

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «ТермоСтройМонтаж»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми 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 «ТСМ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.4 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.6 Учет доходов и расходов

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

- 3.1 Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМОСТРОЙМОНТАЖ» (ООО «ТСМ»)
- 3.2 Юридический адрес: 410536, Саратовская обл, г Саратов, п Зоринский, промзона Промузел Зоринский
- 3.3 Дата образования: 22.07.2014 г.
- 3.4 Численность сотрудников: 68 чел.
- 3.5 Уставный капитал составляет – 10000 руб.
- 3.6 Учредители и участники: Шевченко Роман Михайлович, доля 50%
Трещев Сергей Федорович, доля 50%
- 3.7 Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 3.8 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 3.9 Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
- 3.10 Вид деятельности: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11).
- 3.11 Сведения о руководстве: Генеральный директор: Шевченко Роман Михайлович

4. Расшифровки по строкам

Баланс Актив:

- 4.1 Материальные активы, строка 1150 - 85915 тыс.руб. числятся:
ОС в собственности - 40349 тыс.руб.
Арендованное имущество (лизинг) - 45566 тыс.руб.
- 4.2 Нематериальные активы, строка 1170 – 200 тыс.руб. числятся:
Предоставленные займы - 200 тыс.руб.
- 4.3 Запасы, строка 1210 – 172492 тыс.руб., числятся:
Сырье и материалы – 150892 тыс.руб.
Незавершенное производство – 21600 тыс.руб.
- 4.4 Денежные средства, строка 1250 – 102 тыс.руб. числятся:
Средства на расчетном счете – 102 тыс.руб.
- 4.5 Финансовые активы, строка 1240 – 67358 тыс.руб. числятся:
Дебиторская задолженность – 32085 тыс.руб.
Депозитный счет – 9230 тыс.руб.

Расходы будущих периодов – 12109 тыс.руб.
НДС по приобретенным ценностям – 13934 тыс.руб.

Баланс Пассив:

4.6 Капитал, строка 1300 – 12991 тыс.руб. числятся:
Нераспределенная прибыль – 12981 тыс.руб.
Уставный капитал – 10 тыс.руб.

4.7 Заемные средства, строка 1510 – 1752 тыс.руб. числятся:
Займы – 1752 тыс.руб.

4.8 Кредиторская задолженность, строка 1520 – 311324 тыс.руб. числятся:
Кредиторская задолженность – 284791 тыс.руб.
Расчеты по аренде (лизинг) – 26533 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах:

4.9 Выручка, строка 2110 – 768895 тыс.руб. числятся:
Ремонт дорог – 767831 тыс.руб.
Аренда техники – 1064 тыс.руб.

4.10 Расходы, строка 2120 – 765598 тыс.руб. числятся:
Себестоимость продаж – 714964 тыс.руб.
Управленческие расходы – 50634 тыс.руб.

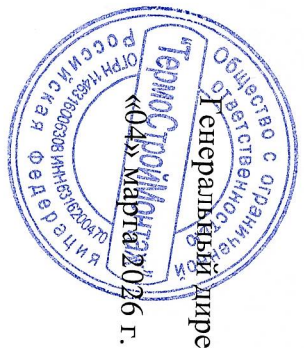
4.11 Проценты к уплате, строка 2330 – 2509 тыс.руб. числятся:
Проценты по договорам займа – 2509 тыс.руб.

4.12 Прочие доходы, строка 2340 – 3664 тыс.руб. числятся:
Проценты к получению – 1258 тыс.руб.
Прочие доходы – 2406 тыс.руб.

4.13 Прочие расходы, строка 2350 – 1486 тыс.руб. числятся:
Услуги банков – 424 тыс.руб.
Пени, штрафы – 314 тыс.руб.

Прочие – 748 тыс.руб.

4.14 Налог на прибыль, строка 2410 – 250 тыс.руб.



Генеральный директор

Шевченко Р.М.