

# **Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ДАЛЬСТРОЙСЕРВИС»**

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

### **1. Общие сведения**

Организация: ООО «ТПК «ДАЛЬСТРОЙСЕРВИС» (ИНН 2801155810, ОКПО 68404631, ОГРН 1102801013666).

Место нахождения: 676870, Амурская обл., р-н Завитинский, г. Завитинск, ул. Комсомольская, зд. 58.

Дата государственной регистрации — 08.05.2015.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД2) — 35.30.1 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за 2025 год по состоянию на 31.12.2025 в единицах измерения: тыс. руб.

### **2. Основа составления и существенные положения учетной политики**

Организация применяется упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводится (не подлежит обязательному аудиту).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учет ведется, исходя из допущений непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учетной политики.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства признаются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом систематически в течение срока полезного использования. Расходы на ремонт относятся на расходы периода по мере осуществления, если иное не установлено учетной политикой Общества.

Финансовые вложения отражаются по фактическим затратам на их приобретение.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство и на продажу производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность отражается в суммах, подлежащих получению. При наличии просроченной или сомнительной задолженности формируются оценочные резервы в соответствии с учетной политикой.

Обязательства отражаются по суммам, подлежащим погашению. Проценты, причитающиеся к оплате, учитываются прочих расходов.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке (при одновременном выполнении всех условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации"). Расходы признаются в том периоде, к которому они относятся.

Текущий налог на прибыль отражается по данным налогового учета за отчетный период.

### 3. Основные показатели бухгалтерского баланса

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Основные средства	1150	21 060	32 875	- 11 815
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Запасы	1210	9 050	9 987	- 937
Денежные средства	1250	432	61	+ 371
Финансовые и другие оборотные активы (в т.ч. дебиторская задолженность)	1240	35 774	21 001	+ 14 773
Баланс	1600	66 315	63 924	+ 2 391
Капитал	1300	8 374	7 720	+ 654
Нераспределенная прибыль	—	8 364	7 710	+ 654

Долгосрочные заемные средства	1410	-	5	-
Другие долгосрочные обязательства	1450	14 714	27 827	- 13 113
Краткосрочные заемные средства	1510	-	11 008	- 11 008
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	43 227	17 364	+ 25 863

По данным бухгалтерского баланса на 31.12.2025 активы Общества составили 66 315 тыс. руб. (рост на 2 391 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2024). Увеличение активов в основном обусловлено ростом финансовых вложений и дебиторской задолженности.

Запасы на 31.12.2025 составили 9 050 тыс. руб. (на 31.12.2024: 9 987 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 35 774 тыс. руб. (на 31.12.2024: 21 001 тыс. руб.). Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением расчетов с покупателями и получением предоплаты в счет предстоящих реализаций в конце отчетного периода.

Капитал Общества на 31.12.2025 составил 8 374 тыс. руб. (на 31.12.2024: 7 720 тыс. руб.). Изменение капитала в основном обусловлено получением чистой прибыли за 2025 год в сумме 1 953 тыс. руб., что отражено в составе нераспределенной прибыли.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют (на 31.12.2024: 11 008 тыс. руб.). Снижение показателя связано с погашением заемного финансирования в течение отчетного года.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 43 227 тыс. руб. (на 31.12.2024: 17 364 тыс. руб.). Рост показателя связан с увеличением расчетов с поставщиками/подрядчиками и прочими кредиторами на отчетную дату.

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	Код	2025	2024	Изменение
Выручка	2110	46 999	104 544	-57 545
Расходы по обычным видам деятельности	2120	65 409	117 027	- 51618
Проценты к уплате	2330	30	995	- 965
Прочие доходы	2340	23 579	20 451	+ 3 128
Прочие расходы	2350	2 275	3 032	- 757
Налог на прибыль	2410	911	1 321	- 410

Чистая прибыль	2400	1 953	2 620	- 667
----------------	------	-------	-------	-------

Выручка за 2025 год составила 46 999 тыс. руб., что на 57 545 тыс. руб. ниже уровня 2024 года. Изменение связано с изменением объемов продаж, сокращением объемов дополнительных работ, не связанных с основным видом деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности составили 65 409 тыс. руб. (2024: 117 027 тыс. руб.). По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль 1 953 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций за 2025 год составил 911 тыс. руб. (2024: 1 321 тыс. руб.) и отражен в составе расходов по налогу на прибыль в отчете о финансовых результатах.

## **5. События после отчетной даты**

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий после отчетной даты, которые требовали бы корректировки показателей отчетности или раскрытия в пояснениях, Обществом не выявлено.

## **6. Заключительные положения**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТПК «ДАЛЬСТРОЙСЕРВИС» за 2025 год и подготовлены для предоставления пользователям отчетности вместе с бухгалтерским балансом и отчетом о финансовых результатах.