

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2024г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Коряжматехсервис" (далее Общество) за 2024г. подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование ООО "КТС"
- 1.2. Юридический адрес : 165654, Архангельская область, г. Коряжма, улица Имени М.Х. Сафьяна, д.18, кабинет 2  
Фактический адрес: 165654, Архангельская область, г. Коряжма, улица Имени Дыбцына, 42
- 1.3. Дата государственной регистрации 01.12.2014
- 1.4. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2021	2022	2023	2024
Среднегодовая численность работников (чел.)	170	165	158	145
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	166	156	150	142

- 1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства у Общества отсутствуют.
- 1.6. Уставный капитал составляет 500 000,00 руб.  
Единственным учредителем Общества является Беляев А.А. с долей 100 процентов.
- 1.7. Перечень основных видов деятельности:
  - Ремонт электрического оборудования ОКВЭД 33.14
  - Ремонт электронного и оптического оборудования ОКВЭД 33.13
  - Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая ОКВЭД 61.10.9

### 1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Арендованное имущество	01.11.2024	
Материально-производственные запасы	01.10.2024	
Денежные средства организации	28.12.2024	
Расчеты с контрагентами	28.12.2024	

### 2. Информация о связанных сторонах.

Дочерних и зависимых обществ нет. ООО "Коряжматехсервис" не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

### 3. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

### 4. Основные показатели деятельности Общества:

#### 4.1. Основные средства

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.  
Незавершенных капитальных вложений на 31 декабря 2024г. в учете Общества нет.  
Данные о наличии и движении основных средств приведены в таблице № 1 в тыс.рублей.

Таблица № 1

Наименование группы ОС	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо БС 01)	Амортизация (кредитовое сальдо БС 02)	Поступило (дебетовый оборот по БС 01)	Выбыло	Начислено амортизации (кредитовый оборот по БС 02) с учетом износа выбывших ОС	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо БС 01)	Амортизация (кредитовое сальдо БС 02)
Основные средства всего, в том числе:	6893	2995	1605	100,0	1295	8398,0	4290
Машины, транспортные средства	6893	2995	1605	100,0	1295	8398,0	4290
		3898					4 108,0
в том числе:							
Система лазерная для центровки валов VIBRO-LASER			400				
Портативный анализатор электроэнергии AR.5L kit-4¶			109				
Подъемник Dingli JCPT1008HA (ПРОСЛЕЖ)			1096				

Общество арендует движимое и недвижимое имущество для осуществления производственной деятельности по договору № 029/34-0724 от 01.07.2024 АО "Группа "Илим" филиал в г.Коряжма. Арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 и его стоимость на 31.12.2024г. составляет 38 048 567,98 руб.

Так же заключен договор аренды нежилого помещения, площадью 18,2 кв.м. с МУП ПУЖКХ № 413/24 от 31.05.2024г.

#### 4.2. Материально- производственные запасы

Учет материально- производственных запасов осуществляется с применением метода бухгалтерского учета ФИФО. В бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе (форма по ОКУД 0710001) по строке 1210 "Запасы" отражаются остатки по следующим счетам: 10 "Материалы", 97 "Расходы будущих периодов" (за исключением Экспертизы пром безопасности, отраженной по строке 1230), 76.01 "Расчеты по имущественному и личному страхованию".  
Данные о наличии и движении запасов приведены в таблице № 2 в тыс.рублей.

Таблица № 2

Наименование группы	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Стоимость МПЗ	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления	Стоимость МПЗ	Резерв
Материалы	353	-	15733	15627	-	459	-
Расходы будущих периодов (без учета экспертизы пром.безопасности)	244		500	424		320	
Имущественное и личное страхование	61		570	565		66	
Товары	658	-	16803	16616	-	845	-

#### 4.3. Учет доходов ведется методом начисления. Общество ведет учет выручки в разрезе трех видов деятельности. Основной вид деятельности учитывается по ОКВЭД2 33.14 "Ремонт электрического оборудования", что соответствует фактически оказываемым услугам.

Структура и динамика доходов Общества отражена в таблице № 3 с учетом НДС (в тыс.рублей).

Таблица № 3

Наименование вида деятельности	ОКВЭД	Выручка 2024 года с учетом НДС (тыс.руб)	Выручка 2023 года с учетом НДС (тыс.руб)	Изменения +/- (тыс.руб)
1	2	3	4	5
Содержание и ремонт электрооборудования	33.14	124 487,0	122 719,4	1 767,6
ТО и ремонт КИПиА	33.13	64 359,3	56 311,1	8 048,2
То и ремонт оборудования связи	61.10.9	18 295,4	18 435,8	-140,4
<b>Итого:</b>		<b>207 141,7</b>	<b>197 466,3</b>	<b>9 675,4</b>

#### 4.4. Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения. Данные об изменении структуры затрат в сравнении с прошлым отчетным периодом отражены в таблице № 4 в тыс.руб.

Таблица № 4

Наименование статьи затрат	Данные текущего отчетного периода	Данные предыдущего отчетного периода
Материальные затраты	15 454,0	12 709,0
Расходы на оплату труда	96 559,0	93 852,0
Отчисления на социальные нужды	20 291,0	19 441,0
Амортизация	1 394,0	813,0
Производственные услуги	31 059,0	31 274,0
Прочие расходы	5 025,0	4 191,0
<b>Итого:</b>	<b>169 782,0</b>	<b>162 280,0</b>

4.5. Обороты расчетов с поставщиками товаров (работ, услуг), а так же расчетов с покупателями услуг отражены в таблице № 5

(тыс.руб)				
Наименование расчетов	Сальдо расчетов на 01.01.2024	Возникновение задолженности	Погашение задолженности	Сальдо расчетов на 31.12.2024
1	2	3	4	5
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (БС 60)	5 767,0	62 707,0	60 297,0	8 177,0
Расчеты с покупателями и заказчиками (БС 62)	28 481,0	207 850,0	199 717,0	36 614,0
Итого:	34 248,0	270 557,0	260 014,0	44 791,0

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Данные об остатках денежных средств на 31.12.2024г. в разрезе открытых счетов отражены в таблице № 6 в тыс.руб.

Таблица № 6

Наименование банка	Номер расчетного счета	Сумма средств на счете на 31.12.2024г.
Архангельское ОСБ № 8637 ПАО Сбербанк г.Архангельск	40702810804000000335	129
Архангельское ОСБ № 8637 ПАО Сбербанк г.Архангельск	40702810104000004057	26
044525974 АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	40702810910001540587	15
Итого денежных средств:		170

4.7. Оформлен кредитный договор (кредитная линия) № Договор № 2905012743-24-1 от 23.12.2024г. целью которого является устранение кассовых разрывов текущей деятельности. Сальдо расчетов по данной сделке на 31.12.2024г. отсутствует

Оформлен кредитный договор (кредитная линия) № 8637PLE9FWJR2Q0Q0UW3F от 11.10.2022 целью которого является устранение кассовых разрывов текущей деятельности. Обществом по данной кредитной сделке получено 3 697 707,49 на выдачу заработной платы сотрудникам и погашено 2 137 707,49 руб. Задолженность на 31.12.2024г. составила 1 560 000,00 руб. и отражена в балансе по стр.1510.

4.8. В Отчете о движении денежных средств (0710005) по строке 4125 отражены все налоги, страховые взносы и сборы, перечисляемые в бюджет через ЕНС, кроме налога на прибыль (строка 4124). Ранее страховые взносы отражались по строке 4126, а в 2024 годы по данной строке отражаются только взносы от НС и ПЗ (БС69.11).

5. Риски ликвидности

5.1. Риск ликвидности- это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлимых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

**Коэффициент текущей ликвидности**

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Оптимальное значение показателя- 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

$$\text{К (лив.)} = \frac{\text{Итого Раздела II Баланса}}{\text{Краткосрочные заемные средства (стр.1510 разд.V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 разд.V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр.1550 разд.V Баланса)}}$$

Наименование показателя	2024г	2023г	2022г	2021г
Коэффициент текущей ликвидности	1,528	1,637	1,878	1,498

5.2. Коэффициент автономии

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества.

Значение этого показателя важно для кредиторов, так как они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними (норматив 0,5 и более).

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации отсрочивании денег.

$$\text{К (автономии)} = \frac{\text{Итого Раздела III Баланса}}{\text{Валюта Баланса}}$$

Наименование показателя	2024г	2023г	2022г	2021г
Коэффициент автономии	0,338	0,355	0,372	0,376

5.3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для его финансовой устойчивости ( норматив 0,1 и более).

$$\text{К обеспеченности собственными оборотными средствами} = \frac{\text{Итого Раздела III Баланса}}{\text{Итого Раздела II Баланса}} - \frac{\text{Итого Раздела I Баланса}}{\text{Итого Раздела II Баланса}}$$

Наименование показателя	2024г	2023г	2022г	2021г
К обеспеченности собственными оборотными средствами	0,260	0,308	0,317	0,291

5.4. Допущение непрерывности.

По состоянию на 31 декабря 2024г. Краткосрочные обязательства Общества составили 27 939 тыс.руб., оборотные активы составили 38 361 тыс.руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль за 2024 год составляет 141,0 тыс.руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2024г. Составляют положительную величину в размере 14 512,0 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2024 год уменьшена на 221,9 тыс.руб.за счет перерасчета отложенного налога на прибыль в связи с увеличением ставки с 01.01.2025г. на 5%.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доход.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

Директор ООО "КоряжмаТехСервис"



А.А. БЕЛЯЕВ