Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Уралспецэнергоремонт» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «УСЭР» создано (-а) 25.10.2006г., ОГРН 1069659067081, ИНН 665917019639, КПП 668601001.

Полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы индивидуальному предпринимателю (управляющему) Панчихиной А.А. на основании пп. 2 п. 2.1 ст. 32, п. 1 ст. 42 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" и заключенного с ним договора (п. 3 ст. 42 Закона N 14-ФЗ). Иных работников в штате не предусмотрено, а для выполнения работ заключались субподрядные договоры.

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде: основной вид деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ; 43.21 Производство электромонтажных работ; 43.31 Производство штукатурных работ; 33.11 Ремонт металлоизделий; 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки; 43.99.1 Работы гидроизоляционные.

Виды выполненных работ в 2025 году:

- строительно-монтажные работы;
- сдача в аренду недвижимого имущества.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «УСЭР» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат, кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с выполнением работ. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (работ).

2.7.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. 1. Основные средства и капитальные вложения

На конец 2025 года стоимость внеоборотных активов составила 1 504 тыс. руб.

Таблица 1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

В 2025 году поступило основных средств на сумму **405 тыс. руб.**;

Сумма начисленной амортизации по основным средствам за год составила- **113 тыс. руб.**, по инвестиционной недвижимости-**156 тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства (остаточная стоимость)	1150	868	582
Инвестиционная недвижимость	1160	636	792
Итого внеоборотные активы	**1100**	**1 504**	**1 374**

3.2 Оборотные активы

Общая величина оборотных активов на 31.12.2025 выросла до **6 685 тыс. руб.** (р. 1).

Таблица 2. Состав оборотных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Запасы (материалы)	1210	64	149
Дебиторская задолженность	1230	2 729	990
Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	-	542

Денежные средства	1250	3 892	1
Итого по разделу II	**1200**	**6 685**	**1 682**

- **Дебиторская задолженность: основной объем (2 143 тыс. руб.) приходится на прочую краткосрочную задолженность.**
- **Денежные средства: значительный прирост остатка на конец периода обусловлен поступлениями от текущих и финансовых операций.**

3.3. Капитал и обязательства

Чистые активы организации на конец 2025 года составили **4611 тыс. руб.**

Таблица 3. Капитал и задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	1310	3 172	3 172
Нераспределенная прибыль	1370	1439	(334)
Кредиторская задолженность	1520	3578	217

- **Чистая прибыль за 2025 год составила 3773 тыс. руб.**
- **В отчетном периоде были выплачены дивиденды в размере 2 000 тыс. руб.**

3.4. Расходы по обычным видам деятельности

- За 2025 год субподрядные работы составили **1978 тыс. руб.;** управленческие расходы составили **7 357 тыс. руб.**

Таблица 4. Элементы затрат (тыс. руб.)

Наименование элемента	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	181	-
Амортизация	269	156
Прочие затраты в т.ч субподряд	8885	3 729
Итого расходы	**9335**	**3 885**

3.5. Налоги (п. 48 ФСБУ 4/2023).

Организация применяет специальный налоговый режим УСН доходы 6% за 2025 года исчислен налог в сумме 741 778 рублей.

3.6. Иная информация

3.1. Информация о событиях после отчетной даты

5.1.1 Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, в период с 01.01.2026 по дату подписания отчетности (26.03.2026) не произошло.

3.2. Информация, раскрываемая ООО

3.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

3.3. Иная информация

3.3.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Управляющий ИП А.А. Панчихина

26.03.2026