

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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «УСЭР-Инжиниринг» создано(а) 17.07.2017 года, ОГРН 1176658070819, ИНН 6686097080 КПП 668601001

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 48 человек.

- Виды деятельности организации в отчетном периоде: основной вид деятельности; 43.29 Производство прочих строительного-монтажных работ.

- Дополнительные ОКВЭД : 41.10 Разработка строительных проектов; 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий; 43.21 Производство электромонтажных работ; 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха; 43.31 Производство штукатурных работ; 43.32 Работы столярные и плотничные; 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен; 43.34 Производство малярных и стекольных работ; 43.91 Производство кровельных работ; 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки; 43.99.1 Работы гидроизоляционные; 68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества; 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений; 68.20.1 Аренда и управление собственным и арендованным жилым недвижимым имуществом; 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом; 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Сведения о лицензии СРО, аккредитации:

- Лицензия на осуществление производства работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 66-Б/00670 12.07.2011г бессрочно;
- Выписка из реестра СРО (строительно – монтажные работы) о допуске к определенному виду работ, которое оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства СРО Союз «Уральское объединение строителей» регистрационный номер члена 556 от 04.10.2016;
- Свидетельство СРО (Проектное) о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Управление проектировщиков Северо-Запада» регистрационный номер члена 120 от 13.08.2010;
- Свидетельство о готовности организации-заявителя к исполнению аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Способы сварки: РД. Группы и технические устройства: СК 1. Металлические строительные конструкции № АЦСТ-25-03692;



- Свидетельство о готовности организации-заявителя к исполнению аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Способы сварки: РД. Группы и технические устройства: СК 2. Арматура, арматурные и закладные изделия железобетонных конструкций № АЦСТ-25-03693;
- Сертификат соответствия удостоверяет, что система менеджмента качества применительно к деятельности по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, по подготовке проектной документации объектов капитального строительства, по инженерным изысканиям, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Соответствует требованиям ГОСТ ISO 9001-15 № ЕАС.04ИБН1. СМ.12988;
- Сертификат соответствия удостоверяет, что система экологического менеджмента применительно к работам согласно приложению №1 к настоящему сертификату. Соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 14001-2016 (ISO 14001:2015) № ЕАС.04ИБН1. СМ.12570;
- Сертификат соответствия удостоверяет, что система менеджмента безопасности труда и охраны здоровья применительно к работам по подготовке проектной документации, строительству, реконструкции и капитальному ремонту и сносу объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, включая особо опасные, технически сложные и уникальные объекты капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии) Соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 45001-2020 (ISO 45001:2018) № ЕАС.04ИБН1.СМ.11249;
- Сертификат соответствия удостоверяет, что система энергетического менеджмента соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 50001-2012 (ISO 50001-2011) № 04ЕАС1. СМ.04981;
- Программа партнерства МСП ООО «Интер РАО – Центр управления закупками», выписка из протокола №14 от 27.09.17 г. № 34-17.

Обособленные подразделения организации:

- Верхнетагильский ПУ
- Среднеуральский ПУ
- Уфимский ПУ
- Стерлитамакский ПУ
- Нижнетуринский ПУ

Основные виды выполняемых работ в 2025 году:

- Выполнение прочих строительно-монтажных работ;
- Сдача в аренду движимого и недвижимого имущества.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «УСЭР-Инжиниринг» 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, 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 «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 использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. 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.

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

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

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. 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 обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. 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 (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.8.2. 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).

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

3. Внеоборотные активы

Основные средства предприятия составляют основу внеоборотных активов.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства (разд. I)	1150	39 760	47 415	39 159
Отложенные налоговые активы	1180	656	1 786	582
Итого по разделу I	1100	40 416	49 201	39 741

Справочно: Первоначальная стоимость ОС на конец 2025 г. составила **68 163** тыс. руб., накопленная амортизация — **36 498** тыс. руб. (пр. 1, 13).

4. Оборотные активы

В 2025 году наблюдается значительное сокращение запасов и дебиторской задолженности.

Состав оборотных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	1210	962	2 042	9 984
Дебиторская задолженность	1230	25 538	27 631	51 227
Денежные средства	1250	31 466	40 708	20 201
Итого по разделу II	1200	57 966	76 156	82 186

Баланс (актив): 98 382 тыс. руб. на 31.12.2025 (пр. 1-2).

5. Капитал и обязательства

Движение капитала (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31 декабря 2024 г.	3200	30	70 255	70 291
Чистая прибыль за 2025 г.	3311	—	12 996	12 996
Дивиденды	3327	—	(19 002)	(19 002)
На 31 декабря 2025 г.	3300	30	64 248	64 284

Долгосрочные обязательства (тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства по ОС-3059 тыс. руб.; арендные обязательства - 2624 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность	1520	26 004	42 378
Оценочные обязательства	1540	2 410	2 459
Итого по разделу V	1500	28 414	44 836

(пп. 3, 7-8).

6. Расходы по обычным видам деятельности

Основные затраты компании связаны с материальными расходами и оплатой труда.

Элементы затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	—	47 969	79 152
Затраты на оплату труда (с отчислениями)	—	25 504	34 012
Амортизация	—	11 415	8 804
Прочие затраты	—	116 346	143 028
Итого расходы	—	201 234	264996

(р. 17).

7. Расчет стоимости чистых активов

Чистые активы компании на конец 2025 года составили **64 284** тыс. руб., что значительно превышает размер уставного капитала (р. 12).

8. Информация о денежных средствах

Информация о составе денежных средств приведена в таблице. (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	31 437	40 708	20 201
Денежные средства в рублях в кассе	29	0	0
ИТОГО денежные средства	31 466	40 708	20 201

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	31 466	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	31 466

9. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	9 497
в том числе:	
Доходы связанные с реализацией ОС	3917
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	779
Доходы взысканные по судебным делам	590
Прочие внереализационные доходы (проценты, РКО, реал. материалов)	3989
Прочие внереал. доходы (реализации материалов)	222
Прочие расходы, всего	11262
в том числе:	
Расходы связанные реализацией ОС	783
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	747
Резерв по сомнительным долгам	490
Штрафы по хозяйственным договорам с заказчиками	291
Услуги банка	836
Прочие расходы	4333
Налог на имущество	556
Транспортный налог	65
НДС не возмещаемый по Ав. Отч	41
Штрафы пени неустойки	93
страхование	3027

10. Иная информация

Влияние описанных обстоятельств отражено в таблице.

2.9. Информация о реорганизации

2.9.1. В соответствии с решением № 1/Р Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Уралспецэнергоремонт-Инжиниринг» от 31.10.2025г. принято решение о реорганизации в форме выделения и создать в результате реорганизации юридическое лицо с последующей передачей ему части прав и обязанностей реорганизуемого Общества без прекращения деятельности последнего.

Дата составления передаточного акта -31 октября 2025г.

Расходы, связанные с проведением реорганизации, на отчетную дату составили 11 тыс. руб. (публикация в Вестнике)

Формирование уставного капитала (возникающих) при реорганизации организаций осуществляется в следующем порядке: уставный капитал юридического лица, создаваемого в результате реорганизации в форме выделения, составить из номинальной стоимости долей его участников.

Размер уставного капитала юридического лица, создаваемого в результате реорганизации в форме выделения, составляет 10000 рублей, срок оплаты уставного капитала юридического лица создаваемого в результате реорганизации в форме выделения, составляет четыре месяца с момента государственной регистрации юридического лица, создаваемого в результате реорганизации в форме выделения либо внесения денежных средств, на расчетный счет Общества созданного в результате реорганизации в форме выделения. Оплата уставного капитала юридического лица, создаваемого в результате реорганизации в форме выделения, осуществляется за счет денежного вклада его участника в кассу юридического лица, созданного в результате реорганизации в форме выделения. внесением денежных средств на расчетный счет организации.

На текущий момент реорганизация приостановлена.

10. Иная информация

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

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

Информация о событиях после отчетной даты:

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, в период с 01.01.2026 по дату подписания отчетности (27.03.2026) не произошло.

Генеральный директор



М.В. Яхонтов

27.03.2025