Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Титанстройсервис» за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Титатстройсервис». Сокращенное наименование Общества: ООО «Титанстройсервис»

Государственная регистрация Общества: Дата государственной регистрации: 18 сентября 2013 года. ОГРН: 1130280055641. ИНН: 0268067961. КПП: 026801001. Юридический адрес: 453100, Республика Башкортостан, г.Стерлитамак,ул.Коммунистическая,д.56. Фактический адрес: 453100, Республика Башкортостан, г.Стерлитамак,ул.Коммунистическая,д.56.

Основным видом деятельности, который ведет организация ООО «Титанстройсервис» является 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Уставный капитал Общества: на 31.12.2025 составляет 20 000 руб. Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года: Шутко Елена Васильевна (ИНН 024701313724) .Размер доли в уставном капитале 35%-10,5 тыс.руб.;Гудкова Галина Александровна (ИНН 026826625835) , размер доли 35% - 10,5 тыс. руб. Лисицин Владимир Николаевич (ИНН 026304437283) , размер доли 30%- 9,0 тыс. руб. Изменение размера уставного капитала Общества: изменений не былоГенеральный директор Галлямов Алексей Александрович (ИНН 026826625909).

Среднесписочная численность сотрудников за 12 мес. 2025 года – 3 человека. Главный бухгалтер не предусмотрен. Офис предприятия находится по месту регистрации учредителя : 453100, Республика Башкортостан, г.Стерлитамак,ул.Коммунистическая,д.56. Помещение арендовано у собственника ООО «ПРИМА».

Предпринимательская деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Титанстройсервис» утверждена приказом директора Галлямовым А.А. от 01.01.2025 г. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется

последовательно от одного отчетного года к другому. Изменений в учетную политику в 2025 году не вносилось.

2.1. Учет основных средств Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

2.2. Учет материалов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. При списании производится организацией по себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.3. Займы и кредиты Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

2.4. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.5. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: Выручка от оказания автотранспортных услуг. Учет выручки по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи».

В качестве расходов по обычным видам деятельности, накопленные на сч.20 учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. ", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж"). Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы ", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 г. в организации основные средства не числятся.

3.1. Материально-производственные запасы –материалы на складах.

3.2. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. 3 482 тыс. руб. Авансы выданные 617,7 тыс руб ., текущая задолженность покупателей 2 488,9 тыс. руб. НДС с авансов полученных 227,5 тыс. руб., прочие авансы выданные 147,9 тыс. руб.

3.3. Кредиторская задолженность составляет 10 505 тыс.руб. Текущая задолженность поставщикам.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)	
Субконто	Кредит
АВРОРА ООО (0274966572)	100 000,00
АЛЬЯНС ООО	842,21
БЕТОНСЕРВИС ООО	500,00
БКР ООО	4 477,00
ГудМастер ООО (ндс)	2 586,00
ДИ АЙ ВАЙ ТУЛЗ ООО	5 452,00
Зиртек Рус, ООО	5 289,00
ИЗБА-ЗАМОК НДС ООО	11 900,00
Интернет Решения ООО	83 584,00
ИП Мельников Николай Сергеевич	10 058,00
ИП Савченко Д.В.	2 216,00
ИП Щадин Максим Викторович	4 540,00
Компания Металл Делюкс ООО	125 738,00
Лилия Ландшафта ООО	2 249 022,00
ОЗОН ИНВЕСТ ООО	2 311,90
ОСНОВА, ООО	12 151,00
ПДК ЮЖНЫЙ ООО	20 600,00
Прима ООО	30 000,00
Пущинский завод Фирма ООО	819 075,00
РСП ООО	167 650,00
Спец Проф Строй ООО	800 000,00
Строим с нами ООО	40,00
СТРОЙМЕТИЗ ООО	7 360,00
Текстиль ТДЛ ООО	1 642,00
Уралкерамика-Ростов, ООО	9 650,00
ЦОТН ООО (ндс)	61 400,00
Итого развернутое	**4 538 084,11**

Авансы полученные 1 307,4 тыс. руб. Текущая задолженность в бюджет 1811,9 тыс. руб. Задолженность перед подотчетным лицом 2 351,5 тыс. руб.,Задолженность по заработной плате 432,2 тыс. руб.Прочая задолженнсоть 64,3 т.р.

3.4. Выручка (доходы) от оказания услуг

Выручка от реализации услуг составила 34 262,0 тыс. руб. в 2025 году.

Затраты на производство

3.5. Коммерческие расходы от оказанных услуг за 2025 год составила 30 192,9 тыс. руб. (материалы, субподряд)

3.6. Управленческие расходы составили 2 903,5 тыс. руб.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)	
Статьи затрат	Обороты за период
	Дебет
Аренда помещения	210 000,00
Бухгалтерские услуги	64 860,00
Вознагрождение за предоставление отстрочки	1 926,57
ГСМ	562 328,10
Доставка транспортом	10,00
Запасные части	98 994,19
Зарплата	977 357,98
Командировочные расходы	53 424,00
Лизинг	537 656,40
Логистические услуги	3 400,00
Материальные расходы	49 311,54
Налоги и сборы	2 244,00
Обслуживание ТС (ТО, ГСМ, тек.ремонт)	8 750,83
Почтовые расходы	276,50
Распечатка текста	3 030,00
Страхование груза	947,46
Страховые взносы	49 801,37
Транспортные услуги	245 305,17
Услуги временного присутствия объявления на Авито	5 584,00
Услуги манипулятора	10 208,33
Хозяйственные расходы	18 046,74
Итого развернутое Итого	**2 903 463,18**

3.7. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (прибыль от продаж) в 2025 году составил 1 166,0 тыс. руб., что существенно больше уровня показателя прошлого года.

3.8.Прочие доходы : Списание просроченной кредиторской задолженности 374,1 тр.

3.9. Прочие расходы : Расходы на услуги банков 164,2 тыс. руб., Благотворительность 10 тыс. руб. Списание просроченной дебиторской задолженности 200 тыс. руб.

3.10 Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 181,8 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2025г. составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 295,4 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 838, 8 тыс. руб.