Общество с ограниченной ответственностью
«Уссурийское строительно-монтажное управление»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «УСМУ»
1.2. Юридический адрес – 692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Калинина, д. 24
1.3. Дата государственной регистрации – 06 сентября 2002 года
1.4. ИНН/КПП -2511003206/251100101
1.5. Численность сотрудников: 1 (один)

1.6. Уставный капитал составляет – 9000,00 руб.

Участниками являются:

- Гавриленко Максим Александрович– Единственный участник общества с долей 100 %.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- **41.20** — Строительство жилых и нежилых зданий (основной ОКВЭД, деятельность в 2025 году не велась)
- **68.20** — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (дополнительный ОКВЭД деятельность в 2025 году велась)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Гавриленко Максим Александрович. Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Налогообложение

- Общество применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения **«доходы».** Не является плательщиком НДС, так как доход за отчетный год не превышает 20 млн. рублей.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, действующих в отчетном периоде 2025 года. Изменения в учетную политику общества в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) с объектом налогообложения **«доходы»**, налоговый учет доходов ведется **кассовым методом** (по факту поступления денежных средств на расчетный счет и в кассу) в соответствии со статьей 346.17 Налогового кодекса РФ.
Бухгалтерский учет ведется методом начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
В связи с отсутствием обязанности по ведению бухгалтерского учета расходов при объекте налогообложения «доходы», расходы в налоговом учете не отражаются и не влияют на расчет налоговой базы по УСН.
Объекты основных средств стоимостью не более 100000,00 рублей за единицу приобретения не признаются основными средствами и списываются на расходы.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.
Общество применяет упрощённые способы ведения учёта основных средств согласно п. 3 ФСБУ 6/2020.
Общество применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценивание не создается. Запасы на управленческие нужды списываются на расходы по мере приобретения.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010.

4. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 1519 тыс. рублей. На балансовом учете организации числятся следующие объекты основных средств:

- Нежилое здание под офисы принято к учету в составе основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный 2025 год — 64 192,80 руб.
- Земельный участок принят к учету в составе основных средств, амортизация не начисляется в соответствии с п. 28 ФСБУ 6/2020.

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года на балансовом учете организации НМА не числятся.

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 5 148 тыс. руб., в том числе:

Задолженность ОАО «СУ ДВО» - 3 496 тыс. рублей. Задолженность прошлых лет. Срок исковой давности не истек, задолженность не просрочена по условиям договора. Оснований для списания не имеется.
Текущая дебиторская задолженность – 1 652 тыс. рублей.

8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет **114 тыс. руб.** и представляет собой: задолженность по коммунальным платежам, налог на имущество, земельный налог, налог УСН. Просроченной кредиторской задолженности нет.

9. Кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы на балансовом учете организации отсутствуют.

10. Финансовые результаты

Выручка организации за отчетный период составила **7 016 тыс. руб.**, что выше показателя прошлого года (6 176 тыс. руб.) на 13,6 %. Увеличение выручки связано с ростом доходов от сдачи в аренду нежилых помещений.
Чистая прибыль по итогам 2025 года составила **320 тыс. руб.**

11. Распределение прибыли в пользу учредителей

В 2025 году единственному учредителю (участнику) Общества Гавриленко М.А. выплачены дивиденды в размере **218 000 руб.** на основании Решения единственного участника № 2 от 10.11.2025 г.

По итогам 2025 года нераспределенная чистая прибыль составляет **320 тыс. руб.** Часть нераспределенной прибыли, сформированной в предыдущие отчетные периоды, в порядке, установленном уставом Общества и действующим законодательством, планируется направить на выплату дивидендов единственному участнику. Выплата дивидендов предполагается в течение 2026 года после утверждения годовой бухгалтерской отчетности и принятия соответствующего решения.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ /Гавриленко М. А./