

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с
ограниченной ответственностью «Омский трубный проект» за 2025 год

Общие сведения

№ п/п	Наименование	Значение
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Омский трубный проект»
2	Сокращенное наименование	ООО «ОТП»
3	Основные виды деятельности	46.72. – торговля оптовая металлами и металлическими рудами
4	Юридический адрес	644065, г. Омск, ул. 4-я Заводская, 8
5	Фактический адрес	644065, г. Омск, ул. 4-я Заводская, 8
6	Регистрационный номер	1155543046702
7	Дата регистрации	30.11.2015 г.
8	Уставный капитал	10 тыс. рублей
9	Код ИНН	5501157516
10	Идентификационный код ОКПО	23781632
11	Код причины постановки на учет (КПП)	550101001
12	Код собственности (ОКСФ)	16
13	Код организационно-правовой формы	12300

Единоличный исполнительный орган – Управляющий ИП Дьяков Сергей Михайлович
Ответственный за ведение бухгалтерского учета – Главный бухгалтер Кривец Ирина Николаевна

Списочная численность работников на 31 декабря 2025 г. составила 87 человек.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1988 №34н (с изменениями и дополнениями), приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями и дополнениями), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом Управляющим Обществом.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.). Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на их приобретение.

2. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского Баланса

2.1 Основные средства (группа статей Баланса 1150)

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты, в отношении которых выполняются условия предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств организации», стоимостью не менее 100000 за единицу.

Обороты по счетам за период составили:

Счет	Сальдо на 01.01.2025		Оборот по дебету счета	Оборот по кредиту счета	Сальдо на 31.12.2025	
01	26422	-	1700		28122	-
02	-	18184		2857	-	21041

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. №1.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

2.2 Запасы (группа статей Баланса 1210)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации контроль за их движением организован на забалансовом счете «Материальные ценности в эксплуатации».

При выбытии материально-производственных запасов производится их оценка методом по средней себестоимости отдельно для каждого места хранения. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Незавершенное производство основных и вспомогательных производств оценивается по прямым статьям, включающим стоимость материалов, израсходованных на производство, заработную плату производственных рабочих и отчислений на социальные нужды.

Обороты по счетам за период составили:

Счета	Сальдо на 01.01.2025		Оборот по дебету счета	Оборот по кредиту счета	Сальдо на 31.12.2025	
10 Материалы	18136		19770	18279		19627

2.3 Дебиторская задолженность (группа статей Баланса 1230)

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Существенные показатели приведены в Пояснении 3. Дебиторская и кредиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 341 810 тыс. руб.

2.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (группа статей Баланса 1370)

Изменение нераспределенной прибыли обусловлено получением прибыли в отчетном году в сумме 12 780 тысяч рублей. В результате сумма нераспределенной прибыли составила 37 959 тыс. руб.

2.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (группы статей Баланса 1520)

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Существенные показатели приведены в Пояснении 3. Дебиторская и кредиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 314 296 тыс. руб.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка (группа статей Отчета о финансовых результатах 2110)

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от продажи товаров, готовой продукции, поступления, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

К прочим доходам организации относятся:

- полученная организацией в результате совместной деятельности;
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- кредиторская и депонентская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- активы, полученные безвозмездно;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Сумма выручки за 2025 год составила 203 769 тыс. руб.

3.2. Себестоимость продаж (группа статей Отчета о финансовых результатах 2120) и управленческие расходы (группа статей Отчета о финансовых результатах 2210)

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Существенные показатели по себестоимости продаж и управленческим расходам приведены сводно в Пояснении 4. Затраты на производство. Сумма себестоимости за 2025 год составила 156 602 тыс. руб., сумма управленческих расходов 23 772 тыс. руб., сумма коммерческих расходов 31 тыс. руб.

4. Информация по прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Показатель чистые активы организации на 31.12.2024 года составил – 58 639 тыс. руб., на 31.12.2025 – 71 419 тыс. руб., что выше размера уставного капитала.

Основные коэффициенты, характеризующие финансовое положение организации близки к нормативным значениям.

Организация будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года следующего за отчетным и не имеет намерений к ликвидации. Руководство не планирует увольнение и сокращение ключевого персонала Общества.

5. Информация о связанных сторонах

Таблица 1 – Состав связанных сторон

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ОТП»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами, оборот/остаток по незавершенным операциям на 31.12.2025г.
1	Типпель Алексей Иванович	РФ, учредитель	Лицо имеет право распоряжаться более 20% доли в Уставном капитале общества.	30.11.2015	Отсутствуют
2	Нагаев Сергей Михайлович	РФ, учредитель	Лицо имеет право распоряжаться более 20% доли в Уставном капитале общества.	30.11.2015	Отсутствуют
3	Иванов Юрий Вячеславович	РФ, учредитель	Лицо имеет право распоряжаться более 20% доли в Уставном капитале общества.	30.11.2015	Отсутствуют
4	Рягузов Андрей Юрьевич	РФ, учредитель	Лицо имеет право распоряжаться более 20% доли в Уставном капитале общества.	30.11.2015	Отсутствуют
7	ИП Дьяков Сергей Михайлович	РФ, Управляющий	Договор оказания услуг по управлению юридическим лицом	02.10.2018г.	Отсутствуют

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления вышеперечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов Общества.

7. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты не возникло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

9. Конечные бенефициары Общества

Лицами, являющимися конечными бенефициарами в нашей организации являются:

Нагаев Сергей Михайлович (ИНН 550400123884) – 25%;

Типпель Алексей Иванович (ИНН 550207044472) – 25%;

Рягузов Андрей Юрьевич (ИНН 550200573597) – 25%;

Иванов Юрий Вячеславович (ИНН 550203942108) – 25%.

Управляющий



Дьяков С.М.

Главный бухгалтер

Кривец И.Н.

Дата: 12.03.2026г.