

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Уральский трубочист»
Сокращённое наименование организации	ООО «Уральский трубочист»
ИНН / КПП / ОГРН	6671432095 / 667101001 / 1136671024093
Адрес местонахождения	620016, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Амундсена, дом № 139, квартира 61
Дата государственной регистрации	05 сентября 2013 г.
Основные виды деятельности	81.22 - деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая
Численность сотрудников в 2025 г.	4 человека
Уставный капитал	10 000 руб.
Участники	- Абуязидов Александр Викторович с долей 100%
Органы управления	- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Абуязидов Александр Викторович - Главный бухгалтер- Абуязидов Александр Викторович

2.1. Информация об учётной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведённых в бухгалтерском балансе и отчёте о финансовых результатах

2.1.1. Основание составления отчётности

ООО «Уральский трубочист» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчётности, в отчётном периоде не пересматривались.

2.1.2. Организационно-техническая информация

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

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

- Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утверждённое Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утверждённое Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.1.3. Запасы для производственных нужд

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для выполнения работ, оказания услуг, с применением счета 10 «Материалы» и открытому субсчёту. Затраты признаются расходами того периода, в котором запасы использованы.

В состав запасов входят:

- сырьё, материалы; - инструмент, инвентарь, приспособления, спецодежда, спецоснастка, и аналогичное имущество стоимостью ниже 100 000 руб.

Учёт запасов ведётся в организации по номенклатурным номерам. Организация отражает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости.

Организация оказывает услуги, в связи с этим в ходе деятельности у неё не возникает незавершённого производства. Сумма прямых расходов в полном объёме уменьшает доходы от оказания услуг данного отчётного периода без распределения на остатки незавершённого производства.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, в том числе затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование.

Если приобретается несколько видов запасов и невозможно непосредственно отнести транспортно-заготовительные расходы на приобретение конкретных запасов, такие расходы распределяются между запасами пропорционально стоимости приобретённых запасов.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость запасов оценивается на отчётную дату 31 декабря каждого года. Резерв под обесценение запасов не создаётся.

2.1.4. Запасы для управленческих нужд

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, с применением счета 10 «Материалы» и открытым субсчётам. Затраты признаются расходами того периода, в котором запасы использованы. Запасы признаются по фактической себестоимости. К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся материальные ценности стоимостью не более 100 00 руб.

2.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Под денежными средствами понимаются денежные средства в кассе, на расчётных счетах, депозитных вкладах до востребования, находящихся в распоряжении организации.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев.
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

У организации открыт один расчётный счёт в банке:

- УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Екатеринбург р/с 40702810016540084292.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 606 546 руб. 00 коп. (сальдо на конец периода по счёту 50.01 (касса) — 11 419 руб. 19 коп.; по счёту 51 (расчётный счёт) – 595 126 руб. 09 коп.).

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1240 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 280 000 руб. 00 коп. (сальдо на конец периода по счёту 50.03 (депозитные счета) — 280 000 руб. 00 коп.).

Денежные средства на производственные и хозяйственные нужды организации выдаются на срок 10 (Десять) календарных дней. Лица, получившие деньги под отчёт, обязаны не позднее 3 (Трёх) рабочих дней по истечении указанного срока предъявить в бухгалтерию организации авансовый отчёт об израсходованных суммах и произвести окончательный расчёт по ним.

2.1.6. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счёте 55 «Специальные счета в банках», субсчёт 55-3 «Депозитные счета».

При составлении бухгалтерской отчётности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчётную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчётной даты. Остальные финансовые вложения относятся к долгосрочным.

2.1.8. Резерв по сомнительным долгам

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно на отчётную дату 31 декабря.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства: - нарушение должником сроков исполнения обязательства; - отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.); - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Размер резерва определяется на основании проведённой инвентаризации дебиторской задолженности и оценки финансового состояния должника, сроков возникновения долга и вероятности погашения обязательств.

2.1.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с оказанием услуг по основным видам деятельности.

Расходы делятся на: - прямые расходы; - косвенные расходы.

2.6.1. Прямые расходы основного производства учитываются на счёте 20 «Основное производство» (аналитический учёт организован по статьям затрат), к ним относят:

- расходы на оплату труда основных производственных рабочих;
- взносы на обязательное пенсионное, социальное страхование, отчисления в фонд обязательного медицинского страхования с оплаты труда основных производственных рабочих;
- стоимость сырья и материалов, инструментов, спецодежды, спецоборудования, использованных для оказания услуг;

- расходы на амортизационные отчисления ОС и НМА, используемых для оказания услуг;
- расходы на обслуживание/ремонт оборудования, инструмента, приспособлений, используемых для оказания услуг;
- прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Общепроизводственные расходы учитываются на счета 25 «Общепроизводственные расходы». Общепроизводственные расходы, которые отражаются на счете 25, распределяются между оказанными услугами на конец каждого месяца пропорционально суммам всех прямых затрат.

2.6.2. К косвенным расходам относят общие затраты по оказанию услуг: управленческие и иные общехозяйственные расходы, коммерческие расходы.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость услуг и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы». Аналитический учёт расходов по счёту 26 «Общехозяйственные расходы» ведётся по статьям расходов.

Коммерческие расходы, учтённые на счёте 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Себестоимость продаж», в полной сумме. Аналитический учёт по счёту 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» ведётся по статьям расходов.

2.1.10. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году в Общество выплатило дивиденды в сумме 700 000 руб. 00 коп.

Выплата дивидендов не привела к снижению чистых активов ниже размера уставного капитала.

2.2. Иная информация об учётной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведённых в бухгалтерском балансе и отчёте о финансовых результатах

2.2.1. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в Пояснениях № 7 (ФСБУ 4/2023).

2.2.2. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в Пояснениях № 8 (ФСБУ 4/2023).

2.2.3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчётном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- арендные обязательства;
- заёмные средства и иные обязательства по привлечённым кредитам и займам;
- обеспечение обязательств;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности и пояснениях не раскрывается.

2.2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

2.2.5 Дата подписания бухгалтерской отчётности

Упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчётность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Уральский трубочист»

А.В. Абуязидов

Главный бухгалтер ООО «Уральский трубочист»

А.В. Абуязидов



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 корректура	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленная корректура	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
в том числе:	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Паи	За 2025 г.											
Акции	За 2025 г.											
За 2024 г.												
За 2025 г.												
За 2024 г.												
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.											
За 2024 г.												
Предоставленные займы	За 2025 г.											
За 2024 г.												
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.											
За 2024 г.												
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.			1 080	(800)						280	
За 2024 г.				300	(650)							
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.			300	(650)							
За 2024 г.												
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.											
За 2024 г.				1 080	(800)						280	
Депозитные счета	За 2025 г.			300	(650)							
За 2024 г.												
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.											
За 2024 г.												
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.			1 080	(800)						280	
За 2024 г.				300	(650)							
Итого	За 2025 г.			300	(800)						280	
За 2024 г.				350	(650)							

5.2. Целевое использование финансовых вложений

Наименование по-русски	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактическая стоимость	резерв под обеспечение	затраты	списано	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменившиеся виды запасов	фактическая стоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.			1 592 781	(1 592) (781)					
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.			873 585			(873) (585)			
Готовая прод./кция	За 2025 г. За 2024 г.									
Товары	За 2025 г. За 2024 г.									
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.									
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.			719 196	(1 592) (781)		873 585			
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.									
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.									

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
Готовая прод./кция			
Товары			
Иные виды запасов			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			

Расчёты по сел.квальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.								
Расчёты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.								
Расчёты с подотчётными лицами	За 2025 г.								
Расчёты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.								
Расчёты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.								
Расходы будущих периодов	За 2024 г.								
Выполненные отходы по незавершённым работам	За 2025 г.								
Расчёты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.								
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.								
Итого	За 2025 г.	95	(58)	176	(29)	(9)	242	(49)	
	За 2024 г.	184	(63)	20	(108)	(6)	95	(58)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	49	58	63
в том числе:			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками			
Расчёты с покупателями и заказчиками	49	58	63

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением опционных 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	потрачено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.						
в том числе:							
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.						
Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.						
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.						
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.						
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 15	25 12			53 27	
в том числе:							
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчёты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.						

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Краткосрочные займы	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчёты по налогам и сборам	За 2025 г.		17						28
	За 2024 г.		15						17
Расчёты по НДС, не отражённые на ЕНС	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчёты по ЕНС	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.		10		14				24
	За 2024 г.				10				10
Расчёты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчёты с подотчётными лицами	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчёты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчёты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Доходы, полученные в счёт будущих периодов	За 2025 г.		27		25				53
	За 2024 г.								
Итого	За 2025 г.		15		12				27

8.2. Пророчесные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками			
Расчёты с покупателями и заказчиками			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.				
	За 2024 г.				

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	873	585
Затраты на оплату труда	858	433
Отчисления на социальные нужды	260	122
Амортизация	72	112
Прочие затраты	2 064	1 252
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 064	1 252