240) – денежные средства, размещенные на депозитах.

По состоянию на 31.12.2025 – 8 250 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 – 1 350 тыс. руб.

В составе других долгосрочных обязательств (строка 1450) отражены по состоянию на 31.12.2025 г.:

- долгосрочная часть обязательства по лизингу – 1 574 тыс. руб.

- отложенные налоговые обязательства – 795 тыс. руб.

В составе других долгосрочных обязательств (строка 1450) отражены по состоянию на 31.12.2024 г.:

- долгосрочная часть обязательства по лизингу – 1 987 тыс. руб.

- отложенные налоговые обязательства – 953 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520) отражены по состоянию на 31.12.2025 г.:

- задолженность по налогам и взносам – 7 079 тыс. руб.

- задолженность по оплате труда работников – 2 426 тыс. руб.

- краткосрочная часть обязательства по лизингу – 862 тыс. руб.

- задолженность перед поставщиками – 265 тыс. руб.

- прочая краткосрочная задолженность – 111 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520) отражены по состоянию на 31.12.2024 г.:

- задолженность по налогам и взносам – 3 073 тыс. руб.

- задолженность по оплате труда работников – 1 454 тыс. руб.

- краткосрочная часть обязательства по лизингу – 326 тыс. руб.

- задолженность перед поставщиками – 97 тыс. руб.

- прочая краткосрочная задолженность – 11 тыс. руб.

Оценочные обязательства (строка) – резерв на оплату отпусков сотрудников:

По состоянию на 31.12.2025 г. – 2 352 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. – 1 435 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Структура расходов по обычным видам деятельности (строка 2120) в отчетном периоде:

- материальные затраты – 938 тыс. руб.

- затраты на оплату труда – 49 152 тыс.

- отчисления на социальные нужды – 8 531 тыс. руб.

- амортизация – 982 тыс. руб.

- прочие затраты – 8 171 тыс. руб.

Структура расходов по обычным видам деятельности (строка 2120) в 2024 г.:

- материальные затраты – 334 тыс. руб.

- затраты на оплату труда – 15 872 тыс.

- отчисления на социальные нужды – 2 582 тыс. руб.

- амортизация – 306 тыс. руб.

- прочие затраты – 2 747тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330) – процентные расходы по договору лизинга:

За 2025 г. – 508 тыс. руб.

За 2024 г. – 323 тыс. руб.

В составе прочих доходов (строка 2340) в отчетном периоде имели место:

- проценты по депозитам – 276 тыс. руб.

- штрафы, неустойки по хоз. договорам – 251 тыс. руб.

- восстановленный резерв на оплату отпусков – 44 тыс. руб.

- прочие доходы от операционной деятельности – 27 тыс. руб.

В составе прочих доходов (строка 2340) в 2024 г. отражены:

- проценты по депозитам – 133 тыс. руб.

- доход от реализации прочего имущества – 17 тыс. руб.

В составе прочих расходов (строка 2350) в 2025 г. учтены:

- создание резерва по сомнительным долгам – 2 883 тыс. руб.

- расходы на услуги банков – 1 000 тыс. руб.

- гос. пошлины и судебные расходы – 197 тыс.

- штрафы, пени, неустойки к уплате – 75 тыс.

- прочие операционные расходы – 172 тыс. руб.

В составе прочих расходов (строка 2350) в 2024 г. учтены:

- расходы на услуги банков – 148 тыс. руб.

- расходы по завершенным проектам – 149 тыс.

- прочие операционные расходы – 17 тыс. руб.

Генеральный директор А.П. Зорин

ООО «УКС»

25.03.2026