

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «КОМПЛЕКС ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ» за 2025 год

1. Общие сведения

- 1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «КОМПЛЕКС ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ».
- 1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «КОМПЛЕКС ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ».
- 1.3. **ИНН:** 27371807.
- 1.4. **Место нахождения (адрес):** 690089, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тухачевского, дом 84.
- 1.5. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности: частная.
- 1.6. **Единица измерения:** тыс. рублей.
- 1.7. **Основной вид деятельности:** выполнение работ, связанных с монтажом, обслуживанием и проектированием инженерных систем.
- 1.8. **Аудит:** Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился.
- 1.9. **Учетная политика:** Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской отчетности.

2. Основные допущения и способы ведения бухгалтерского учета

- 2.1. **Непрерывность деятельности:** При составлении отчетности соблюдено допущение о непрерывности деятельности Общества. Существенных факторов, ставящих под сомнение возможность продолжения деятельности в обозримом будущем (12 месяцев с отчетной даты), не выявлено.
- 2.2. **Признание доходов и расходов:** Доходы и расходы отражаются по методу начисления. Выручка признается в момент перехода права собственности на результаты выполненных работ к заказчику.
- 2.3. **Оценка активов и обязательств:** Активы и обязательства отражаются по фактической стоимости приобретения (первоначальной стоимости) с учетом требований действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма внеоборотных активов составила **34 362**

тыс. руб. (на 31.12.2024: 36 786 тыс. руб.). Показатель полностью сформирован за счет долгосрочных финансовых вложений. Снижение на 2 424 тыс. руб. (6,6%) обусловлено частичным погашением (выбытием) долгосрочных финансовых вложений в течение отчетного года.

3.2. Запасы (строка 1210)

На 31 декабря 2025 г. запасы составили **70 309 тыс. руб.** Рост по сравнению с 2024 годом (42 710 тыс. руб.) составил 27 599 тыс. руб., или 64,6%. Значительное увеличение запасов связано:

- с формированием запаса материалов и комплектующих для исполнения заключенных договоров на 2026 год;
- с приобретением оборудования для последующей реализации (перепродажи) в рамках основной деятельности. Сомнительных запасов, требующих создания резерва под снижение стоимости, не выявлено.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Оборотные активы (за исключением запасов и денежных средств) на конец отчетного периода составили **181 764 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 185 350 тыс. руб.). В составе данных активов преобладает **дебиторская задолженность** — 181 313 тыс. руб. (на 31.12.2024: 184 902 тыс. руб.).

- Снижение дебиторской задолженности на 1 589 тыс. руб. (0,9%) связано с поступлением оплат от заказчиков в декабре 2025 года.
- Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков сомнительности (все контрагенты являются действующими, обязательства подтверждены первичными документами).

3.4. Капитал (строка 1300)

На отчетную дату величина капитала (чистых активов) организации составляет отрицательную величину: **(65 084) тыс. руб.**

По сравнению с 2024 годом (отрицательный капитал 67 006 тыс. руб.) произошло увеличение (уменьшение убытка) на 1 922 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли, полученной в 2025 году. Отрицательная величина капитала обусловлена накопленными убытками прошлых лет.

3.5. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Долгосрочные обязательства составляют **63 045 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 65 549 тыс. руб.). Снижение на 2 504 тыс. руб. (3,8%) связано с плановым погашением части долгосрочных кредитов и займов. Просроченной задолженности по долгосрочным обязательствам нет. Вся задолженность номинирована в российских рублях.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. составила **288 757 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 267 046 тыс. руб.). Рост на 21 711 тыс. руб. (8,1%) обусловлен:

- увеличением объема закупок товарно-материальных ценностей в IV квартале 2025 года;
- привлечением субподрядных организаций для выполнения работ. Кредиторская задолженность является текущей, существенных сумм просроченной задолженности не имеется.

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

За 2025 год выручка от обычных видов деятельности составила **25 975 тыс. руб.**, что на 101 343 тыс. руб. (79,6%) ниже показателя 2024 года (127 318 тыс. руб.).

Причины снижения выручки:

- завершение крупных долгосрочных контрактов в 2024 году;
- перенос сроков начала новых проектов на 2026 год в связи с корректировкой проектной документации и согласованием условий поставок оборудования с заказчиками.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы составили **22 131 тыс. руб.**, что на 71 693 тыс. руб. (76,4%) меньше аналогичного показателя 2024 года (93 824 тыс. руб.). Снижение расходов пропорционально снижению выручки.

В составе себестоимости продаж (16 902 тыс. руб.) отражены:

- прямые материальные затраты (материалы, комплектующие);
- затраты на работы субподрядных организаций;
- заработная плата производственного персонала с отчислениями. Управленческие и коммерческие расходы включены в состав расходов по обычным видам деятельности в связи с применением упрощенного порядка формирования отчетности.

4.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

В 2025 году прочие доходы составили **8 тыс. руб.** (списание незначительной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, возмещение ущерба от страховой компании). Прочие расходы составили **83 тыс. руб.** (услуги банков, списание основных средств, пришедших в негодность). Влияние прочих доходов и расходов на итоговый финансовый результат является несущественным.

4.4. Налог при упрощенной системе налогообложения (строка 2410)

Сумма исчисленного налога за 2025 год составила **1 922 тыс. руб.** (за 2024 год: 10 932 тыс. руб.). Снижение суммы налога связано с уменьшением налоговой базы (объект налогообложения — «Доходы»). Расчет налога подтвержден налоговой

декларацией, задолженность перед бюджетом по налогу на отчетную дату отсутствует.

4.5. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 год получена чистая прибыль в размере **1 922 тыс. руб.** (за 2024 год: 22 763 тыс. руб.).

Полученная в отчетном году чистая прибыль направлена на уменьшение непокрытого убытка прошлых лет, что отражено в бухгалтерском балансе по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: показатель улучшился с (67 106) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 до (65 084) тыс. руб. на 31.12.2025.

5. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

5.1. Ликвидность: Краткосрочные обязательства составляют 288 757 тыс. руб., оборотные активы — 252 910 тыс. руб. (запасы 70 309 тыс. руб. + денежные средства 2 837 тыс. руб. + финансовые и другие оборотные активы 181 764 тыс. руб.). Превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами свидетельствует о наличии признаков недостаточной ликвидности. Управление Общества осуществляет постоянный контроль за сроками погашения кредиторской и дебиторской задолженности.

5.2. Финансовая устойчивость: Отрицательная величина собственного капитала указывает на зависимость Общества от заемных источников финансирования. Основным источником покрытия активов является кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (в период с 1 января 2026 г. по дату подписания отчетности), которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое состояние Общества на 31 декабря 2025 г. в соответствии с ФСБУ 4/2023, не произошло.

Генеральный директор

ООО «КОМПЛЕКС ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ»

_____ П.Д. Струков

24 марта 2026 г.