ТРУБОСТРОЙСЕРВИС

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРУБОСТРОЙСЕРВИС»

ООО «ТрубоСтройСервис» 301115, Тульская обл., Ленинский р-н, с. Хрущево, ул. Тимирязева, д. 22, (4872) 50-10-35, 50-11-76, www.ootss.ru
ИНН/КПП 7130501995/713001001, ОКПО 89262721, ОГРН 1097154005618

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ТрубоСтройСервис»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТрубоСтройСервис»
Юридический адрес: Тульская обл, р-н Ленинский, с Хрущево, ул. Тимирязева, д. 22
ИНН / КПП: 7130501995/ 713001001
ОГРН: 1097154005618
ОКПО: 89262721
Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 18.02.2009 г.
Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
Количество учредителей:3 . Маркосов Зураби Джанибекович (доля участия 33%). Маслюк Александр Ефимович (доля участия 33%), Шадрин Алексей Александрович (доля участия 34%).
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Основным видом деятельности Общества является Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (ОКВЭД 42.21), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2.Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024 № 11 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант
Принятие к учету основных средств	Объекты, в отношении которых выполняются условия

	принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
Оценка основных средств	Объекты ОС оцениваются в БУ по первоначальной стоимости. ОС стоимостью менее 100 000 рублей учитываются как несущественные активы. Переоценка не производится.
Способ и период начисления амортизации основных средств	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Учет несущественных активов	Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы". Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.
Учет запасов	К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд не применяется ФСБУ 5/2019 и признаются расходами периода, в котором были понесены. ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Учет спецодежды и спецоснастки применяется как запасы. Поступления отражается на счет 10-10 «специальная оснастка и спецодежда на складе» по фактической себестоимости списание единовременно при передаче работникам.

Учет доходов и расходов	Доходы и расходы признаются методом начисления. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затрат Прямые расходы накапливаются в виде остатков незавершенного производства в разрезе договоров и учитываются в расходах после подписания актов выполненных работ. Прямые расходы при оказании услуг не распределятся на остатки незавершенных услуг, а полностью уменьшают доходы отчетного периода. Общехозяйственные расходы (сч.26) ежемесячно списываются Д-т сч.90 «продажи»

3.Иная информация

3.1 Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1., 4.3,4.5
По состоянию на отчетную дату компанией проведен анализ элементов амортизации объектов ОС. Был увеличен срок полезного использования некоторых основных средств, так как они продолжают эксплуатироваться и приносить экономическую выгоду. Возникшие в связи с этим корректировки отражены в бухгалтерском учете в составе прочих доходов на сумму 3937 тыс.руб.

3.2 Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса числятся материалы, незавершенное производство. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6 и 6.1.

3.3Дебиторская задолженность

По результатам инвентаризации была списана дебиторская задолженность в сумме 1450 тыс.руб.в связи с истечением срока исковой давности. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 составляет 91177 тыс.руб.
Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с прошлым годом обусловлено тем, что выполнение работ по некоторым договорным обязательствам состоялось в декабре, а сроки оплаты контрагентами после выполнения работ еще не наступили.

3.4 Кредиторская задолженность

По результатам инвентаризации была списана кредиторская задолженность в сумме 1298 тыс.руб, а именно 1148 тыс.руб.в связи с исключением юр.лица из ЕГРЮЛ и в сумме 150 тыс.руб в связи с истечением срока исковой давности .Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 составляет 115882 тыс.руб.

Выполнение работ по обязательствам ведется в текущем режиме в соответствии с договорными обязательствами

3.5 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном году выручка составила: 148912 тыс. рублей;

прочие доходы — 8155 тыс. рублей , а именно:

- 25 тыс.руб.- продажа автомобиля
- 2895 тыс.руб- сдача в аренду произв.базы
-1298 тыс.руб- списание кредиторской задолженности
-3937 тыс.руб. – корректировка амортизации при пересмотре СПИ ОС.

Расходы по обычным видам деятельности составили 137583 тыс.руб.

Прочие расходы, состоящие из услуг банка, транспортных расходов, услуг связи, списания дебиторской задолженности, госпошлин составляют 2098 тыс.руб.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор Шадрин А.А.