

Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «УСИБ-Бизнес-Групп»
ИНН 6670302368 КПП 667101001

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Раздел 1. Сведения об организации.

- 1.1. Место нахождения Общества: Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, строение 190/2.
- 1.2. Почтовый адрес Общества: 620146, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, строение 190/2.
- 1.3. Среднесписочная численность – 16 человек.
- 1.4. В составе ООО «УСИБ-Бизнес-Групп» нет филиалов представительств.
- 1.5. Данные о хозяйственной деятельности организации:

ООО «УСИБ-Бизнес-Групп» в 2025 году осуществляло следующий вид деятельности:
- образование профессиональное дополнительное

За 2025 год оказано услуг и выполнено работ на сумму 152 601 т.р., ОКВЭД 85.42 (образование профессиональное дополнительное).

Раздел 2. Данные об инвестиционной деятельности предприятия.

Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей.
Учредитель общества – физическое лицо, Гусева Лариса Константиновна.

Раздел 3. Непрерывность деятельности, реорганизация

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности, а также о реорганизации.

Раздел 4. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов общества

На существующем этапе работы по решению Учредителя вся прибыль, полученная в 2025 году, остается в распоряжении Общества.

Раздел 5. Аффилированные лица

Евстратенко Илья Геннадьевич - лицо является единоличным исполнительным органом общества, а именно Управляющим, индивидуальным предпринимателем.

Раздел 6. Основные положения политики общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов управления обществом

В 2025 году решений учредителем Общества о дополнительных выплатах управляющему обществом, кроме указанных в договоре управления и (или) компенсации расходов, связанных с исполнением им функций генерального директора, не принималось.

Раздел 7. Перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" крупными сделками.

В 2025 г. крупные сделки в соответствии со ст.46 закона Федеральный закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 13.06.2023) "Об обществах с ограниченной ответственностью" не совершались.

Раздел 8. Учетная политика

С 01.01.2025г. внесены изменения в налоговую учетную политику, Общество начало применять НДС по ставке 5%. При превышении установленного законодательством лимита, Обществом будет применяться ставка 7% (в соответствии с пп. "б" п. 5 ст. 2 Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ, письмом Минфина от 26.07.2024 № 03-07-07/69907). Организация ведет книгу продаж и книгу покупок. Вычету налога на добавленную стоимость подлежат ранее принятые к уплате и оплаченные суммы НДС, по операциям (полученным авансовым платежам), в соответствии со ст. 170 НК РФ. НДС, полученный от покупателей, при подсчете доходов на УСН не учитывается. Также НДС не учитывается при определении лимита дохода для права работать на УСН (статья 248 НК РФ). Для целей учета авансовых платежей покупателей применяется счет 76.АВ.

Для оформления продаж Общество использует унифицированные первичные документы:

- Универсальный передаточный документ (счет-фактура, акт) - УПД
- Универсальный корректировочный документ (счет-фактура, акт) - УКД

Раздел 9. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, принятые к учету, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Выручка от оказания услуг признается по мере оплаты и предъявления заказчиком расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- премии банков и прочие доходы отличные от выручки от оказания услуг.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются также и расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Управляющий.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта: «1С Бухгалтерия» и «1С Зарплата и управление персоналом».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Общество не корректирует подлежащую уплате поставщикам и подрядчикам сумму по договору на плату за отсрочку (рассрочку) вне зависимости от периода, на который она предоставлена.

Доходы признаются в момент поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу (кассовым методом), расходы признаются согласно ст. 346.16 НК РФ.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2025 году начислялся исходя из региональной ставки Свердловской области – 7%, объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

Страховые взносы рассчитывались и оплачивались по месту нахождения общества на единый казначейский счет. Общество применяло льготы, установленные для субъектов малого и среднего бизнеса, которые сохраняются для Общества и на 2026 год согласно основного вида деятельности организации – 85.42 (дополнительное профессиональное образование).

Налог на доходы физических лиц по работникам Общества начислялся и оплачивался по месту нахождения Общества. По всем работникам Общества налог уплачивался по месту осуществления деятельности работников на единый казначейский счет.

Отчетность Общество сдает в налоговый орган посредством электронной системы сдачи отчетности – Контур-Экстерн.

Раздел 10. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

Код строки отчетности	Сумма, тыс.руб.	Пояснения
Бухгалтерский баланс		
1150	1622	
	2483	Сальдо на конец периода по дебету счета 01
	861	Сальдо на конец периода по кредиту счета 02
1170	2000	Сальдо на конец периода по дебету счета 58
1250	6694	
	13	Сальдо на конец периода по дебету счета 50
	6681	Сальдо на конец периода по дебету счета 51
1240	18716	
	2229	Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01
	4187	Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02
	12300	Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03

1300	16947	10	Сальдо на конец периода по кредиту счета 80
		16937	Сальдо на конец периода по кредиту счета 84
1520	12085	968	Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01
		5512	Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02
		-196	Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ
		3	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09
		5495	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68
		303	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69
Отчет о финансовых результатах			
2110	152601		Оборот по счету 90.01.1 минус оборот по счету 90.03 (НДС)
2120	-146524		Расходы по обычным видам деятельности
2340	1582		Проценты по депозитам и прочие внереализационные доходы
2350	-305		Услуги банка и прочие внереализационные расходы
2410	-1544		Налог при упрощенной системе налогообложения
2400	5810		Чистая прибыль (убыток)

Раздел 11. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества отсутствуют.

Управляющий



ИП Евстратенко И.Г.

Главный бухгалтер

ИП Постникова С.В.