

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью
«ТРАССЕРВИС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАССЕРВИС».

Сокращенное наименование: ООО «ТРАССЕРВИС».

ИНН: 5404461824

КПП: 540301001

ОКПО: 38811209

ОКВЭД: 41.2 - Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 – Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности (ОКФС): 16 – Частная собственность.

Юридический адрес: 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, д. 49/3, каб. 3.

Директор: Толмачев Владимир Александрович.

Система налогообложения: Общая система налогообложения (ОСНО).

Обязательный аудит: Отчетность не подлежит обязательному аудиту (в соответствии с критериями, установленными законодательством РФ).

Общие сведения об отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно.

Единица измерения: тыс. руб.

Организация зарегистрирована и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Основание для составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Структура бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

Бухгалтерский баланс сформирован по состоянию на 31 декабря 2025 года. Валюта баланса по сравнению с 2024 годом увеличилась на 39,2% и составила 13 582 тыс. руб. (в 2024 г. – 9 758 тыс. руб.).

3.1. Актив баланса

- Внеоборотные активы (раздел I):

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют. Строительная техника и оборудование арендуются.

- Оборотные активы (раздел II): Итог по разделу II составляет 13 582 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: 11 558 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 9 977 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчикам – 1 409 тыс. руб.
- Сальдо по единому налоговому счету (ЕНС) – 1 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 169 тыс. руб.

Рост по сравнению с 2024 годом (8 665 тыс. руб.) составил 33,4%. Основная масса задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками, что характерно для строительной отрасли с длительным циклом производства и расчетов.

Денежные средства и денежные эквиваленты: представлены остатками на расчетных счетах в банках – 2 024 тыс. руб. Рост остатков на расчетных счетах на 85,1% говорит о высокой ликвидности баланса и накоплении финансовых ресурсов для текущей деятельности.

3.2. Пассив баланса

- Капитал и резервы (раздел III): Итого – 2 814 тыс. руб.

Уставный капитал: 10 тыс. руб. (не изменялся в течение отчетного периода).

Нераспределенная прибыль: 2 804 тыс. руб. Рост по сравнению с 2024 годом составил 574 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли, полученной за отчетный период.

- Краткосрочные обязательства (раздел V): Итого – 10 768 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: 10 768 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7 115 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 г. на 158,4% связан с увеличением объемов строительно-монтажных работ, которое потребовало привлечения большего числа субподрядных организаций и поставщиков материалов).

Расчеты с покупателями и заказчиками – 797 тыс. руб. (значительный объем ранее полученных авансов был закрыт выполнением работ в отчетном периоде.)

Расчеты по налогам и сборам – 155 тыс. руб. (задолженность перед бюджетом по налогам, кроме НДС).

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 2 666 тыс. руб. (задолженность по налогу на добавленную стоимость, срок уплаты которой наступает в первом квартале 2026 года).

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 35 тыс. руб. (задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды).

4. Анализ динамики (на основе Отчета о финансовых результатах)

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 574 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (2 070 тыс. руб.) на 72,2%. Однако это снижение носит объективный характер, так как в 2024 году был отражен значительный объем прочих доходов.

- Выручка: 46 653 тыс. руб. Рост по сравнению с 2024 годом (25 216 тыс. руб.) составил 85%. Данный факт свидетельствует о существенном расширении объемов строительных работ (ввода объектов в эксплуатацию или объемах выполняемых работ).

- Себестоимость продаж: 42 290 тыс. руб. (включает прямые затраты на выполнение строительно-монтажных работ (материалы, оплата труда рабочих, услуги субподрядчиков).

- Управленческие расходы: 3 275 тыс. руб. Рост расходов на 69,5% связан с увеличением масштаба деятельности.

- Прочие доходы: 230 тыс. руб. (в 2024 г. — 4 308 тыс. руб.). Снижение связано с отсутствием крупных разовых операций по реализации активов, которые имели место в 2024 году.

- Прочие расходы: 547 тыс. руб. Входят операции по реализации иного имущества, а также штрафы, пени, услуги банков.

- Текущий налог на прибыль: 197 тыс. руб. (в 2024 г. — 517 тыс. руб.). Снижение налога обусловлено уменьшением налогооблагаемой базы по сравнению с прошлым периодом, хотя в 2024 году более высокая прибыль была достигнута за счет прочих доходов.

- Чистая прибыль за 2025 год составила 574 тыс. руб. (в 2024 г. — 2 070 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли связано исключительно с отсутствием разовой продажи основного средства, которая имела место в 2024 году. В 2025 г. чистая прибыль

сформирована за счет основной деятельности, что свидетельствует о повышении ее качества и устойчивости

5. Выводы и оценка финансового состояния

На основе анализа бухгалтерской отчетности ООО «ТРАССЕРВИС» за 2025 год можно сделать следующие выводы:

- Дебиторская задолженность остается основной статьей активов. Несмотря на рост дебиторской задолженности в связи с увеличением объемов работ, ее доля в активах снизилась с 88,8% до 85,1%
- Общество не использует заемное финансирование, что снижает финансовые риски.
- Значительный остаток денежных средств (2 024 тыс. руб.) говорит о том, что общество способно своевременно рассчитываться по своим обязательствам.
- Финансовое состояние Общества позволяет реализовывать текущие и перспективные проекты, своевременно исполнять обязательства перед контрагентами и бюджетом, а также создает основу для дальнейшего развития бизнеса.

6. Заключение о соответствии отчетности нормам РФ

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ТРАССЕРВИС» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Директор ООО «ТРАССЕРВИС»

30 марта 2026 г.

Толмачев В.А.