

ПОЯСНЕНИЯ

к упрощённой бухгалтерской отчётности ООО "УДМ" за 2025 год

(в соответствии с Приложением № 8 к ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчётность»)

1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УДМ"
Сокращённое наименование	ООО "УДМ"
ИНН	5904381817
ОГРН	1205900009920
Дата государственной регистрации	27.03.2020 г.
ОКПО	43998240
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная собственность (ОКФС 16)
Юридический адрес	Пермский край, Пермский г.о., г. Пермь, Комсомольский пр-кт, д. 38, 614000
Почтовый адрес	г. Пермь, ул. Пушкина, д. 80, кв. 25
Основной вид деятельности по ОКВЭД	71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы
Применяемая система налогообложения	Упрощённая система налогообложения (УСН), объект «Доходы»
Ставка налога УСН	6%
Статус	Субъект малого предпринимательства (МСП)
Среднесписочная численность работников за 2025 год	1 человек
Обязательный аудит	Не подлежит

Сведения об уставном капитале: Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками: Юсупов И.А. — 10 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Основание формирования отчётности: Бухгалтерская отчётность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона

от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учётная политика

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с учётной политикой ООО "УДМ", утверждённой приказом руководителя.

Ключевые положения учётной политики:

Раздел	Принятое решение
Ответственный за ведение учёта	Директор Юсупов И.А. (возложены обязанности главного бухгалтера)
Программа учёта	Автоматизированная с использованием ПО «Saby»
Существенность	5% от общей суммы соответствующей статьи отчётности
Основные средства	Лимит стоимости — 100 000 рублей, амортизация — линейный метод
МПЗ	Оценка по фактической себестоимости, метод списания — FIFO
Доходы и расходы (бухучёт)	По методу начисления
Доходы (налоговый учёт)	По кассовому методу
Бухгалтерская отчётность	Упрощённая (для субъектов МСП)

3. Нематериальные активы

На 31.12.2025 г. нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

4. Основные средства

На 31.12.2025 г. основные средства на балансе организации отсутствуют. Деятельность ведется без использования собственных основных средств, при необходимости активы используются на основании договоров аренды/субаренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчетного периода.

Примечание: Имущество стоимостью менее 100 000 рублей учитывается в составе материально-производственных запасов на счёте 10-14 «Малоценные средства производства».

5. Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. финансовые вложения на балансе организации отсутствуют.

6. Запасы

На 31.12.2025 г. запасы на балансе организации отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На 01.01.2025	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2	226	(101)	126
в том числе:				
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	1	142	(100)	42
Расчёты по налогам и сборам	-	84	-	84
Расчёты по ЕНС	1	-	(1)	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

На 31.12.2025 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (тыс. руб.)

Показатель	На 01.01.2025	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Краткосрочные обязательства - всего	40	1	(40)	1
в том числе:				
Расчёты по налогам и сборам	20	-	(20)	-
Расчёты по ЕНС	-	1	-	1
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	20	-	(20)	-

8.2. Просроченные обязательства

На 31.12.2025 г. просроченные обязательства отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 г. оценочные обязательства отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

На 31.12.2025 г. полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Расшифровка расходов по элементам (тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	829	1 817
Отчисления на социальные нужды	157	369
Амортизация	-	-
Прочие затраты	103	14
Итого по элементам	1 089	2 200
Изменение остатков незавершённого производства	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 089	2 200

Примечание: Снижение расходов на оплату труда в 2025 году по сравнению с 2024 годом обусловлено оптимизацией численности персонала.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

В 2025 году бюджетные средства не получались.

11.2. Бюджетные кредиты

На 31.12.2025 г. бюджетные кредиты отсутствуют.

12. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН

12.1. Расчёт налога УСН (тыс. руб.)

Показатель	Сумма (руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Налоговая база (Доходы)	5 771 409	5 771
в том числе:		
Выручка от реализации услуг (кассовый метод)	4 594 946	4 595
Прочие доходы (проценты по депозитам)	1 176 463	1 176
Ставка налога	6%	6%
Исчисленная сумма налога	346 285	346
Уменьшение на страховые взносы	(173 142)	(173)

Показатель	Сумма (руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Сумма налога к уплате за год	173 143	173
Авансовые платежи, уплаченные в течение года	256 941	257
Переплата (подлежит зачету/возврату)	(83 798)	(84)

Примечание: В IV квартале 2025 года сформировалась переплата по налогу в размере 83 798 рублей в связи с тем, что сумма уплаченных авансовых платежей превысила итоговое налоговое обязательство за год после уменьшения на страховые взносы.

12.2. Расшифровка структуры доходов для УСН

Вид дохода	Сумма (тыс. руб.)	Доля, %
Выручка от геологоразведочных работ	4 595	79,62%
Проценты по депозитам	1 176	20,38%
Итого доходов	5 771	100,00%

Примечание: Организация применяет УСН с объектом налогообложения «Доходы» в соответствии с главой 26.2 НК РФ. Сумма налога уменьшена на сумму уплаченных страховых взносов в пределах 50% от исчисленной суммы налога (п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ).

13. Иная информация

13.1. События после отчётной даты

События после отчётной даты, которые могут повлиять на финансовое положение Организации, отсутствуют.

13.2. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

13.3. Гарантии и залоги

Гарантии и залоги, выданные Организацией, отсутствуют.

13.4. Займы и кредиты

В отчётном периоде Организация выдала займ:

№	Дата	Заёмщик	Договор	Сумма (тыс. руб.)	Статус
1	03.02.2025	КФХ Миназетдинова А.А.	№ 1 от 03.02.2025 г. (18% годовых)	350	Погашен 07.07.2025

14. Сводная таблица ключевых показателей за 2025 год

Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Доля в выручке/итоге, %
Выручка от основной деятельности (бухучёт)	4 570	100,00%
Доходы для УСН (кассовый метод)	5 771	-
Прочие доходы (бухучёт)	1 201	26,28% от выручки
Расходы по обычной деятельности	1 090	23,85% от выручки
Прочие расходы	8	0,18% от выручки
Налог УСН (итоговый)	173	3,79% от выручки
Чистая прибыль	4 500	98,47% от выручки
Денежные средства на конец года	8 626	-
Капитал организации	8 750	-