

Общество с ограниченной ответственностью "УСТ" (ООО "УСТ")

ИНН 7729352170, КПП 772901001

адрес: 119330, г.Москва, ул. Дружбы, д. 4 корп.1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Пояснение 1.

Выручка общества за отчетный период составила 47 535 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 1 387 тыс. руб., из них 1 233 тыс. руб. проценты по банковским депозитам.

Пояснение 2.

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 25 611 тыс. руб.

Пояснение 3.

В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, в сумме 21 531 тыс. руб.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 001	(5 001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 001	(5 001)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	2 542	(2 542)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 542	(2 542)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 260	(1 260)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 260	(1 260)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	323	(323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323	(323)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	875	(875)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	875	(875)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	42 215	-	198	-	-	-	42 413	-
в том числе: ОНС ул. Генерала Дорохова д. 10 Б стр.1/БСУ -1,2	3а 2025 г.	7 165	-	-	-	-	-	7 165	-
ОНС ул. Генерала Дорохова д. 10 Б стр.4/БСУ -3	3а 2025 г.	4 984	-	-	-	-	-	4 984	-
ОНС ул. Генерала Дорохова д. 10 Б стр.5 /Склад цемента	3а 2025 г.	3 753	-	-	-	-	-	3 753	-
ОНС ул. Генерала Дорохова д. 10 Б стр.6/Мастерская по ремонту	3а 2025 г.	4 397	-	-	-	-	-	4 397	-
ОНС ул. Генерала Дорохова д. 10 Б стр.7 / Полигон ж/б изделий	3а 2025 г.	2 183	-	-	-	-	-	2 183	-
ОСН ул. Генерала Дорохова д. 10 Г стр.1/Производ.корпус 1	3а 2025 г.	8 066	-	198	-	-	-	8 264	-
ул. Генерала Дорохова д.10Г стр.2 /Механические мастерские	3а 2025 г.	3 767	-	-	-	-	-	3 767	-
ОНС ул. Генерала Дорохова д. 10 Гстр.3 /Производ.корпус 2	3а 2025 г.	2 849	-	-	-	-	-	2 849	-
ОНС ул. Генерала Дорохова д. 10 Г стр.4/КПК	3а 2025 г.	2 336	-	-	-	-	-	2 336	-
ОНС ул. Генерала Дорохова д.10 Г стр.5 /АБК	3а 2025 г.	2 714	-	-	-	-	-	2 714	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые	3а 2025 г.	20 516	-	-	(760)	-	-	-	-	-	19 756	-
в том числе:												
Предоставленные займы	3а 2025 г.	20 516	-	-	(760)	-	-	-	-	-	19 756	-
Краткосрочные финансовые	3а 2025 г.	6 000	-	28 000	(27 000)	-	-	-	-	-	7 000	-
в том числе:												
Депозитные счета	3а 2025 г.	6 000	-	28 000	(27 000)	-	-	-	-	-	7 000	-
Итого	3а 2025 г.	26 516	-	28 000	(27 760)	-	-	-	-	-	26 756	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	32 349	-	5 748	-	(3 518)	-	-	34 579
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 591	-	1 239	-	(1 590)	-	-	1 240
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 579	-	2 744	-	(1 889)	-	-	3 434
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26 279	-	38	-	(38)	-	-	26 279
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 836	-	1 727	-	-	-	-	3 563
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	65	-	-	-	-	-	-	64
Итого	3а 2025 г.	32 349	-	5 748	-	(3 518)	-	-	34 579

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 674	4 674
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 240	1 240
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 434	3 434

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 410	4 259	-	(1 605)	-	-	8 064
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 566	825	-	(879)	-	-	2 512
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	576	3 094	-	(576)	-	-	3 094
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	750	-	-	(141)	-	-	609
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 418	328	-	-	-	-	1 745
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	91	12	-	-	-	-	103
Итого	3а 2025 г.	5 410	4 259	-	(1 605)	-	X	8 064

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Всего	5 571
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 477
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 094

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	196
Затраты на оплату труда	5 081
Отчисления на социальные нужды	1 133
Амортизация	-
Прочие затраты	13 647
Итого по элементам	20 057
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 057

9. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г составил 26 325 031,05 (Двадцать шесть миллионов триста двадцать пять тысяч тридцать один) рубль 05 копеек, в том числе оплаченный - 26 325 031,05 (Двадцать шесть миллионов триста двадцать пять тысяч тридцать один) рубль 05 копеек.

Структура уставного капитала

№	Полное наименование	на 31.12.2024		на 31.12.2025	
		Сумма	доля, %	Сумма	доля, %
1	Соломатин Сергей Сергеевич	8 687 260,25	33	8 687 260,25	33
2	Хесин Дмитрий Михайлович	8 950 510,55	34	8 950 510,55	34
3	Хесина Наталья Михайловна	8 687 260,25	33	8 687 260,25	33
	Итого:	26 325 031,05	100	26 325 031,05	100