Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНИЧЕСКОЕ СНАБЖЕНИЕ»
(ООО «ТС»)

ИНН 7805345716, КПП 781601001, ОГРН 1167847080125
Юридический адрес: 192249, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Александровский, ул. Софийская, д. 62, к. 2, литера А, пом. 1-Н

1. Общая информация об организации

ООО «ТС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) присвоен 04.02.2016.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства (исходя из объемов выручки и структуры баланса), в связи с чем бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись и не исправлялись. Оценочные значения в отчетном периоде не пересматривались.

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

2. Основные виды деятельности и характеристика работы

Основным видом экономической деятельности Общества является **«Строительство жилых и нежилых зданий» (код ОКВЭД 41.20)**. Также Общество осуществляет широкий перечень дополнительных видов деятельности, связанных со строительством инженерных сооружений, автомобильных дорог, производством строительно-монтажных и отделочных работ (коды ОКВЭД 42.11, 42.21, 42.99, 43.29 и др.).

В отчетном периоде Общество выполняло строительно-монтажные и дорожные работы. Деятельность Общества носит **ярко выраженный сезонный характер**. Основной объем работ, выручки и, соответственно, формирования дебиторской задолженности приходится на строительный сезон (весенне-летне-осенний период). На конец отчетного периода (31.12.2025) значительная часть дебиторской задолженности обусловлена выполнением работ в 4-м квартале и сроками расчетов с заказчиками, установленными договорами.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства (Материальные внеоборотные активы)

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

По состоянию на 31 декабря 2025 года **материальные внеоборотные активы у Общества отсутствуют** (показатель баланса равен 0). В 2023 и 2024 годах на балансе числились основные средства (оборудование и техника), которые были полностью реализованы или списаны в 2024 году, что подтверждается снижением показателя с 62 тыс. руб. в 2023 г. до 0 в 2024-2025 гг. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

5. Аренда

Общество арендует имущество, необходимое для осуществления уставной деятельности. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с существенным объемом строительной техники и помещений, арендуемых на краткосрочный период и (или) с невысокой стоимостью, Общество применяет упрощенные способы учета, предусмотренные п. 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в балансе права пользования активами (ППА) и обязательства по аренде (ОА) по таким договорам. Арендная плата по данным договорам включается в расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение срока аренды.

6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы (строительные материалы, конструкции, детали), предназначенные для использования при производстве строительно-монтажных и дорожных работ.

По состоянию на 31 декабря 2025 года **запасы на балансе отсутствуют** (показатель равен 0 против 242 тыс. руб. в 2024 г.). Отсутствие запасов на конец года объясняется спецификой деятельности и сезонностью: остатки материалов, завезенные под объекты, были полностью использованы в ходе выполнения работ в 4-м квартале. Списание материалов в производство осуществляется по средней себестоимости.

7. Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность)

Данный показатель баланса (строка 1240) в сумме 2 261 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 практически полностью (более 99%) представлен **краткосрочной дебиторской задолженностью заказчиков** за выполненные строительно-дорожные работы. Значительный рост показателя по сравнению с 2024 годом (190 тыс. руб.) связан с:

- Ростом объемов выполненных работ в 2025 году (выручка составила 2 330 тыс. руб. против 0 в 2024 г.);
- Сезонностью работ и обычными сроками оплаты по договорам строительного подряда (оплата производится после подписания актов, часто с отсрочкой платежа).

Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату не выявлено.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью.
Единственным участником (учредителем) и генеральным директором Общества является Одайник Андрей Николаевич, доля участия — 100 процентов номинальной стоимостью 10 000 рублей.

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 1 084 тыс. руб., что привело к росту нераспределенной прибыли в балансе с 351 тыс. руб. до 1 435 тыс. руб. Решений о распределении прибыли (выплате дивидендов) по итогам 2025 года на дату подписания отчетности не принималось.

9. Обязательства

- **Долгосрочные заемные средства** (строка 1410) в сумме 20 тыс. руб. представляют собой долгосрочные займы, полученные Обществом в предыдущих периодах. Условия и сроки погашения не изменились.

- **Краткосрочная кредиторская задолженность** (строка 1520) в сумме 809 тыс. руб. представлена в основном задолженностью перед поставщиками материалов и услуг для строительства, а также задолженностью по налогам и сборам, сформировавшейся в результате прибыльной деятельности в 4-м квартале 2025 года.

10. Финансовый результат

Финансовый результат деятельности Общества в 2025 году — чистая прибыль в размере 1 084 тыс. руб. (в 2024 году был получен убыток 43 тыс. руб.). Рост прибыли обусловлен получением выручки от выполнения строительно-дорожных работ в сумме 2 330 тыс. руб. и оптимизацией структуры расходов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор **Одайник Андрей Николаевич**.
Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 февраля 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ТС» _____ / А.Н. Одайник /