

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦТПС Автоматизация» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год (Раздел III Письма Минфина России от 18.12.2024 № 07-04-09/128024; Раздел II ФСБУ 4/2023).

1. Общие сведения

1.1 Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЦТПС Автоматизация» (далее Общество).

1.2 Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ЦТПС Автоматизация».

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №46 по г. Москве 28.08.2020 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1207700314073.

На налоговый учет Общество поставлено в Инспекции Федеральной налоговой службы России №22 по г. Москве. Обществу присвоены идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7722491270 и код причины постановки на учет (КПП) 772201001.

Юридический адрес Общества: 109316, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, ул. Талалихина, д. 41, стр. 9, помещ. 14/6

Фактическое место нахождения: 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой д.11, стр. Б Основным видом деятельности Общества является Деятельность систем обеспечения безопасности ОКВЭД 80.20.

1.3 Сведения об уставном капитале: 100 тыс. руб. (Сто тысяч рублей 00 копеек). На 31.12.2021г. оплачен полностью.

Органом управления Общества является:

- Общее собрание участников;

- Совет директоров;

Председатель совета директоров Лисицын А. И.

Члены совета директоров: Соболев И. А., Баранов С. М., Бутко И. В., Шайкин Ф. Ю.

- Генеральный директор Шайкин Ф. Ю.

Контрольные функции за финансово – хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия.

1.4 Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

1.5 Номер телефона +7(499)281-90-28

1.6 Адрес электронной почты: info@ctpsavt.ru

1.7 Сведения о деятельности Общества и его положении в отрасли Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД: 80.20 – Деятельность систем обеспечения безопасности.

1.8 Сведения об учредителях и аффилированных лицах организации:

По состоянию на 31.12.2025 г. учредителями Общества являются:

Наименование участника	Размер вклада	Доля в уставном капитале
Акционерное Общество «РЖД УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ	51 тыс. руб.	51%
Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП»	49 тыс. руб.	49%
Итого	100 тыс. руб.	100%

Информация о бенефициарных владельцах

1. На организацию не распространяется обязанность по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах, предусмотренная статьей 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», поскольку она является организацией, в которой РФ, субъекты РФ либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале. Физические лица с долей владения более 25 % отсутствуют. Юридические лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие их уставной капитал, отсутствуют.

2. Органы управления Обществом:

- На основании Протокола ООСУ №21 от 21.04.2024 избраны в СД:

Лисицын Андрей Иванович, Андриянов Егор Анатольевич, Баранов Станислав Михайлович, Бутко Иван Витальевич, Шайкин Филипп Юрьевич

- На основании Протокола ООСУ №1/2025 от 30.04.2025 избраны в СД:

Лисицын Андрей Иванович, Рурин Олег Станиславович, Баранов Станислав Михайлович, Бутко Иван Витальевич, Шайкин Филипп Юрьевич

- На основании Протоколом ВОСУ № 4/2025 от 01.12.2025 досрочно прекращены полномочия членов совета директоров и избран новый состав:

Лисицын Андрей Иванович, Соболев Илья Александрович, Баранов Станислав Михайлович, Бутко Иван Витальевич, Шайкин Филипп Юрьевич

- На основании Протокола Совета директоров № 27 от 21.06.2024, № 42 от 29.12.2025 председателем совета директоров избран Лисицын Андрей Иванович.

- На основании протокола ВОСУ №20 от 11.03.2024 избраны члены ревизионной комиссии (согласно Уставу сроком на 3 года):

Новоселова Наталия Сергеевна, Пономарева Екатерина Валерьевна, Гильяно Сергей Сергеевич

3. Генеральный директор - Шайкин Филипп Юрьевич избран Советом Директоров протокол СД №29 от 30.09.2024 на срок с 13.10.2024 по 12.10.2025 г., и протокол СД №40 от 03.10.2025 на срок с 13.10.2025 по 12.04.2026 г.

1.9 Списочная численность сотрудников на 31 декабря 2025 года – 62 человек.

Списочная численность сотрудников на 31 декабря 2024 года – 58 человек.

1.10 Сведения об обособленных подразделениях и филиалах

	Местоположение	Основной вид деятельности
Дальневосточное ОП г. Хабаровск	680044, Хабаровский край, город Хабаровск г.о., Хабаровск г, Тагильский проезд, 2	Деятельность систем обеспечения безопасности
Юго-Восточное ОП г. Воронеж	394016, Воронежская область, город Воронеж г.о., Воронеж г, 45 стрелковой дивизии ул, 127	Деятельность систем обеспечения безопасности
Восточно-Сибирское ОП г. Иркутск	664007, Иркутская область, город Иркутск г.о., Иркутск г, Фридриха Энгельса ул, стр. 8	Деятельность систем обеспечения безопасности
Калининградское ОП г. Калининград	236004, Калининградская область, город Калининград г.о., Калининград г, Лётная ул, 3	Деятельность систем обеспечения безопасности
Западно-Сибирское ОП г. Новосибирск	630004, Новосибирская область, город Новосибирск г.о., Новосибирск г, Комсомольский пр-кт, 1	Деятельность систем обеспечения безопасности
Северо - Кавказское ОП г. Ростов-на-Дону	344019, Ростовская область, город Ростов-на-Дону г.о., Ростов-на-Дону г, Советская ул, 44, ком. 20	Деятельность систем обеспечения безопасности
Свердловское ОП г. Екатеринбург	620034, Свердловская область, город Екатеринбург г.о., Екатеринбург г, Агриппины Полежаевой ул, стр. 10а	Деятельность систем обеспечения безопасности
Северное ОП г. Ярославль	150049, Ярославская область, город Ярославль г.о., Ярославль г, Вспольинское поле ул, 2а	Деятельность систем обеспечения безопасности
ОП г. Санкт - Петербург	195299, город федерального значения Санкт-Петербург, муниципальный округ № 21 вн.тер.г., Руставели ул, 60, литер А, помещ. 9-Н, ком. 3	Деятельность систем обеспечения безопасности
филиал в Московской области г. Пушкино	Московская обл, Пушкинский р-н, г Пушкино, ул 50 лет Комсомола, д 34, строение 3	Деятельность систем обеспечения безопасности

2. Основные положения учетной политики

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Финансовая отчетность общего назначения составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023).

Учет ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утверждена приказом генерального директора Шайкина Ф. Ю. № 28/12-2 от 28.12.2024 г.

2.1 Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое руководителем направления бухгалтерского учета и отчетности. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на магнитных и электронных носителях с помощью специализированной программы 1С: Предприятие 8.3. Рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности. В качестве обязательных к применению форм первичных учетных документов применяются формы, утвержденные Госкомстатом России и АО «РЖД». Самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, утверждены отдельными приложениями к положению об учетной политики для целей бухгалтерского учета

Ежегодно проводится инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация основных средств проводится не реже 1 раза в 3 года п. 15 ФСБУ 28/2023. В 4 квартале 2025 г. Обществом проведена инвентаризация активов (за исключением основных и нематериальных активов) и обязательств, расхождений между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета не выявлено.

К основным средствам относится Актив, удовлетворяющий условиям п. ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость на превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по ОС и НМА производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования этих объектов в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

После признания объекты НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости и применяется ко всей группе нематериальных активов.

Ежегодная переоценка ОС и НМА не производится, и амортизационная премия не применяется.

В 2025 г. в Обществе имеются договоры операционной и финансовой аренды. Учет ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018. Актив в форме права пользования признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, установленная, как средневзвешенная ставка по аналогичным кредитам за последний отчетный период, доступная из бюллетеня ЦБ и представляет собой обязательства по уплате арендных платежей в будущем.

Амортизация ППА Амортизационные отчисления начинаются с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) до более ранней из двух дат: даты окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды.

Арендованное имущество принимается к учету с даты, на которую предмет аренды стал доступным для использования. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

К ТМЦ относятся материалы, используемые для технического обслуживания и технического ремонта систем пожарной безопасности, прочий инвентарь, приспособления, инструмент, канцелярские товары и хозяйственный инвентарь и пр.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и представленных скидок). Затраты на приобретение материалов, включая ТЗР отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. При отпуске материально-производственных запасов и ином их выбытии их оценка производится среднемесячной фактической себестоимости (скользящая оценка).

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (за исключением выручки по договорам, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008) по завершении выполнения работы, оказания услуги, способ «по мере готовности» не используется.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности (Материалы, зарплата, услуги, налоги, страховые взносы и т.д.)

Прочими расходами являются: расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); прочие операционные расходы.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в Дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения по видам деятельности.

2.2. Учет для целей налогообложения ведется в соответствии с общими положениями об основных началах законодательства о налогах и сборах, установленными частью первой Налогового кодекса РФ, и на основании иных актов действующего законодательства.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

Амортизация начисляется линейным способом.

Покупные товары (включая импорт), стоимость которых уменьшает доходы от реализации, оцениваются по фактическим расходам на приобретение. Списание товаров производится по средней взвешенной стоимости.

При списании материально-производственных запасов применяется метод оценки по средней взвешенной стоимости.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Резерв по сомнительным долгам по итогам 2025 года не создавался.

Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

Расходы по процентам с полученных заемных средств относятся в состав внереализационных расходов и учитываются в налоговом учете общества в соответствии со ст. 269 НК РФ.

Порядок исчисления налога и авансовых платежей по налогу на прибыль осуществляется в соответствии со ст. 286 НК РФ

Общество признает существенным событие, стоимостная оценка которого составляет пять и более процентов от общего оборота счета синтетического учета соответствующих фактов хозяйственной жизни Общества.

3. Состав бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЦТПС Автоматизация» состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;

- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода сопоставимы данным бухгалтерского баланса на конец 2024 и 2025 года. Данные за аналогичный период предыдущего года, отраженные в Отчете о финансовых результатах за отчетный период, сопоставимы данным, отраженным в этой форме за аналогичный период прошлого года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества на 2025 год подлежит обязательному аудиту.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Нематериальные активы

При переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» выбран альтернативный (упрощенный ретроспективный) способ перехода п. 53-54 ФСБУ 14/2022.

Обществом учтено в составе нематериальных активов на 01.01.2024 года

Офисное приложение Microsoft Office для дома и бизнеса 2019 Rus Box, первоначальная стоимость которого составила 153,30 тыс. руб. с остатком полезного использования 56 месяцев.

Величина начисленной амортизации за 2024 год составила 30,71 тыс. руб.

Величина начисленной амортизации за 2025 год составила 30,71 тыс. руб.

Основные средства

Арендованные основные средства, предназначенные для использования исключительно под офис и общехозяйственных нужд организации, в бухгалтерском учете учитываются в составе права пользования активом (ППА) на счете 01.03 «Арендованное имущество». При этом в бухгалтерском балансе их остаточная стоимость учитывается по строке 1153 «Основные средства»

Остаточная стоимость основных средств по стр. 1153 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. составляет 15 458 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств по стр. 1153 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. составляет 17 166 тыс. руб.

Наименование показателя	Приведенная стоимость обязательства	Накопленная амортизация на конец года	Остаточная стоимость обязательства на конец года
Основные средства ППА:	20 881	3 765	17 116
Автомобиль MITSUBISHI PAGERO X143OH797	3 430	137	3 292
Московская обл, Пушкинский р-н, г Пушкино, ул 50 лет Комсомола, д 34, строение 3	2 092	335	1 758
Нежилое помещение по адресу: г. Воронеж, улица 45 Стрелковой дивизии, д127	280	82	198
Нежилое помещение по адресу: г. Екатеринбург, ул. Агриппины Полежаевой, д. 10а, каб. № 404	340	107	233
Нежилое помещение по адресу: г. Иркутск, ул. Ф.Энгельса, строение 8	291	83	208
Нежилое помещение по адресу: г. Калининград, ул. Лётная, д.3	545	165	379
Нежилое помещение по адресу: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нижегородский, ул Талалихина,	95	19	76
Нежилое помещение по адресу: г. Новосибирск, Комсомольский проспект, д.1	612	192	420
Нежилое помещение по адресу: г. Ростов-на-Дону г.о., Ростов-на-Дону г, Советская ул, 44, ком. 20	218	60	159
Нежилое помещение по адресу: г. Хабаровск, Тагильский проезд, д.2	142	45	97
Нежилое помещение по адресу: г. Ярославль, ул. Вспольинское поле, д. 2а	468	67	401
Нежилое помещение по адресу: г.Москва, ул. Маши Порываевой д.11, стр. Б	12 368	2 474	9 895

Запасы

Информация по запасам отражена в таблице Пояснения 6.1 в составе запасов учтена остаточная стоимость материалов. У Общества отсутствуют запасы с признаками обесценения. Резерв под обесценение запасов не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 г. отсутствуют

Способы расчета себестоимости запасов – по средней себестоимости.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Вид	На 31.12.2024г.			На 31.12.2025 г.
		Поступление	Выбытие	
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	285 635	310 258	285 083	310 810
Авансы выданные	221	308	211	318
По расчетам с покупателями и заказчиками	284 164	307 708	284 164	307 708
Расчеты с прочими дебиторами	1170	784	645	1309
Расчеты по налогам и сборам	56		56	
Расчеты по ЕНС	18	893	0	911
Расходы будущих периодов	7	564	7	564

Крупнейшими дебиторами в 2025 году является, тыс. руб			Крупнейшими дебиторами в 2024 году является, тыс. руб	
	Контрагент	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2025 г.	Контрагент	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024 г.
1	АХУ ОАО "РЖД" московский	8 282,12	Восточно-Сибирская дирекция инфраструктуры – структурное подразделение Центральной дирекции инфраструктуры – филиала открытого акционерного общества «РЖД»	9 133,00
2	Центральная дирекция моторовagonного подвижного состава - филиал ОАО "РЖД"	17 400,93	Забайкальская дирекция инфраструктуры - структурное подразделение Центральной дирекции инфраструктуры - филиала ОАО "РЖД"	7 342,53
3	Западно-Сибирская дирекция инфраструктуры - структурное подразделение Центральной дирекции инфраструктуры - филиала ОАО "РЖД"	6 242,52	Московская дирекция по энергообеспечению – структурное подразделение Трансэнерго – филиала ОАО "РЖД"	6 745,11
4	Московская дирекция пассажирских обустройств – структурное подразделение Центральной дирекции пассажирских обустройств - филиала ОАО «РЖД»	8 731,81	Октябрьская дирекция инфраструктуры- структурное подразделение Центральной дирекции инфраструктуры - филиала ОАО "РЖД"	6 349,42
5	Октябрьская дирекция инфраструктуры- структурное подразделение Центральной дирекции инфраструктуры - филиала ОАО "РЖД"	6 479,93	Свердловская дирекция по эксплуатации зданий и сооружений – структурное подразделение Свердловской железной дороги – филиала открытого акционерного общества «РЖД»	20 081,89
6	Октябрьская дирекция по эксплуатации зданий и сооружений – структурное подразделение Октябрьской железной дороги – филиала ОАО «РЖД»	10 967,19	Северная дирекция инфраструктуры – структурное подразделение Центральной дирекции инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД»	13 482,44
7	Свердловская дирекция по эксплуатации зданий и сооружений – структурное подразделение Свердловской железной дороги – филиала открытого акционерного общества «РЖД»	19 713,13	Северная ДЦентральная дирекция моторовagonного подвижного состава - филиал ОАО "РЖД"	6 368,70

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Вид	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2025 г.
		Поступление	Выбытие	
Кредиторская задолженность всего, в т. ч.	270 099	279 396	257 250	292 246
Авансы выданные	30	54	12	72
Расчеты по налогам и сборам	13 030	5181	46	18 165
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	251 376	264 548	251 527	264 397
Расчеты с прочими кредиторами	311	320	311	320
Обязательства за право пользования активом	5 353	9 281	5 353	9281
Расчеты с подотчетными лицами	0	12	0	12

Крупнейшими кредиторами в 2025 году является, тыс. руб.

	Контрагент	Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.	Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2024 г.
1	ООО "ИНТЕГРА"	12 319,14	0,00
2	ООО «АСНОВА»	65,38	63,89
3	ООО ПКФ "СТРАТЕГ-Э"	40,00	40,00
4	ООО "СТРОЙБЕЗОПАСНОСТЬ"	99 482,41	110 527,13
5	ООО "ТЕХНОПРОМИНЖИНИРИНГ"	152 392,27	140 642,47
6	Индивидуальный предприниматель Липаева Валерия Сергеевна	0,00	33,30

Прочие обязательства, тыс. руб.

Для целей применения ФСБУ 25/2018 сделаны следующие расчеты по договорам аренды нежилых помещений на 31.12.2024 г.

Контрагент	Договор	Первоначальная стоимость обязательств без НДС (в т.ч. расходные проценты)		Обороты за весь период использования	Остаток обязательств на 31.12.2024	2025 краткосрочная задолженность	долгосрочная задолженность
			Расходные проценты				
МБЭС	1/09-2024 от 01.08.2024	19 160,44	3 932,33	5 080,82	14 079,62	4 757,99	9 321,63
ООО «ТЕХИНКОРП»	01/10/24-5 от 01.10.2024	2 450,00	483,63	618,07	1 831,93	595,42	1 236,51
	ИТОГО	21 610,44	4 415,96	5 698,89	15 911,55	5 353,41	10 558,14

Для целей применения ФСБУ 25/2018 сделаны следующие расчеты по договорам аренды нежилых помещений на 31.12.2025 г.

Контрагент	Договор	Первоначальная стоимость обязательств без НДС (в т.ч. расходные проценты)		Обороты за весь период использования	Остаток обязательств на 31.12.2025	2026 краткосрочная задолженность	долгосрочная задолженность
			Расходные проценты				
МБЭС	1/09-2024 от 01.08.2024; 2/08-2025 от 09.07.2025	14 079,62	3 137,00	3 853,11	10 226,51	5 796,17	4 430,34
ООО «ТЕХИНКОРП»	01/10/24-5 от 01.10.2024 ; 01/09/25-4 от 01.09.2025	1 831,93	408,07	125,68	1 706,25	967,06	739,18
Ткачева Любовь Александровна	Договор аренды ТС без экипажа №1/01012025 от 01.01.2025; 1/01122025 от 01.12.2025 г.	5 793,12	1 184,33	2 478,76	3 314,36	1 523,07	1 791,29
ООО "Ратник"	Аренда помещения под офис от 19.05.2023	180,00	38,37	78,19	101,81	46,77	55,03
ООО "ИК ЖДТРАНС"	Договор №31/08-2022 от 31.08.2022	771,78	154,36	329,77	442,01	203,07	238,93
ООО "Продвижение"	Договор аренды нежилого помещения №1 от 20.07.2022	641,00	131,41	270,46	370,54	159,76	210,78

АО "ДЦВ"	договор аренды №1 от 01.08.2023	300,00	61,86	94,98	205,02	94,08	110,94
ООО "Партнёр"	Договор субаренды нежилых помещений №14 от 01.10.2024г. ; №13 от 01.09.2025г.	720,00	147,19	308,23	411,77	189,18	222,59
Гончаров Иван Викторович	Договор № 78-ЦТПС-2022 от 01.01.2023	432,00	91,82	187,46	244,54	112,35	132,19
Цыбрий Виктор Витальевич	3/2024 от 24.04.2024; 4/2025 от 24.03.2025г.	295,92	62,06	127,81	168,11	77,23	90,87
ООО "Альтаир"	01/08/24-5 от 01.08.2024; 04/06/25-6 от 04.06.2025	130,91	26,58	71,25	59,66	17,09	42,57
ИП Аверенский Сергей Валентинович	A0002/25 от 11.02.2025	365,76	74,70	149,26	216,50	94,81	121,69
Иванов Андрей Валентинович	Договор Б/н от 01.02.2025	540,00	114,09	540,00	0,00	0,00	0,00
	ИТОГО	26 082,04	5 631,84	8 614,98	17 467,06	9 280,67	8 186,39

Заемные средства на 31.12.2025 год отсутствуют

На 31.12.2024 г. сформирован резерв по оплате отпусков в размере 2003,00 тыс. руб. Оплата труда

На 31.12.2025 г. сформирован резерв по оплате отпусков в размере 1 298,00 тыс. руб. Оплата труда

Дебиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2025 год отсутствует

В качестве Обеспечения обязательств для заключения договоров на выполнения работ с основным заказчиком ОАО «РЖД» выдано:

на 31.12.2025 г. – 1 309,00 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. – 1 089,11 тыс. руб.

4. Финансовый показатели

Общество осуществляет единственный вид основной деятельности: Деятельность систем обеспечения безопасности техническое обслуживание и технический ремонт систем пожарной автоматики, выручка по которому за 12 месяцев составила:

за 2025 год - 1 282 240,00 тыс. руб. без НДС

за 2024 год - 1 174 359,00 тыс. руб. без НДС

По единственному виду деятельности Себестоимость составила:

Показатели	2025	2024
Командировочные расходы	595,06	668,48
Материальные расходы	10 161,80	4 409,09
Амортизация	1 743,00	393,27
услуги и работы субподрядных организаций	1 072 392,15	1 006 166,32
Оплата труда	47 801,84	41 103,4
Страховые взносы	14 471,96	12419,52
Прочие затраты	203,81	4 507,92
Итого	1 147 369,00	1 069 668,00

Общество ведет учет расходов в разрезе обособленных подразделений по статьям затрат. Расходы по обычным видам деятельности Общества формируются от деятельности систем обеспечения безопасности и делятся по экономической роли в процессе производства на: **Прямые расходы** (основные затраты) непосредственно связаны с технологическим процессом производства: затраты на основные материалы и вспомогательные материалы, заработная плата производственных рабочих, отчисления на социальные нужды и другие расходы, кроме общепроизводственных и общехозяйственных расходов.

Общепроизводственные расходы образуются в связи с организацией, обслуживанием производства и управления им. Затраты учитываются на счете 25 в разрезе подразделений и статей затрат. Затраты распределяются между подразделениями и номенклатурными группами на счете 20.01 пропорционально суммам прямых материальных затрат и выручке. Ежемесячно распределяются между номенклатурными группами и подразделениями.

Валовая прибыль Общества за 2025 год составила 134 871,00 тыс. руб.

Валовая прибыль Общества за 2024 год составила 104 691,00 тыс. руб.

Управленческие расходы составили тыс. руб.:

Показатели	2025	2024
Амортизация	30,71	30,71
Командировочные расходы	492,12	611,77
Оплата труда	56 579,82	46 146,49
Аренда автотранспорта	1 453,98	1 669,20
Аренда и содержание офиса	6 117,81	4 893,80
Аудиторские услуги	506,50	265,00
Информационные и консультационные услуги	1 991,90	4 623,54
Канцелярские товары	23,23	206,65
Оргтехника и расх. материалы к ней, обслуживание оргтехники, техсопровождение и проверка приборов	849,66	1 070,70
Подготовка и переподготовка кадров	557,09	556,40
Прочие материалы	399,61	383,75
Содержание, техническое обслуживание и ремонт служебного транспорта	461,85	533,52
Услуги связи, интернет	389,72	1 133,66
Страховые взносы	17 414,23	13 132,80
Прочие затраты	1 729,83	0,00
Итого	88 997,76	75 257,98

Доходы Общества от участия в других организациях в 2025 году отсутствуют.

Проценты к получению в 2025 году отсутствуют.

Прочие доходы составили тыс. руб.

Показатели	2025	2024
Исправительные записи по операциям прошлых лет	519,76	411,87
Оценочные обязательства по оплате труда	0,00	9,64
Претензии, штрафы по договорам	3 542,80	1 417,27
Прочие внереализационные доходы и расходы	0,00	0,00
Изменение стоимости предметов аренды	1 085,61	0,00
ИТОГО	5 148,17	1 838,79

Прочие расходы составили тыс. руб.:

Показатели	2025	2024
Выплаты членам СД и РК	5 200,47	372,58
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	150,00	160,00
Претензии, штрафы по договорам	1 477,85	1 787,49
Прочие внереализационные доходы и расходы	664,34	209,77
Расходы на услуги банков / Услуги кредитных организаций	564,58	327,41
Списание дебиторской задолженности	0,40	2,00
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	8,20	12,36
Штрафы, пени и неустойки по налогам и сборам	0,00	22,03
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 817,45	0,00
ИТОГО	9 883,29	2 893,65

Расходы по процентам, начисленным составили 3 398 тыс. руб.

Учтены в составе внереализационных расходов расходные проценты за право пользования активом.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 37 740 тыс. руб.

Налог на прибыль 10 948 тыс. руб. (в том числе текущий 10 754 тыс. руб.)

Прибыль Общества за 2025 год составила 26 792 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составил 194 тыс. руб.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02

Расчет показателей отложенного налога на прибыль

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	37 739,15	27 508,08
Отложенный налоговый актив на начало периода	5 519,11	640,95
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 781,30	30,66
Отложенный налоговый актив на конец периода с учетом изменения налоговой ставки	5 501,48	5 519,11
<i>Отложенный налоговый актив на конец периода без изменений</i>	-	4 415,29
Отложенное налоговое обязательство на конец периода с учетом изменения налоговой ставки	4 957,72	4 781,30
<i>Отложенное налоговое обязательство на конец периода без изменений</i>	-	3 825,04
Отложенный налог на начало периода	737,81	610,29
Отложенный налог на конец периода с учетом изменений	543,75	737,81
<i>Отложенный налог на конец периода без изменений</i>	-	590,25
Отложенный налог за отчетный период	(194,05)	(20,04)
Результат разницы от пересчета ОНА и ОНО	-	147,56
Текущий налог на прибыль	(10 753,58)	(5 573,31)
Расход по налогу за отчетный период	(10 947,64)	(5 593,37)

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 46 365,00 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 30 605,00 тыс. руб.

5. Принципы составления Отчета о движении денежных средств

В организации в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств. Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Организации денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества. В отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

При формировании отчета о движении денежных средств суммы НДС и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, уплаченные с заработной платы персонала, отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

6. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 г. №48н.

Юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться юридические и физические лица и организации, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ (Закон РФ от 22.03.1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»).

Участниками ООО «ЦТПС Автоматизация» являются:

1. АО «РЖД Управление активами» (ИНН 7708182801) с долей 51,00 % в уставном капитале и ООО «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП» (ИНН 7840092994) с долей 49,00% в уставном капитале. Акционером АО «РЖД Управление активами» с долей 100% - 1 акция является ОАО «РЖД» (7708503727). В свою очередь учредителем ОАО «РЖД» с долей 100% является Правительство Российской Федерации.

В связи с тем, что Общество входит в группу лиц ОАО «РЖД» - бенефициары со стороны АО «РЖД Управление активами» - отсутствуют.

2. Конечными бенефициарами со стороны ООО «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП» являются:

- Гурский Павел Витальевич основной владелец ООО «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП» (доля. 50%), что делает его одним из ключевых владельцев ООО «ЦТПС Автоматизация» с косвенной долей участия 24,5%.

- Баранов Станислав Михайлович

- Гильяно Сергей Сергеевич

У Общества по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют зависимые дочерние общества.

Перечень связанных сторон ООО «ЦТПС Автоматизация» в 2025 г.

п/п	Связанная сторона	Характер отношений
1	Акционерное общество «РЖД Управление активами» ОГРН: 1037700080395 ИНН: 7708182801 Адрес: 107174, г. Москва, ул. Новорязанская, 12	Участник ООО «ЦТПС Автоматизация» 51,00 %
2	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП» ОГРН: 1207800093445 ИНН: 7840092994 Адрес: 191040, Санкт-Петербург г, Пушкинская ул., дом 7, литер А, помещение 2-Н, офис 1	Участник ООО «ЦТПС Автоматизация» 49,00 %
3	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги» ОГРН: 1037739877295 ИНН: 7708503727 Адрес: 107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, 2/1 стр. 1	Участник АО «РЖД Управление активами» (100% - 1 акция)
4	<u>Сичинава Иосиф Важаевич</u>	Генеральный директор ООО «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП» до 04.11.2025 г.
5	Общество с ограниченной ответственностью "ГК "ЭЛЕКТРОМИР" ИНН: 7840059450 ОГРН: 1167847427593 Адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Салова, 27, литера ад, пом. 18-н часть помещ. /оф. 16/315.	Участник ООО «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП» 50,00% до 27.10.2025 г.
6	Общество с ограниченной ответственностью "ГРАНД КАПИТАЛ"	Участник ООО «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП» 50,00%

	ИНН: 7723847338 ОГРН: 1127746707660 Адрес: 111141, г. Москва, проезд 2-й Перова Поля, д.5, эт.1 оф.12.16	
7	Баранов Станислав Михайлович	Участник ООО «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП» 25% с 27.10.2025 г. Член совета директоров ООО «ЦТПС Автоматизация»
8	Гильяно Сергей Сергеевич	Участник ООО «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП» 25% с 27.10.2025 г. Генеральный директор ООО «ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП» с 05.11.2025 г.
9	Лисицын Андрей Иванович начальник Департамента экологии и техносферной безопасности ОАО «РЖД»	Председатель совета директоров ООО «ЦТПС Автоматизация»
10	Андриянов Егор Анатольевич Генеральный директор АО «РЖД Управление активами» до 30.04.2025 г.	Член совета директоров ООО «ЦТПС Автоматизация» до 30.04.2025 г.
11	Бутко Иван Витальевич заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «РЖД Управление активами»;	Член совета директоров ООО «ЦТПС Автоматизация»
12	Рурин Олег Станиславович Генеральный директор АО «РЖД Управление активами» с 01.05.2025 г. по 30.11.2025 г.	Член совета директоров ООО «ЦТПС Автоматизация» до с 01.05.2025 по 30.11.2025 г.
13	Соболев Илья Александрович Советник генерального директор АО «РЖД Управление активами»;	Член совета директоров ООО «ЦТПС Автоматизация» с 01.12.2025 г. по наст. время
14	Шайкин Филипп Юрьевич Генеральный директор ООО «ЦТПС Автоматизация»	Член совета директоров ООО «ЦТПС Автоматизация»

Операции со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Вознаграждения членам Совета директоров начисляются за участие в заседании Совета директоров (независимо от формы его проведения) на основании Положения о выплате членам Совета директоров ООО «ЦТПС Автоматизация» вознаграждений и компенсаций, утв. Решением внеочередного Общего собрания участников ООО «ЦТПС Автоматизация» (протокол № 2/2025 от «23» июня 2025 г.). За год 2025 было начислено вознаграждение членам Совета директоров на общую сумму 4 875,09 руб. и страховые взносы – 1 385,79 руб.

	Протокол № 2/2025 от 23.06.2025		Протокол № 37 от 27.06.2025		Протокол № 38 от 27.06.2025		Протокол № 39 от 27.06.2025		Протокол № 40 от 03.10.2025		Протокол № 41 от 31.10.2025		Протокол № 42 от 29.12.2025	
	Начислено	Страховые взносы	Начислено	Страховые взносы	Начислено	Страховые взносы	Начислено	Страховые взносы	Начислено	Страховые взносы	Начислено	Страховые взносы	Начислено	Страховые взносы
Андриянов Егор Анатольевич	589,05	176,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Баранов Станислав Михайлович	381,48	114,44	67,32	20,2	67,32	20,2	67,32	20,2	0,00	0,00	67,32	20,2	67,32	20,2
Бутко Иван Витальевич	471,24	141,37	67,32	20,2	67,32	20,2	67,32	20,2	67,32	20,2	67,32	20,2	67,32	20,2
Лисицын Андрей Иванович	706,86	212,06	100,98	30,29	100,98	30,29	100,98	30,29	100,98	30,29	100,98	30,29	100,98	30,29
Рурин Олег Станиславович	0,00	0,00	84,15	25,24	84,15	25,24	84,15	25,24	84,15	25,24	84,15	25,24	0,00	0,00
Шайкин Филипп Юрьевич	471,24	134,85	67,32	10,16	67,32	10,16	67,32	10,16	67,32	10,16	67,32	10,16	67,32	10,16
Соболев Илья Александрович	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84,15	25,24
Итого	2 619,87	779,44	387,09	106,10	387,09	106,1	387,09	106,1	319,77	85,89	387,09	106,1	387,09	106,09

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции	Сумма операций тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец периода
ООО ««ЭЛЕКТРОМИР ГРУПП»	Учредитель	Начислены и выплачены дивиденды	2024 - 5 062,12 2025 - 5 405,26	2024 - 0 2025 - 0
АО "РЖД Управление активами"	Учредитель	Начислены и выплачены дивиденды	2024 - 5 268,78 2025 - 5 625,88	2024 - 0 2025 - 0

Основной управленческий персонал Организации:

Генеральный директор – Шайкин Филипп Юрьевич с 13.10.2024 г. по наст. Время

- Выплаты управленческому персоналу за 2025 год составили:

Заработная плата – 5 490 тыс. руб.

Страховые взносы – 1 187 тыс. руб.

- Выплаты управленческому персоналу за 2024 год составили:

Заработная плата – 6 587,66 тыс. руб.

Страховые взносы – 1 550,77 тыс. руб.

Иных операций по связанным сторонам в 2025 году не было.

7. Распределение бухгалтерской прибыли

Чистая прибыль за 2025 г. составила 26 792 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 год нераспределенная прибыль 46 260 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 г. составила 22 062 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 год нераспределенная прибыль 30 505 тыс. руб.

Начислены и выплачены дивиденды за 2024 год 11 031,14 тыс. руб. (см. п. 6 информация о связанных сторонах).

Образован в соответствии с учредительными документами резервный капитал в размере 5 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли, полученной в 2024 году.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

9. Риски хозяйственной деятельности

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем. Организация поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством. Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

10. Внутренний контроль

В ООО «ЦТПС Автоматизация» организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, в частности и иными программами, соблюдением требований законодательства;

Организовано разделение полномочий по контролю и хранению ценностей

Назначены материально ответственные работники, отвечающие за сохранность ценностей Общества

Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций

Применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций. Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем Общества. Организован контроль деловой репутации.

11. Непрерывность деятельности

По состоянию на отчетную дату у Общества не наблюдается признаков потери рынков сбыта, соблюдается допущение непрерывности деятельности компании.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 46 365 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 30 605 тыс. руб.

Оценка финансового состояния Общества проведена в соответствии с Методикой оценки финансового состояния дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД», утвержденной Распоряжением ОАО «РЖД» от 01.04.2015 №847р

Таблица № 1. Коэффициенты оценки финансового состояния

Наименование показателя	Величина показателя в отчетном периоде 2025 г.	Величина показателя в предыдущем отчетном периоде 2024 г
Коэффициенты ликвидности		
Коэффициент абсолютной ликвидности, К1	0,06	0,04
Коэффициент срочной ликвидности, К2	1,12	1,09
Коэффициент текущей ликвидности, К3	1,13	1,09
Коэффициенты финансовой устойчивости		
Коэффициент финансовой независимости (автономии), К4	0,13	0,1
Коэффициенты рентабельности		
Рентабельность продаж (минимальная рентабельность продаж), К5 (ROS), %	10,52 %	8,9 %
Рентабельность собственного капитала. К6 (ROE), %	69,62 %	88,73 %
Рентабельность активов, К7 (ROA), %	13,67 %	8,3 %
Коэффициенты деловой активности		
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности, К8	1,10	1,08
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности, К9	1,03	1,04
Прочие коэффициенты		
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (ЕБИТДА) к росту выручки, К10	1,26	0,96

Таблица № 2. Расчет показателей

Наименование показателя	Величина показателя	Количество баллов	Вес коэффициента	Общая сумма баллов (R)
Коэффициенты ликвидности				
Коэффициент абсолютной ликвидности, К1	0,06	3	0,25	0,75
Коэффициент срочной ликвидности, К2	1,12	4	0,5	2
Коэффициент текущей ликвидности, К3	1,13	2	0,5	1
Коэффициенты финансовой устойчивости				
Коэффициент финансовой независимости (автономии), К4	0,13	1	0,75	0,75
Коэффициенты рентабельности				
Рентабельность продаж (минимальная рентабельность продаж), К5 (ROS), %	10,5%	3	0,25	0,75
Рентабельность собственного капитала, К6 (ROE), %	69,62%	4	0,5	2
Рентабельность активов, К7 (ROA), %	13,67%	4	0,5	2
Коэффициенты деловой активности				
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности, К8	1,10	3	0,25	0,75
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности, К9	1,03	4	0,25	1
Прочие коэффициенты				
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (ЕБИТДА) к росту выручки, К10	1,26	4	0,25	1
ИТОГО			4	12,00

Показатели по которым значение баллов составило 1 и 2 существенно ниже нормативных значений, а именно -К текущей ликвидности – значение показателя составило 1,26 при рекомендованном значении от 2, показатель коэффициент финансовой независимости – значение составило 0,13, при рекомендованном значении от 0,5 (при этом значение показателя улучшено относительно 2023 и 2024 годов (значения составляли 0,05 и 0,1), отмечено постепенное улучшение показателя.

Коэффициент абсолютной ликвидности (К1)

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает долю краткосрочных обязательств, покрываемых за счет денежных средств.

Расчетное значение К1 составило 0,06, это является положительным фактором, который свидетельствует о возможности Общества покрыть за счет денежных средств значительную долю своих краткосрочных обязательств.

Коэффициент срочной ликвидности (К2)

Коэффициент срочной ликвидности показывает долю краткосрочных обязательств, покрываемых за счет денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и при условии полного погашения краткосрочной дебиторской задолженности.

Расчетное значение К2 составило 1,12 это является положительным фактором и свидетельствует о возможности Общества полностью покрыть в ближайшее время текущие обязательства при условии своевременного и полного погашения дебиторской задолженности.

Коэффициент текущей ликвидности (К3)

Коэффициент показывает часть краткосрочной задолженности, которую Общество сможет покрыть за счет своих оборотных активов.

Расчетное значение К3 составило 1,13, что означает, что у Общества достаточно средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств, однако нормативное значение данного К-та составляет 2, так как не все средства являются высоколиквидными и не могут достаточно быстро превращены в денежные средства для гашения уже возникшей кредиторской задолженности.

Коэффициент финансовой независимости (автономии) (К4)

Коэффициент характеризует зависимость общества от внешних займов. Данный коэффициент составил 0,13 чем ниже значение коэффициента, выше риск неплатежеспособности и потенциального возникновения денежного дефицита у общества.

Рентабельность продаж составила 10,5%, что демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж общества, хорошее значение показателя.

Рентабельность собственного капитала (ROE) (K6)

Данный коэффициент демонстрирует эффективность использования капитала, инвестированного учредителями общества.

Плановый K6 за 2025 г. составил 69,62%. Демонстрирует эффективность использования капитала, инвестированного участниками, хорошее значение показателя.

Рентабельность активов (ROA) (K7) = 13,7%

Данный коэффициент характеризует эффективность использования Обществом всех своих активов. Отмечено значительное улучшение данного показателя от уровня 2022-2024 годов.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K8)

K8 составил 1,10. Данный коэффициент в соответствии с Методикой свидетельствует о возможности полностью покрыть свои обязательства за счет дебиторской задолженности, кроме того, в составе кредиторской задолженности отражена задолженность по налогам, срок оплаты которых не наступил, но при этом денежных средств достаточно для покрытия задолженности.

Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K9)

K9 составил 1,03. Положительным фактором считается, когда оборачиваемость кредиторской задолженности немного ниже оборачиваемости дебиторской задолженности, то есть коэффициент составляет чуть более 1.

K10 равен 1,26, данный показатель характеризует способность дочерних и зависимых обществ управлять расходами. При значении данного показателя более 1 издержки общества сокращаются.

С учетом весов показателей баллы за отчетный период суммировались для определения финансового состояния Общества на основе рейтинга:

Таблица № 3 Рейтинг Общества

Группа финансовой устойчивости Общества	Рейтинг	Критерий присвоения рейтинга	Рейтинг Общества
Общество с устойчивым финансовым состоянием	A1	$15 < R \leq 16$	
	A2	$14 < R \leq 15$	
	A3	$13 < R \leq 14$	
Общество с удовлетворительным финансовым состоянием	B1	$12 < R \leq 13$	
	B2	$11 < R \leq 12$	12,00
	B3	$10 < R \leq 11$	
Общество с неудовлетворительным финансовым состоянием	C1	$9 < R \leq 10$	
	C2	$8 < R \leq 9$	
	C3	$7 < R \leq 8$	
Общество с критическим финансовым состоянием	D	$R \leq 7$	

В 2025 получен рейтинг B2 со значением рейтинга 12,00 в 2026 планируется достижение рейтинга B1 - Общество с удовлетворительным финансовым состоянием, что является положительным фактором (в 2024 рейтинг был B3 - Общество с удовлетворительным финансовым состоянием), отмечено постепенное улучшение рейтинга Общества.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год, в том числе настоящая пояснительная информация, подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность. Исходя из этого, риски принудительной ликвидации Общества являются минимальными. Общество будет продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства непрерывно, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

12. Соблюдение законодательства.

В ООО «ЦТПС Автоматизация» организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц. Основные существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в Табличных пояснениях к отчетности.

Генеральный директор



Шайкин Ф. Ю.

11.02.2026 г.