

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Уралтеплостройсервис»

1. Общие положения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Уралтеплостройсервис»
Юридический адрес: 617470, Россия, Пермский край, муниципальный округ Кунгурский, город Кунгур, улица Промышленная, зд 22
Вид деятельности основной 35.30.4 (обеспечение работоспособности котельных)
Среднесписочная численность 72 чел.
Режим налогообложения ОСНО (общая система налогообложения)
ИНН / КПП 5917236221/591701001
Руководитель Директор В.И. Луценко

- 1.1. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Уралтеплостройсервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч.3 ст.7 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»)
- 1.4 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «С1 Бухгалтерия».

2. Учетная политика

- 2.1. Учетная политика организации разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
- 2.2. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров и первичных документов, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8» ред 3.0. Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухотчетности.
- 2.3. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года в соответствии с п.п. 9,14 ПБУ 22/2010. Также организация не применяет следующие положения по Бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008; ПБУ 8/2010; ПБУ 11/2008; ПБУ 12/2010 ПБУ 16/02; ПБУ 18/02;
- 2.4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя.

3. Учет основных средств (Учет ОС)

- 3.1. Руководствуясь п.5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей, за исключением ОС, относящихся к недвижимому имуществу. Основные средства классифицируются по группам:
 - Здания
 - Сооружения
 - Земельные участки
 - Машина и оборудование (кроме офисного)
 - Офисное оборудования
 - Транспортные средства
- 3.2. Амортизация ОС начисляется линейным способом для всех групп ОС.

4. Учет доходов, расходов

4.1 Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по деятельности ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

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

4.2 Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Основные показатели деятельности за 2025 год в сравнении с 2024 годом

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение, % (2025/2024)
Выручка	71762	80181	89,0%
Расходы по обычным видам деятельности	64532	64603	99,89%
Прибыль (убыток) от продаж	7230	15578	46,41%
Прочие доходы	3818	1821	209,66%
Прочие расходы	1937	2012	96,27 %
Налог на прибыль	2757	3489	
Чистая прибыль	6354	11898	53,40%

- Доходы от обычного вида деятельности в 2025 году снизились и составили 89 % от уровня 2024 года.

Основное снижение суммы выручки от обычного вида деятельности произошло ввиду уменьшения оказанных услуг по Договору 33/25 от 06.02.2025 года с ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ» (17605 тыс. рублей против 5094 тыс. рублей) . Эти работы проводятся по мере необходимости для выработки электроэнергии дизельными установками и выполняются по Заявке Заказчика. В 2025 году Заявок от Заказчика было меньше.

- Расходы от деятельности в 2025 году по сравнению с 2024 годом остались на том же уровне.

Основные причины:

- приведение заработной платы работников к минимальному уровню по Пермскому Краю с 01.01.2025 года, соответственно увеличение суммы налога на заработную плату. Этот пункт коснулся почти 50% работников предприятия (41 человек)
- увеличение стоимости всех расходных материалов;
- увеличение стоимости транспортных затрат, а именно перевозка работников авиатранспортом (вертолеты, самолеты) для выполнения работ по Договору с ООО «УСИНСК НПО-СЕРВИС» для ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ» на месторождениях Ненецкого автономного округа; перевозка к месту выполнения работ по другим договорам в пределах Пермского края.
- увеличение стоимости проживания и питания на месторождениях ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ» (Ненецкий автономный округ).

Прибыль от деятельности предприятия уменьшилась.

Прочие доходы – проценты от размещения денежных средств на депозитах увеличилась более, чем в 2 раза.

Прочие расходы – материальная помощь по семейным обстоятельствам, премии по особым датам остались на прежнем уровне.

6. Анализ эффективности деятельности предприятия

Показатель	2025	2024	Сравнение
Рентабельность по прибыли продаж	10,08%	19,41%	Снижение
Рентабельность по чистой прибыли	8,85%	14,84%	Снижение
Чистая прибыль, тыс. руб.	6354	11897	Снижение

7. Дебиторская и кредиторская задолженности

Задолженность	Сумма, тыс. руб	Характер задолженности	Примечание
Дебиторская	17109	Краткосрочная	Заказчики. Оплата по срокам в рамках Договоров
Кредиторская	3933	Краткосрочная	Основная сумма по оплате налогов, срок оплаты по которым на время формирования баланса еще не наступил

8. Пояснения активной части баланса.

Стоимость основных средств составляет 19689 тыс. рублей. В 2025 году списаны ОС, пришедшие в негодность и полностью амортизированные :

Газосигнализатор, Толщиномер, Дизельные электростанции в количестве 5 штук.

Оборудование использовалось в деятельности предприятия на протяжении всего срока полезного использования и ремонту не подлежит.

Запасы составляют 66 тыс рублей , в том числе 11тыс руб – материалы, 55 тыс. рублей расходы будущих периодов.

Денежные средства на расчете и в кассе предприятия составляют 679 тыс.руб. и 1 тыс. рублей соответственно. Также на депозитах в банках размещено 20600,00 тыс рублей.

9. Пояснения пассивной части баланса.

Сумма уставного капитала не изменилась и составляет 30 тыс. рублей.

Оставшаяся нераспределенная прибыль от деятельности предприятия за все время существования составляет 54 186 тыс рублей.

10. Основные показатели по предприятию

Показатель	формула	коэффициент	пояснения
Коэффициент независимости	$54216 / 58148$ (строка 1300 баланса/ строка 1600 баланса)	0,93	Оптимально 0,6-0,7
Коэффициент финансового леверинжа (независимости от заемного капитала)	$3933/54216$ ((1400+1500) строки/1300 строку баланса)	0,07	Риск банкротства отсутствует (выше 1,0- банкротство)
Коэффициент обеспеченности оборотными средствами	$(54216-19698)/38451$ ((1300-1100) строки / 1200 строку баланса)	0,8978	Норматив 0,1.
Коэффициент маневренности	$(38451-3933) / 54216$ Собственные оборотные средства (строка 1200-строка 1500)/ собственный капитал (строка 1300)	0,64	Норматив 0,2

Полученные коэффициенты указывают на хорошее экономическое положение предприятия. Структура капитала показывает независимость компании от заемных средств, устойчивое финансовое положение позволяет свободно работать на рынке. Обеспеченность оборотными средствами превышает норму , как и коэффициент маневренности.

11. Иная информация

Организация не имеет просроченных обязательств, судебных споров или обязательств по залогу имущества.

Директор ООО «Уратеплостройсервис»: _____ В.И. Луценко



Дата 25.02.2026