

**Общество с ограниченной ответственностью «Сантехсервис»**

**Г. Ефремов**

**31 декабря 2025г**

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Сантехсервис», юридический адрес: 301840, Тульская обл., г. Ефремов, ул. Красноармейская, д.91. Дата государственной регистрации – 18.09.2002год.

Уставный капитал – 10 000 руб. Единственным участником является Солодилова Е.Н. с долей 100 процентов.

Основной вид деятельности - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха ОКВЭД- 43.22

Финансово-хозяйственная деятельность организации началась с сентября месяца 2002 года.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025г составляет 29 человек.

Директор общества – Солодилова Е.Н.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Сантехсервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 № 42-ФЗ).

ООО «Сантехсервис» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а так же прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Сантехсервис» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и господомощь.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями главы 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы предприятия.

**3. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	01.11.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	26.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

#### 4. Финансовый анализ по итогам деятельности

Показатель	2025г	2024г
Чистые активы	55453	47665
Рентабельность продаж	57,5	40,9
Текущая ликвидность	6,07	9,13

#### 5. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

#### 6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 64 250 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Совокупный финансовый результат деятельности организации за отчетный период составил 7 788 тыс. руб. (прибыль).

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор

Гл.бухгалтер



Солодилова Е.Н.

Панишева Л.И.

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2025 г.

Коды	
0710004	
31	12
2025	
59194353	
7113021692	
43.22	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Сантехсервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3100	-	-	-	-	43 630	43 630
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 035	4 035
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 035	4 035
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3200	-	-	-	-	47 665	47 665
Увеличение капитала - всего: За 2025 г.	3310	-	-	-	-	7 788	7 788
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 788	7 788
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2025 г.	3300	-	-	-	-	55 453	55 453

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2024 г.		На 31 декабря 2024 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	43 630	4 035	-	47 665
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	43 630	4 035	-	47 665
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	43 630	4 035	-	47 665
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	43 630	4 035	-	47 665
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	55 453	47 665	43 630

Солодилова Елена  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 декабря 2025 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Сантехсервис"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	28 028	21 629	30 982
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 277	562	863
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	18 514	11 917	7 856
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 932	16 638	13 797
Прочие оборотные активы	1260	107	121	273
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>60 859</b>	<b>50 866</b>	<b>53 770</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	9 055
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 406	3 201	1 085
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>5 406</b>	<b>3 201</b>	<b>10 140</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>55 453</b>	<b>47 665</b>	<b>43 630</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	13 090	-	(13 090)	-
	5250	за 2024г.	-	(156)	-	156	-
в том числе: КАМАЗ К3340 6520-53	5241	за 2025г.	-	9 500	-	(9 500)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
Зем.участок 1 ул.Красноармейская	5242	за 2025г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5252	за 2024г.	-	-	-	-	-
Зем.участок 2 ул.Красноармейская	5243	за 2025г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5253	за 2024г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 374195-06-ХТТ374195Т1205793	5244	за 2025г.	-	1 590	-	(1 590)	-
	5254	за 2024г.	-	-	-	-	-
Mitsubishi SPORTERO	5245	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2024г.	-	(156)	-	156	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.		за 2024г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Солодилова Елена  
 Николаевна  
 (расшифровка подписи)

31 декабря 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Солодилова Елена  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

31 декабря 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
								списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2025г.	11 917	-	7 891	-	(1 294)	-	-	-	-	-	-	-	18 514	-
	5530	за 2024г.	7 856	-	4 363	-	(302)	-	-	-	-	-	-	-	11 917	-
Авансы выданные	5511	за 2025г.	8 478	-	7 291	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	15 761	-
	5531	за 2024г.	7 417	-	1 088	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	8 478	-
Прочая	5512	за 2025г.	2 692	-	164	-	(1 286)	-	-	-	-	-	-	-	1 570	-
	5532	за 2024г.	384	-	2 579	-	(271)	-	-	-	-	-	-	-	2 692	-
Итого	5513	за 2025г.	747	-	436	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	1 183	-
	5533	за 2024г.	55	-	696	-	-	-	-	-	-	-	-	-	747	-
Итого	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	11 917	-	7 891	-	(1 294)	-	-	-	-	-	-	-	18 514	-
	5520	за 2024г.	7 856	-	4 363	-	(302)	-	-	-	-	-	-	-	11 917	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	9 055	(156)	-	(8 899)	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	3 201	2 711	-	(506)	-	-	-	-	-	5 406
	5580	за 2024г.	1 085	2 147	-	(31)	-	-	-	-	-	3 201
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	1 347	149	-	(3)	-	-	-	-	-	1 493
	5581	за 2024г.	30	1 317	-	-	-	-	-	-	-	1 347
авансы полученные	5562	за 2025г.	596	2 392	-	-	-	-	-	-	-	2 988
	5582	за 2024г.	396	200	-	-	-	-	-	-	-	596
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	1 258	170	-	(503)	-	-	-	-	-	925
	5583	за 2024г.	658	630	-	(30)	-	-	-	-	-	1 258
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2024г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2025г.	3 201	2 711	-	(506)	-	-	X	X	-	5 406
	5570	за 2024г.	1 085	2 147	-	(31)	-	-	X	X	-	3 201

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 \_\_\_\_\_  
 Солодилова Елена  
 Николаевна  
 (расшифровка подписи)

31 декабря 2025 г.