

Общество с ограниченной ответственностью «Югра Сمارт Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Югра Смарт Сервис»

1.2. Сокращенное наименование – ООО «ЮСС».

1.3. Юридический адрес – 628412, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Сургут, ул Энергетиков, д. 4, офис 410;

Почтовый адрес: 628408, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Сургут, улица Энергетиков, дом 4, офис 410.

1.4. ООО «Югра Смарт Сервис» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры 26 октября 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1128602026772, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 №002212966.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 8602197550.

Код причины постановки на учет (КПП): 860201001

Правовое положение ООО «ЮСС», возникает с момента внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о его создании и прекращается в момент внесения в указанный реестр сведений о его прекращении. Общество создается без ограничения срока. ООО «Югра Смарт Сервис» включен в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 года. Компания работает на общей системе налогообложения (ОСНО).

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 34 (тридцать четыре) человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий персонал (АУП)	5 (пять) человек
Специалисты	8 (восемь) человек
Служащие	6 (шесть) человек
Производственный отдел	13 (тринадцать) человек
Обслуживающий персонал	2 (два) человека

В компании есть пенсионеры.

1.6. Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Примечание
1.	Обособленное подразделение г. Новый Уренгой	629306, Ямало-Ненецкий АО, г.Новый Уренгой, ул. 26 Съезда КПСС, 2в, офис 3	Не выделено на отдельный баланс Закрыто 15.08.2025г.
2.	Обособленное подразделение г. Нефтеюганск	628301, ХМАО-Югра АО, г. Нефтеюганск, ул. Мира, 2а	Не выделено на отдельный баланс Закрыто 15.08.2025г.
3.	Обособленное подразделение г. Нижневартовск	628609, ХМАО-Югра АО, г.Нижневартовск, ул. Индустриальная, дом 89, офис 11	Не выделено на отдельный баланс

1.7. Уставный капитал составляет 116 тыс.руб. Участниками общества являются физические лица:

- Задимидченко Александр Владимирович - 50,04% владеющий долей в уставном капитале;
- Литвинов Андрей Владимирович - 49,96% владеющий долей в уставном капитале.

1.8. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ЮСС», является техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20).

ООО «ЮСС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.В. Задимидченко (приказ № 1 от 16.01.2013г.).

Главный бухгалтер Общества: З.Г. Крылова (приказ № 1 от 25.01.2023г.).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовым критериям.

1.11 Общие положения. Соответствие стандартам (п. 45, 54 ФСБУ 4/2023)

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Югра Смарт Сервис» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации, в том числе:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, ред. от 07.11.2025 № 159н);
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
- ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «ЮСС»

(далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «ЮСС» (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮСС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Единица измерения бухгалтерской отчетности: тысячи рублей (тыс. руб.).
- Отчетный период: с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

- В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

- В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для организации основной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ЮСС» и способные приносить экономические выгоды. (п.4 ФСБУ 6/2020).
- Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).
- Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.
- Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Лимит стоимости основных средств установлен организацией самостоятельно (п. 5 ФСБУ 6/2020).
- В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
- Новые требования к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях ФСБУ 26/2020, организация может применять перспективно. Это действует только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 26 ФСБУ 26/2020).
- Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (без применения дисконтирования). (п.14 ФСБУ 25/2018).
- Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства пересматривается: на дату выкупа (или иного изменения договора) (п.21 ФСБУ 25/2018). При изменении величины арендных платежей фактическая стоимость права пользования активом (ППА) и величина обязательства по аренде подлежат пересмотру.

Материально-производственные запасы

- В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 активы следует относить к запасам, если они соответствуют одному из двух критериев.
- Компания потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей. Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
- Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.
- Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «ЮСС» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков, определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ЮСС» и покупателями и заказчиками.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ЮСС» обязательства, включая прочие долгосрочные обязательства и задолженность по кредитам и займам, относятся к долгосрочным, если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как краткосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ЮСС» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее-НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ЮСС» используют метод начисления.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированный на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «ЮСС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора ООО «ЮСС».

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014г., № 84Н (с изменениями и дополнениями в ред. от 21.02.18г.; 31.08.20г.; 27.11.20г.; от 24.05.2023 № 77 и от 31.03.25г.) «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов»

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		пере классифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы (НМА) отсутствуют в учёте предприятия.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Общество не проводило переоценку группы основных средств «Машины и оборудование» в отчетном году. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет. ООО «ЮСС» в 2025 году не заключало Договоры финансовой аренды (лизинга). Имеются договоры заключенные в предыдущих годах с лизинговыми компаниями ООО «Транслизинг», АО «ВТБ-Лизинг» и ООО «КАРКАДЕ», и были получены основные средства (транспортные средства, сооружение и оборудование). К декабрю 2026 года планируется полное погашение обязательств перед лизингодателями в соответствии с графиком платежей по договорам лизинга. Основные средства отражены в строке 1150 бухгалтерского баланса. Общая стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 78 075 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 108 321 тыс. руб., снижение на 30 246 тыс. руб. или

27,9%). Стоимость основных средств, пригодных к использованию (код 11501), увеличилась на 2 838 тыс. руб. (с 20 953 до 23 791 тыс. руб.), что свидетельствует об обновлении парка оборудования. Права пользования активами (код 11505) уменьшились на 33 084 тыс. руб. (с 87 368 до 54 284 тыс. руб.), что связано с амортизацией прав пользования и частичным прекращением договоров аренды (лизинга). Данные права учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018.

4.1. Амортизация основных средств

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, установленного при принятии объекта к учету. Сроки полезного использования определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	72 885	(51 933)	58	(25 117)	19 299	(5 124)	-	-	-	-	78 203	(54 412)
	За 2024 г.	63 605	(43 252)	1 586	(18 885)	14 066	(10 191)	-	-	-	-	72 885	(51 933)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 237	(14 644)	-	(13 839)	12 456	(344)	-	-	-	-	10 773	(10 697)
	За 2024 г.	17 628	(12 408)	784	(2 175)	962	(3 198)	-	-	-	-	16 237	(14 644)
Офисное оборудование	За 2025 г.	14 097	(8 975)	58	(105)	105	(1 543)	-	-	-	-	14 051	(10 413)
	За 2024 г.	8 214	(6 837)	557	-	-	(1 177)	-	-	-	-	14 097	(8 975)
Транспортные средства	За 2025 г.	35 562	(25 829)	-	(11 172)	6 738	(3 072)	-	-	-	-	46 390	(30 651)
	За 2024 г.	31 018	(21 819)	-	(16 710)	13 104	(5 518)	-	-	-	-	35 562	(25 829)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 270	(1 850)	-	-	-	(142)	-	-	-	-	2 270	(1 992)
	За 2024 г.	2 224	(1 643)	47	-	-	(207)	-	-	-	-	2 270	(1 850)
Земельные участки	За 2025 г.	3 975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 975	-
	За 2024 г.	3 975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 975	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	744	(636)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	744	(660)
	За 2024 г.	546	(545)	198	-	-	(91)	-	-	-	-	744	(636)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
		фактичес кая (переоцен енная) стоимость	накопл енные аморти зация и обесцен ение	поступил о (с учетом пересмот ра фактичес кой стоимост	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза ция	обесцене ние	переоцен ка	фактическая (переоцененная) стоимость		накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
					фактичес кая (переоцен енная)	накоплен ные амортиза ция и			фактичес кая (переоцен енная)	накопленна я амортизаци я		

				и)	стоимость	обесценение			стоимость			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	110 183	(22 815)	3 315	(55)	-	(22 621)	-	-	-	83 067	(28 783)
	За 2024 г.	76 399	(16 244)	66 183	(5 820)	1 322	(20 449)	-	-	-	110 183	(22 815)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	41 034	(395)	2 637	(55)	-	(5 869)	-	-	-	43 616	(6 264)
	За 2024 г.	-	-	41 034	-	-	(395)	-	-	-	41 034	(395)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 376	(3 567)	-	-	-	(4 598)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 376	-	-	(3 567)	-	-	-	8 376	(3 567)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 326	(175)	-	-	-	(786)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	60 773	(18 853)	678	-	-	(12 155)	-	-	-	39 451	(22 519)
	За 2024 г.	71 073	(16 069)	16 774	(5 820)	1 322	(15 701)	-	-	-	60 773	(18 853)

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	83 195	74 748	76 431
в том числе:			
Сооружения	6 264	395	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 697	18 211	5 220
Офисное оборудование	10 413	8 975	6 529
Транспортные средства	53 170	44 681	64 203
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 992	1 850	478
Другие виды основных средств	659	636	1
Не амортизируемые основные средства - всего	3 975	4 077	4 077
Земельные участки	3 975	3 975	3 975

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	58	-	-	(58)	-	-
	За 2024 г.	53	-	81 854	-	(18 803)	(63 104)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	58	-	-	(58)	-	-
	За 2024 г.	1	-	18 887	-	(18 751)	(137)	-	-
Оргтехника и комплектующие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	-	217	-	(52)	(217)	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 143	-	-	(14 143)	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 900	-	-	-	(39 900)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	198	-	-	-	(198)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 260	-	-	-	(8 260)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 213	-	-	(481)	(732)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Станция техобслуживания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 213	-	-	(481)	(732)	-	-

5. Инвестиционная недвижимость

По состоянию на 31 декабря 2025 года инвестиционная недвижимость на балансе организации отсутствует (строка 1160 баланса = 0 тыс. руб.).

6. Финансовые вложения

Долгосрчные финансовые вложения (строка 1170) на 31.12.2025 отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240) на 31.12.2025 отсутствуют. В предыдущем периоде (на 31.12.2024) были размещены средства на депозитных счетах в размере 15 000 тыс. руб., которые были возвращены в 2025 году.

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	15 000	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	15 000	-
Итого	За 2025 г.	15 000	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	15 000	-

7. Запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	78 892	-	122 184	(100 438)	-	-	X	X	100 638	-
	За 2024 г.	91 236	-	151 507	(163 852)	-	-	X	X	78 892	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 870	-	16 555	(6 065)	-	-	(3 775)	-	9 585	-
	За 2024 г.	6 268	-	17 583	(13 993)	-	-	(6 989)	-	2 870	-
Товары	За 2025 г.	75 738	-	63 547	(49 097)	-	-	519	-	90 707	-
	За 2024 г.	84 693	-	88 336	(79 775)	-	-	(17 516)	-	75 738	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	284	-	248	(186)	-	-	-	-	346	-
	За 2024 г.	275	-	297	(288)	-	-	-	-	284	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	41 834	(45 090)	-	-	3 256	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 291	(69 796)	-	-	24 505	-	-	-

Запасы отражены в строке 1210 бухгалтерского баланса. Стоимость запасов на 31.12.2025 составляет 100 638 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 78 892 тыс. руб., рост на 21 746 тыс. руб. или 27,6%).

Увеличение запасов обусловлено ростом остатков товаров (навигационное и тахографическое оборудование) на 15 031 тыс. руб. и сырья, и материалов на 6 715 тыс. руб. Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости. На отчетную дату чистая стоимость продажи запасов не ниже их балансовой стоимости.

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	57 295	-	32 847	-	(46 971)	(5 619)	-	-	37 552	(958)
	За 2024 г.	62 033	-	41 130	(9)	(45 666)	(193)	-	-	57 295	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 669	-	3 875	-	(8 991)	(161)	-	-	6 393	-
	За 2024 г.	11 545	-	9 368	-	(9 191)	(53)	-	-	11 669	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 135	-	26 395	-	(36 276)	(362)	-	-	27 892	(958)
	За 2024 г.	41 058	-	29 726	-	(32 509)	(139)	-	-	38 135	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	708	-	-	-	(341)	(162)	-	-	205	-
	За 2024 г.	1 366	-	219	-	(877)	-	-	-	708	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 246	-	2 231	-	(827)	(4 934)	-	-	2 716	-
	За 2024 г.	7 347	-	366	(9)	(1 458)	-	-	-	6 246	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	420	-	-	-	(420)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	378	-	59	-	(17)	-	-	-	420	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	346	-	-	-	-	-	346	-
	За 2024 г.	289	-	-	-	(289)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	(31)	-	-	-	19	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	98	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 392	-	(1 294)	-	-	-	98	-
Итого	За 2025 г.	57 295	-	32 847	-	(46 971)	(5 619)	-	X	37 552	(958)
	За 2024 г.	62 033	-	41 130	(9)	(45 666)	(193)	-	X	57 295	-

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 составляет 36 594 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 57 295 тыс. руб., снижение на 20 701 тыс. руб. или 36,1%). Снижение дебиторской задолженности на 20 701 тыс. руб. обусловлено прежде всего сокращением задолженности покупателей и заказчиков на 11 201 тыс. руб. и задолженности поставщиков (авансов выданных) на 5 276 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Вся задолженность является краткосрочной (со сроком погашения менее 12 месяцев). Создан резерв по сомнительным долгам в размере 958 тыс. руб. (отнесен в прочие расходы, код 23505 ОФР).

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в строке 1250 баланса. На 31.12.2025 составляют 10 130 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 15 674 тыс. руб., снижение на 5 544 тыс. руб.)

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства — всего	1250	10 130	15 674
в т.ч. касса	12501	2	34
Расчетные счета	12502	10 128	15 640

Снижение остатков денежных средств вызвано отрицательным сальдо денежных потоков от текущих операций (–34 741 тыс. руб.), частично компенсированным положительным сальдо от финансовых операций (+29 197 тыс. руб.).

10. Расходы будущих периодов:

В текущем году по ООО «ЮСС» расходы будущих периодов составили: 4836,79 тыс.руб. - это расходы, связанные со страхованием транспортных средств, программные продукты (1С «Бухгалтерия», 1С «Контрагенты», ЭВМ «Диадок», программа CRM, другие программы и право использование лицензии на программные системы и сертификаты).

11. Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году, в тыс.руб.

Остаток на 01.01.2025 года	20 003,29
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	3 809,17
Погашено отложенных налоговых активов	3 757,41
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	12 302,62
Остаток на 31.12.2025 года	7 752,43
ВСЕГО: (строка 1180)	7 752,43

ОНА снизились на 12 251 тыс. руб. (61,2%), ОНО — на 10 046 тыс. руб. (35,3%). Временные разницы связаны преимущественно с различиями в методах начисления амортизации основных средств и прав пользования активами в бухгалтерском и налоговом учете, а также с различиями в признании расходов по аренде.

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы (ОНА)	1180	7 752	20 003	8 026
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	1420	18 396	28 442	14 887
Чистые ОНО (ОНО – ОНА)		10 644	8 439	6 861

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составил 2 205 тыс. руб. (код 2412 ОФР).

12. Капитал

Уставный капитал организации составляет 116 тыс. руб. и не изменился в отчетном периоде.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 55 703 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 49 137 тыс. руб.). Прирост составил 6 566 тыс. руб. и равен чистой прибыли за 2025 год. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.
Итого собственный капитал на 31.12.2025 — 55 819 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 49 253 тыс. руб., рост на 6 566 тыс. руб. или 13,3%).

Информация, предусмотренная п. 48 ФСБУ 4/2023:

Количество участников ООО и размеры их долей в уставном капитале определяются учредительными документами Общества. Изменений состава участников и размера их долей в отчетном периоде не было.

13. Обязательства

13.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	пере	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	классифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	101 526	8 796	-	(30 449)	-	-	79 873
	За 2024 г.	70 809	35 717	-	(5 000)	-	-	101 526
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	25 444	-	-	(25 444)	-	-	-
	За 2024 г.	8 937	21 507	-	(5 000)	-	-	25 444
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	71 077	8 796	-	-	-	-	79 873
	За 2024 г.	59 185	11 892	-	-	-	-	71 077
Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 005	-	-	(5 005)	-	-	-
	За 2024 г.	2 687	2 318	-	-	-	-	5 005
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	122 979	33 730	-	(49 508)	(23 263)	-	83 938
	За 2024 г.	111 076	71 255	-	(59 347)	(5)	-	122 979
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44 080	3 600	-	(4 934)	(22 864)	-	19 882
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	47 311	6 298	-	(9 524)	(5)	-	44 080
	За 2025 г.	22 209	9 850	-	(16 536)	(399)	-	15 124
Расчеты с покупателями и заказчиками								
в том числе:	За 2024 г.	19 768	20 399	-	(17 958)	-	-	22 209
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	400	-	-	(400)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	42 194	3 832	-	(15 868)	-	-	30 158
	За 2024 г.	28 662	31 152	-	(17 620)	-	-	42 194
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	4 000	-	-	(2 500)	-	-	1 500
	За 2024 г.	-	4 000	-	-	-	-	4 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	700	12 195	-	-	-	-	12 895
	За 2024 г.	9 902	-	-	(9 202)	-	-	700
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	178	50	-	(52)	-	-	176
	За 2024 г.	335	58	-	(215)	-	-	178
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	4 203	-	-	-	-	4 203
	За 2024 г.	4 427	-	-	(4 427)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 559	-	-	(9 559)	-	-	-
	За 2024 г.	-	9 559	-	-	-	-	9 559
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	59	-	-	(59)	-	-	-
	За 2024 г.	-	59	-	-	-	-	59
Итого	За 2025 г.	224 505	42 526	-	(79 957)	(23 263)	X	163 811
	За 2024 г.	181 885	106 972	-	(64 347)	(5)	X	224 505

Сумма кредиторской задолженности ООО «ЮСС по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила:
- 39385,0 тыс.руб. Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса) 19 882,00 тыс.руб.

Кредиторская задолженность сократилась на 36 700 тыс. руб. (48,2%), прежде всего за счет погашения задолженности перед поставщиками (-24 198 тыс. руб.) и снижения авансов, полученных (-7 085 тыс. руб.).

13.2. Обязательства по аренде (лизингу) ФСБУ 25/2018

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация признает обязательства по аренде в части права пользования активами. Общество арендует имущество с правом выкупа полученного в аренду (лизинг) имущества, то мы как компания относящиеся к малому бизнесу можем формировать обязательство по аренде исходя из номинальной суммы платежей по лизингу (аренде) без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018). А в состав фактической стоимости ППА можем не включать затраты на доставку и доведение предмета аренды (лизинга) в состояние, пригодное к эксплуатации, а также оценочные обязательства (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде	14501	—	25 444	8 937
Краткосрочные обязательства по аренде	1521	30 158	42 194	28 662
Итого обязательства по аренде		30 158	67 638	37 599

Обязательства по аренде: краткосрочные (стр. 1521) – 30 158 тыс. руб. на 31.12.2025 (42 194 тыс. руб. на 31.12.2024); долгосрочные (стр. 14501) – 0 тыс. руб. на 31.12.2025 (25 444 тыс. руб. на 31.12.2024).

Обязательства по аренде существенно сократились на 37 480 тыс. руб. (55,4%). Долгосрочные обязательства по аренде полностью переклассифицированы в краткосрочные в связи с приближением сроков окончания договоров.

Права пользования активами (код 11505) составляют 54 284 тыс. руб. — это арендованное (лизинговое) имущество, преимущественно транспорт и оборудование. ООО «ЮСС» является арендатором по договорам аренды транспортных средств и оборудования, применяемых в основной деятельности. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Права пользования активами (ППА) на 31.12.2025 составляют 54 284 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 87 368 тыс. руб.). Уменьшение на 33 084 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации ППА и истечением сроков ряда договоров аренды.

Процентные расходы по обязательствам по аренде включены в состав процентов к уплате (стр. 2330) в сумме 8 817 тыс.руб., и составляют часть общей суммы 24 830 тыс. руб. за 2025 год.

13.3. Заемные средства

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	1410	79 873	76 082	75 718
в т.ч. долгосрочные кредиты	14101	79 873	71 077	73 031
Долгосрочные займы	14102	—	5 005	2 687
Краткосрочные заемные средства	1510	14 395	4 700	9 902
в т.ч. краткосрочные кредиты	15101	1 500	—	4 000
Краткосрочные займы	15102	12 895	700	9 902

Общество имеет заемные средства с переменной и фиксированной процентными ставками. Процентные расходы за 2025 год составили 16 013 тыс. руб.

Общая сумма заемных средств на 31.12.2025 составляет 94 268 тыс. руб. (79 873 + 14 395), по сравнению с 80 782 тыс. руб. на 31.12.2024. Рост обусловлен увеличением долгосрочных кредитов на 8 796 тыс. руб. и краткосрочных займов на 12 195 тыс. руб. В 2025 году получено два долгосрочных банковских кредита в размере 49 719 тыс. руб., что увеличило долговую нагрузку. При этом частично погашены по предыдущим договорам кредита и краткосрочным займам в размере 48 062 тыс.руб. Краткосрочный кредит с Точка банк полностью погашен 23 марта 2026 года.

ООО «ЮСС» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

14. Состав расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

В соответствии с подп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023 в пояснениях раскрывается информация о составе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах, с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции, в разрезе следующих элементов:

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Прочие затраты.

Детальная информация о расходах по элементам затрат определяется на основании данных бухгалтерского учета организации. Общая сумма расходов по обычным видам деятельности (себестоимость + коммерческие + управленческие расходы) составила за 2025 год 152 136 тыс. руб. (за 2024 год — 215 329 тыс. руб.).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	57 887	107 247
Затраты на оплату труда	28 825	28 945
Отчисления на социальные нужды	6 447	5 758
Амортизация	27 746	28 459
Прочие затраты	31 293	44 929
Итого по элементам	152 198	215 338
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(62)	(9)
Итого расходы по обычным видам деятельности	152 136	215 328

15. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.10.2025	Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	31.10.2025	Расхождений не выявлено
Касса и Банковские счета	31.10.2025	Расхождений не выявлено
.Расчёты с контрагентами	31.10.2025	Расхождений не выявлено
Расходы будущих периодов	31.10.2025	Расхождений не выявлено
Забалансовые счета	31.10.2025	Расхождений не выявлено

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

16. Выручка и себестоимость продаж

Показатель	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение, %
Выручка	2110	178 349	241 347	−26,1
Себестоимость продаж	2120	(94 171)	(163 197)	−42,3
Валовая прибыль	2100	84 178	78 150	+7,7
Коммерческие расходы	2210	(413)	(334)	+23,7
Управленческие расходы	2220	(57 552)	(51 798)	+11,1

Прибыль от продаж	2200	26 213	26 018	+0,7
-------------------	------	--------	--------	------

Выручка снизилась на 62 998 тыс. руб. (26,1%), что связано прежде всего с сокращением объемов работ по установке и продаже навигационного оборудования (–53 708 тыс. руб.) и тахографического оборудования (–9 115 тыс. руб.). При этом абонентское обслуживание выросло на 2 207 тыс. руб.

Себестоимость продаж снизилась опережающими темпами (–42,3%), что привело к росту валовой прибыли на 6 028 тыс. руб. и увеличению валовой маржи с 32,4% до 47,2%. Прибыль от продаж составила 26 213 тыс. руб. (+0,7%).

Основные виды экономической деятельности организации:

Наименование вида деятельности	Код ОКВЭД	Выручка за 2025 г., тыс. руб.	Доля в выручке, %
Установка, ремонт и продажа навигационного оборудования	—	95 941	53,8
Установка, ремонт и продажа тахографического оборудования	—	54 836	30,8
Абонентское обслуживание	—	25 242	14,2
Прочие	—	2 330	1,2
Итого		178 349	100,0

Выручка организации за отчетный период составила 178 349 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение выручки носит стратегический характер: в 2025 году Общество целенаправленно сместило акцент с низкомаржинальных объемных контрактов на высокодоходные проекты и сервисное обслуживание. Результатом стало кардинальное улучшение рентабельности: валовая маржа выросла с 32,4% до 47,2%, а чистая прибыль увеличилась на 91,7% - с 3 425 до 6 566 тыс. руб. Компания зарабатывает значительно больше при оптимизированных объемах, что свидетельствует о качественном улучшении клиентской базы и структуры договоров.

17. Прочие доходы и расходы

Показатель	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	2320	247	—
Проценты к уплате	2330	(24 830)	(18 692)
Прочие доходы	2340	22 226	14 639
в т.ч. реализация внеоборотных активов	23403	3 746	5 886
Иная операционная деятельность	23406	17 851	2 662
Прочие расходы	2350	(14 191)	(15 777)
в т.ч. реализация внеоборотных активов	23503	(1 928)	(6 544)
Иная операционная деятельность	23508	(11 305)	(8 615)

Проценты к уплате выросли на 6 138 тыс. руб. в связи с увеличением объема заемного финансирования и ростом процентных ставок. Прочие доходы увеличились на 7 587 тыс. руб., преимущественно за счет иной операционной деятельности (+15 189 тыс. руб.). Прочие расходы снизились на 1 586 тыс. руб.

18. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Показатель	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения	2300	9 665	6 188
Налог на прибыль — всего	2410	(3 099)	(2 763)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(894)	(1 185)

Отложенный налог на прибыль	2412	(2 205)	(1 578)
Чистая прибыль	2400	6 566	3 425

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Чистая прибыль за 2025 год составила 6 566 тыс. руб., что на 3 141 тыс. руб. (91,7%) больше, чем в 2024 году.

19. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Вид денежных потоков	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Текущие операции	4100	(34 741)	11 116
Инвестиционные операции	4200	—	—
Финансовые операции	4300	29 197	(1 145)
Сальдо за период	4400	(5 544)	9 971
Остаток на начало периода	4450	15 674	5 703
Остаток на конец периода	4500	10 130	15 674

Отрицательное сальдо текущих операций (–34 741 тыс. руб.) связано с превышением платежей над поступлениями: выплаты поставщикам составили 183 947 тыс. руб., оплата труда — 33 957 тыс. руб., проценты по обязательствам — 16 377 тыс. руб. Положительное сальдо финансовых операций (+29 197 тыс. руб.) обеспечено привлечением кредитов и займов (133 271 тыс. руб.) за вычетом погашений (102 740 тыс. руб.).

20. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки бухгалтерско го баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Основные средства	1150	78 075	108 321	80 561
Отложенные налоговые активы	1180	7 752	20 003	8 026
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	100 638	78 892	91 236
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	113	-
Дебиторская задолженность*	1230	36 594	57 295	62 033
Финансовые вложения				
краткосрочные	1240	-	15 000	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 130	15 674	5 703
Прочие оборотные активы	1260	4 837	6 902	8 885
ИТОГО активы	-	238 026	302 200	256 444
Пассивы				
Заемные средства				
долгосрочные	1410	79 873	76 082	75 718
Отложенные налоговые обязательства	1420	18 396	28 442	14 887
Прочие обязательства				
долгосрочные	1450	-	25 444	8 937
Заемные средства краткосрочные	1510	14 395	4 700	9 902
Кредиторская задолженность	1520	39 385	76 085	72 510
Обязательства по аренде	1521	30 158	42 194	28 662
ИТОГО пассивы	-	182 207	252 947	210 616
Стоимость чистых активов	-	55 819	49 253	45 828

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составляет 55 819 тыс. руб. (активы 238 026 тыс. руб. минус обязательства 182 207 тыс. руб.), что превышает размер уставного капитала (116 тыс. руб.). На 31.12.2024 чистые активы составляли 49 253 тыс. руб. Рост чистых активов на 6 566 тыс. руб. обусловлен полученной чистой прибылью за 2025 год.

21. Существенная информация о финансовом положении и результатах деятельности (п. 54 «в» ФСБУ 4/2023)

Показатели	2025	2024
Валюта баланса (стр. 1600)	238 026	302 200
Выручка (стр. 2110)	178 349	241 347
Чистая прибыль (стр. 2400)	6 566	3 425
Собственный капитал (стр. 1300)	55 819	49 253
Заёмные средства долгосрочные (стр. 1410)	79 873	76 082
ППА (стр. 11505)	54 284	87 368
Обязательства по аренде (стр. 1521)	30 158	42 194

Финансовое положение организации на 31.12.2025 характеризуется следующим образом:

- валюта баланса оптимизирована: сокращение с 302 200 до 238 026 тыс. руб. отражает целенаправленное снижение долговой нагрузки – обязательства по аренде (лизингу) сократились на 55,4%, кредиторская задолженность – вдвое (-48,2%);
- собственный капитал вырос до 55 819 тыс. руб. (+13,3% к 2024 году), доля в валюте баланса – 23,5%; чистые активы стабильно превышают уставный капитал в 481 раз (55 819 против 116 тыс. руб.);
- чистая прибыль 2025 года увеличилась в 1,9 раза до 6 566 тыс. руб. (2024 г.: 3 425 тыс. руб., рост +91,7%).

22. Иная информация

22.1. Способ раскрытия информации о господомощи (Государственная помощь)

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

22.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Вместе с тем, в качестве некорректирующего события после отчетной даты сообщается: краткосрочный банковский кредит ООО «Югра Смарт Сервис» в Точка банке полностью погашен 23 марта 2026 года. Данное событие не влияет на оценку активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025, однако раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

22.3. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату информация о существенных условных обязательствах и условных активах отсутствует.

22.4. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Существенных операций со связанными сторонами, кроме операций с участниками Общества (уставный капитал, распределение прибыли), не осуществлялось.

22.5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

22.6. Существенность (п. 10 ФСБУ 4/2023)

Существенной признается информация, пропуск или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Уровень существенности определяется Обществом в размере 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. При определении существенности также принимаются во внимание качественные характеристики информации. Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

22.7. Информация о связанных сторонах (п.46 ФСБУ 4/2023)

К связанным сторонам ООО «ЮСС» относятся: учредители Общества – Задимидченко А.В. (50,04%) и Литвинов А.В. (49,96%), а также директор Общества Задимидченко А.В.

В течение 2025 года учредителями были предоставлены заемные средства Обществу. Задолженность по краткосрочным займам перед связанными сторонами на 31.12.2025 составляет 12 895 тыс. руб. (стр. 15102 Баланса).

Вознаграждение управленческого персонала включено в состав управленческих расходов (стр. 2220).

22.8. Информация о долях в уставном капитале (п. 48 ФСБУ 4/2023)

Уставный капитал ООО «Югра Смарт Сервис» составляет 116тыс.руб. Изменений в составе участников и размере их долей в 2025 году не было.

23. План развития Общества на 2026 год

Ключевые ориентиры 2026 года: рост выручки не менее 15% за счёт расширения сервисного направления и привлечения новых корпоративных клиентов; дальнейшее сокращение долговой нагрузки; поддержание валовой маржи на уровне не ниже 45%; сохранение положительного значения чистой прибыли и продолжение роста собственного капитала.

Директор Общества

Задимидченко А.В.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.