

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «УСК» за 2025 год

1. Общие сведения

- 1.1. Организация зарегистрирована 24 декабря 2013г. ОГРН: 1137536008114, ИНН: 7536140316.
- 1.2. Юридический адрес: 672007, Забайкальский край, Чита г, Суглинная ул, дом № 2, корпус Б, помещение 1.
- 1.3. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.
- 1.4. Учредители: Аршинский Артур Кимович, доля в УК 50%, Акопян Ким Ерджаникович, доля в УК 50%.
- 1.5. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 137 чел.
- 1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерской отчетности ФСБУ 4/2023.

2. Учетная политика

Учетная политика организации утверждена Приказом от 1 января 2025г.

Ключевые методы оценки:

- **Амортизация ОС и НМА:** линейный способ.
- **Оценка МПЗ:** по средней себестоимости.
- **Признание доходов и расходов:** метод начисления.
- Организация применяет ПБУ 18/02 с отражением отложенных налоговых активов и обязательств на счетах бухгалтерского учета.

3. Структура активов и пассивов (Расшифровка к балансу)

3.1. Основные средства (строка 1150)

На начало года остаточная стоимость составляла 186 416 тыс. руб., на конец года — 160 170 тыс. руб.

В течение отчетного периода было введено объектов на сумму 28 977 тыс. руб., выбыло — 768 тыс. руб. Начисленная амортизация за период составила 55 222 тыс. руб.

3.2. Запасы (строка 1210)

Общая стоимость запасов на конец года составила 68 212 тыс. руб. В структуре запасов преобладают материалы и готовая продукция.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 41 455 тыс. руб.

- Задолженность покупателей и заказчиков: 12 847 тыс. руб.
- Авансы выданные: 21 000 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность: 7 608 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 279 320 тыс. руб.

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 228 062 тыс. руб.
- Задолженность по оплате труда: 0 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам: 50 477 тыс. руб.

4. Финансовые результаты (Расшифровка к ОФР)

4.1. Выручка от обычных видов деятельности за отчетный период составила 1 289 тыс. руб., что на 98 % выше показателя прошлого года.

4.2. Себестоимость продаж составила 1 125 тыс. руб.

4.3. Валовая прибыль составила 164 тыс. руб.

4.4. Чистая прибыль отчетного периода составила 72 766 тыс. руб.

5. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

- Коэффициент текущей ликвидности 0,63.
 - Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами -0,69.
- На основе проведенного анализа организация признается имеющей удовлетворительную структуру баланса.

6. События после отчетной даты

Существенного влияния на показатели отчетности события после отчетной даты не оказали.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета, достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года.