

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

1. Общие сведения

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ТехСтройСервис». Сокращенное наименование: ООО «ТСС»

Государственная регистрация Общества: дата государственной регистрации 20 ноября 2019 года. ОГРН: 1190280072828 ИНН 0268088640 КПП 026801001
Юридический адрес: 453103, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Николаева, здание 7, строение 1, помещение 4

Основным видом деятельности Общества является:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительными видами деятельности являются:

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

43.11 Разборка и снос зданий

43.12. Подготовка строительной площадки

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 Производство прочих строительного-монтажных работ

Уставной капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (десять тысяч) руб. Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года: Пашин Александр Николаевич ИНН 026820703614 Размер доли в Уставном капитале – 100 %. Изменение размера уставного капитала Общества: изменений не было. Единоличный исполнительный орган Общества: Директор Пашин Александр Николаевич (ИНН 026820703614).

Среднесписочная численность сотрудников за 12 мес. 2025 г. – 3 человека. Главный бухгалтер – не предусмотрен. В собственности помещений не имеет, заключен договор № 2 аренды нежилого помещения от 16.01.2020 г. с ООО «Открытые инвестиции» (ИНН 0278152599) по адресу: 453103, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Николаева, здание 7, строение 1, помещение 4

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

2. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Пашин Александр Николаевич (ИНН 026820703614) владеет 100 % доли в уставном капитале Общества – 10 000,00 руб. Директору Пашину А.Н. в течение 2025 года была начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором, страховые взносы начислены с расходов на оплату труда.

Выплаты дивидендов в 2025 году не было.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ТехСтройСервис» утверждена приказом директора Пашиным А.Н. 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. Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменений в учетную политику в 2025 году не вносились.

3.1 Учет основных средств: Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость свыше 100 000,00 руб. 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 течении которого его использование будет приносить экономические выгоды в соответствии с приказом директора 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 на основании п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

3.2 Учет материалов и товаров принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. При продаже списание производится по себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами и затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Поставщики товарно-материальных ценностей осуществляют доставку своими силами.

3.3 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 г. № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации.

3.4 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 г. № 114н.

3.5 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 г. № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от оказанных услуг по выполненным работам согласно договоров подряда (субподряда), учет выручки осуществляется на счете 90 «Продажи». В качестве расходов по обычным видам деятельности, накопленные на 20 счете, учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в д-т 90 сч. «Продажи», субсчет 90/2 «Себестоимость продаж»). Управленческие расходы, накопленные на 26 счете «Общехозяйственные расходы», на конец каждого

отчетного периода в качестве условно-постоянных, относятся в д-т 90 сч. «Продажи», субсчет 90/8 «Управленческие расходы».

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- 4.1 По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 142,2 тыс. руб.
- 4.2 Материально-производственные запасы – материалы на складах – 5 168,4 тыс. руб.
- 4.3 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. – 1 763,6 тыс. руб.: авансы выданные – 273,6 тыс. руб., текущая задолженность покупателей – 958,1 тыс. руб., задолженность подотчетных лиц – 3,2 тыс. руб., НДС с авансов полученных – 528,7 тыс. руб.
- 4.4 Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 3 549,5 тыс. руб.: текущая задолженность поставщикам – 215,2 тыс. руб., текущая задолженность в бюджет – 14,4 тыс. руб., авансы полученные – 3 319,9 тыс. руб.
- 4.5 Выручка (доходы) от оказания услуг (реализации товаров) за 2025 год составила 3578,7 тыс. руб.
- 4.6 Себестоимость продаж – 3 337,0 тыс. руб.
- 4.7 Управленческие расходы составили 351,2 тыс. руб.
- 4.8 Прочие доходы – 430,1 тыс. руб.: проценты банка – 1,7 тыс. руб., списание просроченной кредиторской задолженности – 428,3 тыс. руб.
- 4.9 Прочие расходы – 178,6 тыс. руб.: услуги (комиссия) банка – 18,3 тыс. руб., штрафы по договорам подряда – 20,0 тыс. руб., списание просроченной дебиторской задолженности – 140,3 тыс. руб.
- 4.10 Прибыль от продолжающейся деятельности, полученная от основного и дополнительных видов деятельности, до налогообложения в 2025 годы составила 141,0 тыс. руб., что существенно больше уровня показателя прошлого года (26,0 тыс. руб.)
- 4.11 Налог на прибыль: прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 65,3 тыс. руб., ставка налога на прибыль в 2025 г. составляет 25 %, сумма начисленного налога на прибыль составляет 16,3 тыс. руб. Сумма бухгалтерской прибыли составляет 125,0 тыс. руб.