

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «УКСИР»
ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «УКСИР» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году: 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Дмитриева Анна Алексеевна.

В соответствии с Уставом Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены финансовые вложения Общества.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Финансовые вложения на отчетную дату составили 4953 тыс. руб.

Увеличение по сравнению с предыдущим периодом обусловлено предоставленным займом.

2. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена в основном дебиторская задолженность Общества – 843 тыс.руб.

3. Дебиторская задолженность

По строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества, в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Дебиторская задолженность

Показатель	2025	2024	Изменение
Дебиторская задолженность	843	5388	-4545

Снижение задолженности связано с усилением контроля за расчетами с покупателями.

4. Капитал, в т.ч. Нераспределенная прибыль

Собственный капитал

Показатель	2025	2024	Изменение
Капитал	3187	5644	-2457
Нераспределенная прибыль	3087	5544	-2457

Снижение капитала обусловлен уменьшением прибыли.

5. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества, в том числе кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков независимо от срока погашения.

Кредиторская задолженность

Показатель	2025	2024	Изменение
Кредиторская задолженность	2623	3210	-587

Задолженность носит текущий операционный характер.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Общие положения

Отчет о финансовых результатах сформирован в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с п.6 и п.18 ФСБУ 4/2023 отчетность должна обеспечивать достоверное представление финансового результата деятельности организации, включая раскрытие существенной информации о доходах и расходах.

Доходы и расходы признаются методом начисления, что соответствует требованиям п. 10 ФСБУ 4/2023.

1. Выручка

Динамика выручки (тыс. руб.)

Показатель	2025	2024	Отклонение
Выручка	3360	4886	-1526

В соответствии с п. 27 ФСБУ 4/2023 организация раскрывает информацию о существенных статьях доходов и причинах их изменения.

Анализ:

Уменьшение выручки обусловлено спадом операционной деятельности, уменьшением продаж и услуг.

2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды (без учета расходов по прекращаемой деятельности):

- Себестоимость продаж;
- Коммерческие расходы
- Управленческие расходы

Расходы (тыс. руб.)

Показатель	2025	2024	Отклонение
Расходы всего	847	2668	-1821
Себестоимость продаж	729	715	+14

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 организация раскрывает существенные статьи расходов и их динамику: снижение расходов связан с снижением объемов деятельности.

Структура расходов соответствует характеру деятельности (аренда).

3. Прочие расходы

В соответствии с п. 31 ФСБУ 4/2023 подлежат раскрытию прочие доходы и расходы, оказывающие влияние на финансовый результат.

Анализ:

Прочие доходы носят нерегулярный характер;

Прочие расходы увеличились в связи с хозяйственными операциями;

Доля прочих операций в структуре прибыли незначительна.

4. Налог на прибыль

Налог на прибыль

Показатель	2025	2024
Налог на прибыль	(101)	(99)

В соответствии с п. 32 ФСБУ 4/2023 раскрывается информация о налоговых расходах: незначительные изменения налога УСН обусловлены постоянством соотношения расходов и доходов.