ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются частью годовой
бухгалтерской отчетности
ООО «СИГНАЛСТРОЙСЕРВИС»
за 2025 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета и отчетности

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ 3
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 8
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 9
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 12
6. ЗАПАСЫ 13
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 13
8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 15
9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ 17
10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 17
11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 17
12. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 18
12.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ 18
12.2. ДОХОДЫ 21
12.3. РАСХОДЫ 21
12.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА 21
12.5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 22
12.6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 22
12.7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 22
12.8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 24

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Сигналстройсервис» (далее – ООО «Сигналстройсервис») зарегистрировано 15 марта 2019 года регистратором Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 17 по Иркутской области. ООО «Сигналстройсервис» присвоен ОГРН 1193850008164.

Размер уставного капитала предприятия составляет 100 000 рублей. Учредителями выступают юридическое лицо ООО «НПС-ИТ» с долей 51% и генеральный директор ООО «Сигналстройсервис» Иванов Денис Валерьевич с долей 49%.

Общество зарегистрировано по адресу 664029, Иркутская область, г Иркутск, ул. 4 – я Железнодорожная, д. 4, помещ. 78, имеет зарегистрированные обособленные подразделения (не выделенные на отдельный баланс):
– ОП по адресу: 670010, респ. Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Революции 1905г., 25
– ОП по адресу: 671700, респ. Бурятия, г. Северобайкальск, пр-кт 60 лет СССР, 16
– ОП по адресу: 665772, Иркутская обл., Братский р-н, г. Вихоревка, ул. Дзержинского, 68
– ОП по адресу: 665001, Иркутская обл., г. Тайшет, ул. Северовокзальная, 21
– ОП по адресу: 665651, Иркутская обл., Нижнеилимский р-н, г. Железногорск-Илимский, ул. Промышленная, зд. 20/1д

Основной вид деятельности – деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом (ОКВЭД 52.21.1)

Компания специализируется на выполнении комплекса работ по техническому обслуживанию и ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом на объектах территориальных дирекций инфраструктуры – структурного подразделения Центральной дирекции инфраструктуры – филиала открытого акционерного общества «Российские железные дороги». Также Общество выполняет работы по содержанию в работоспособном состоянии систем теплового контроля железнодорожного состава на ходу поезда СТК КТСМ.

Среднесписочная численность на 31.12.2025г. составила 95 человек, на 31.12.2024г. – 93 человека. Значительного увеличения или уменьшения по сравнению с 2024 годом не произошло.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», принятый Приказом Минфина от 04.10.2023г. № 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № 91 от 28.12.2024г., для целей налогового учета – приказом директора № 92 от 28.12.2024г.

Ведение бухгалтерского учета возложено руководителем Общества на главного бухгалтера, который возглавляет бухгалтерскую службу.

Общим критерием для признания ошибки существенной является оценка ее влияния на принятие решений пользователями бухгалтерской отчетности.

Учетной политикой определены частные критерии для признания существенности отдельных групп ошибок в зависимости от их характера для целей бухгалтерского учета.

Организацией применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Формы первичных Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Если объект сроком использования не более 12 месяцев (или не более операционного цикла, превышающего 12 месяцев), то актив включается в запасы.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. Сумма амортизации объекта ОС за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) определяются при признании основного средства в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования основного средства в конце каждого отчетного периода и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении.

Проверка внеоборотных активов Общества на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляется ежегодно в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения основных средств.

МАТЕРИАЛЫ И ТОВАРЫ

Учет запасов ведется с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Под малоценным оборудованием (приспособлениями) понимается инвентарь, приборы, инструменты, мебель и прочее, стоимостью до 100 000 руб. с предполагаемым сроком использования более или менее 12 месяцев.

Оценка Запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены.

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов не реже одного раза в год (на конец отчетного года). Резерв создается, если фактическая себестоимость запасов превышает их чистую стоимость продажи. Признаками обесценения могут быть порча запасов, моральное устаревание или существенное снижение их рыночной цены.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения запасов.

РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ

Единицей учета расчетов с дебиторами является дебиторская задолженность по каждому счету или другому документу, из которого вытекает обязательство. Величина дебиторской задолженности определяется исходя из условий, установленных договором или другими документами, из которых вытекает обязательство.

В зависимости от сроков погашения дебиторская задолженность подразделяется на:

– долгосрочную – дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты;

– краткосрочную – дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, то осуществляется перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется на последнее число отчетного месяца.

Резерв по сомнительным и безнадежным долгам создается только если:

– задолженность возникла по неосмотрительности и предмет сделки сомнителен и это подкреплено решением суда;

– высокая вероятность банкротства должника;

– обществом предприняты все возможные взыскания, но это не привело к результату;

– если поддерживаются рабочие взаимоотношения с контрагентом (имеется деловая переписка, графики погашения задолженности от контрагента).

ПОРЯДОК УЧЕТА ДЕПОЗИТОВ И РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДВТЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Пол денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях «ночные» депозиты (овернайты – свободные денежные средства, временно размещаемые в банке на срок с вечера текущего дня до утра следующего рабочего дня для получения процентов) и депозиты с минимальным риском потери стоимости – депозиты до востребования и депозиты сроком размещения до 3-х календарных месяцев.

Для обеспечения рациональности бухгалтерского учета начисленные банком проценты по «ночным» депозитам Общество учитывает в составе доходов в момент зачисления на расчетный счет процентов, одновременно с возвратом депозита, без применения счета 76.03.

Проценты по переходящим депозитам, размещенным в одном календарном месяце, возвращаемые банком в другом календарном месяце, Общество учитывает с применением счета 76.03 с начислением и отражением в прочих доходах на каждую отчетную дату (конец календарного месяца), даже если проценты еще не поступили на расчетный счет.

ПРИМЕНЕНИЕ ПБУ 18/02 «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ»

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, с учетом изменений, утвержденных приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом, путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль.

Налоговые разницы на отчетную дату определяются по остаткам активов и обязательств, а не по каждой операции. Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью определяется на отчетную дату без разбивки на постоянные и временные разницы. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

РАСЧЕТЫ С КРЕДИТОРАМИ

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из условий, установленных договором или другими документами, из которых вытекает обязательство.

В зависимости от сроков погашения кредиторская задолженность подразделяется на:

– долгосрочную – кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты;

– краткосрочную – кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Если до момента погашения кредиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, то осуществляется перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется на последнее число отчетного месяца.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек списывается в состав прочих доходов на основании данных проведенной Инвентаризации и приказа (распоряжения) руководителя организации. Доход признается в том отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Определение и изменение величины оценочного обязательства осуществляется основании норм ПБУ 8 /2010.

Расчет осуществляется по формуле:

Ротп = Ср3 х Кдо,

где: Ротп - величина оценочного обязательства в части средств на предстоящую оплату отпусков;

Ср3 - средний дневной заработок;

Кдо - количество дней отпуска на отчетную дату по сведениям кадровой службы.

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов по эффективной ставке взносов, сложившейся по конкретному сотруднику на момент формирования обязательства.

Оценочное обязательство пересматривается ежемесячно. При определении величины обязательства каждого месяца, если суммы накопленного обязательства оказалось больше, чем по результатам расчета, излишне начисленное обязательство списывается.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

УЧЕТ ДОХОДОВ

Учет доходов введется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:

– выручка от продажи выполненных работ, оказанных услуг (техническое и сервисное обслуживание ЖАТ (КТСМ, АПД-ДК, ДЦ) и внедрение и обслуживание МПЦ),

– доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, услуг хранения имущества;

К прочим доходам Общества относятся следующие доходы:

– доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и других внеоборотных активов;

– доходы, связанные с продажей ТМЦ;

– доходы по вкладам в банках и за размещение денежных средств на расчетных счетах в банках;

– проценты по выданным займам;

– суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;

– штрафы, пени, неустойки, полученные по договорам;

– безвозмездно полученные активы;

– поступления в возмещение причиненных организации убытков;

– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году и доходы от списания кредиторской задолженности;

– доходы от дооценки активов;
– поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (пожар, авария и т.п.);
– излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;
– стоимость товарно-материальных ценностей, остающихся после списания активов;
– прочие доходы.

УЧЕТ РАСХОДОВ

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:
– расходы по обычным видам деятельности;
– прочие расходы.

Раздельный учет затрат по обычным видам деятельности ведется в разрезе номенклатурных групп, статей затрат, по местам их возникновения (с учетом структуры Общества).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете по принципу начисления независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) либо на дату получения расчетных документов.

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но обуславливающие получение экономических выгод (дохода) в течение нескольких отчетных периодов, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат включению в состав текущих расходов в течение периода, к которому они относятся.

Период, к которому относятся расходы будущих периодов, определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода).

К расходам будущих периодов относятся членские взносы в СРО.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальны активы отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года и предыдущего года, о движении основных средств в течение отчетного года и предыдущего года по основным группам (поступление, выбытие) отражены в таблицах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	38 470	(3 626)	1 090	-	-	(4 032)	-	-	-	-	-	39 560	(7 658)
	За 2024 г.	28 255	(465)	10 216	-	-	(3 161)	-	-	-	-	-	38 470	(3 626)
в том числе: Здания	За 2025 г.	23 950	(987)	-	-	-	(696)	-	-	-	-	-	23 950	(1 683)
	За 2024 г.	23 950	(290)	-	-	-	(696)	-	-	-	-	-	23 950	(987)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	187	-	-	(22)	-	-	-	-	-	187	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	14 520	(2 639)	902	-	-	(3 314)	-	-	-	-	-	15 423	(5 953)
	За 2024 г.	4 305	(174)	10 216	-	-	(2 465)	-	-	-	-	-	14 520	(2 639)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	31 902	34 844	27 790
в том числе: Здания	22 267	22 963	23 660
Офисное оборудование	166	-	-
Транспортные средства	9 469	11 881	4 130
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.3. 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.	-	-	1 090	-	-	(1 090)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 216	-	-	(10 216)	-	-
в том числе: Объекты основных средств (сч.08)	За 2025 г.	-	-	1 090	-	-	(1 090)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 216	-	-	(10 216)	-	-

Обществом в течение 2025 года приобретены следующие основные транспортные средства:

– Kyocera ECOSYS M4132idn, P/C/S, ч/б лазерный, A3, 32/17(A4/A3) стр/мин, 1200x1200 dpi, 1 Гб, USB 2.0. Первоначальная стоимость – 187 400 руб. срок полезного использования 60 месяцев, применена амортизационная премия – 30%;

– Нива LADA 4*4 21214 гос.№ О 374 МК138 RUS. Первоначальная стоимость – 902 416,67 руб., применена амортизационная премия – 30%.

Все основные средства, закрепленные на балансе предприятия, амортизируются. Данные по составу основных средств приведены ниже в таблице.

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

№ п/п	Наименование объекта, Инвентарный номер	Первоначальная стоимость (до переоценки)	Накопленная амортизация (до переоценки)	Остаточная стоимость (до переоценки)
1	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ М 203 МВ138RUS, БП-000032	817 500,00	224 218,80	593 281,20
2	Нива LADA 4*4 21214 гос. № У 579 КО138RUS , БП-000018	860 900,00	380 449,96	480 450,04
3	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ С 161 КХ138RUS, БП-000025	774 916,67	295 276,02	479 640,65
4	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ С 767 КХ138RUS, БП-000030	774 916,67	281 215,25	493 701,42
5	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ С 750 КХ138RUS, БП-000028	774 916,67	281 215,25	493 701,42
6	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ У 517 КО138RUS, БП-000017	860 900,00	380 449,96	480 450,04
7	Нива Legend, LADA 4*4 21214 Несси 2 гос. № Х 691 КР138RUS, БП-000009	860 900,00	428 006,21	432 893,79
8	Нива LADA 4*4 21214 гос. № С 566 КХ 138 RUS, БП-000029	774 916,67	281 215,25	493 701,42
9	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ М 015 МВ138 RUS, БП-000031	817 500,00	224 218,80	593 281,20
10	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ В 151 МВ138RUS, БП-000023	774 916,67	295 276,02	479 640,65
11	Нива Legend,LADA 4*4 21214 гос.№ Х 710 КР138RUS , БП-000008	860 900,00	428 006,21	432 893,79
12	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ О 374 МК138 RUS, БП-000036	902 416,67	117 019,07	785 397,60

№ п/п	Наименование объекта, Инвентарный номер	Первоначальная стоимость (до	Накопленная амортизация (до	Остаточная стоимость (до
13	Помещение офисное (нежилое) по адресу:г.Иркутск, ул 4-я Железнодорожная, дом.4, пом. 78, БП-000010	23 950 000,00	1 624 930,72	22 325 069,28
14	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ В 968 МВ138RUS, БП-000027	774 916,67	295 276,02	479 640,65
15	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ С 109 КХ 138RUS , БП-000026	774 916,67	295 276,02	479 640,65
16	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ Х 930 КР138RUS, БП-000022	774 916,67	295 276,02	479 640,65
17	Нива,LADA 4*4 21214 гос.№ У 460 КО138RUS, БП-000019	860 900,00	380 449,96	480 450,04
18	Нива LADA 4*4 21214 гос. № Р 990 КХ138RUS, БП-000033	831 583,33	198 137,16	633 446,17
19	Kyocera ECOSYS M4132idn, P/C/S, ч/б лазерный, A3, 32/17(A4/A3) стр/мин, 1200x1200 dpi, 1 Гб, USB 2.0, БП-000037	187 400,00	18 739,98	168 660,02
20	Нива LADA 4*4 21214 гос.№ Х 800 КР138RUS , БП-000021	774 916,67	295 276,02	479 640,65
21	Нива LADA 4*4 21214 гос. № В 180 МВ138RUS, БП-000024	774 916,67	295 276,02	479 640,65
	Итого	**39 560 066,70**	**7 315 204,72**	**32 244 861,98**

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о структуре запасов, запасов, наличии на начало и конец отчетного года и предыдущего года, о движении запасов в течение отчетного года и предыдущего года по основным группам (поступление, выбытие) отражены в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов».

В связи с повышением ставки НДС с 20 до 22% с 01.01.2026 год и, как следствие, повышением стоимости ТМЦ, которые планировалось закупить в 2026 году в значительных объемах (спецодежда летняя/зимняя, болометры), было принято решение осуществить закупку указанных ТМЦ в конце 2025 года. В связи с этим, на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 года числятся остатки по этим позициям запасов.

6.1. 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.	444	-	184 162	(180 939)	-	-	X	X	3 667	-
	За 2024 г.	2 154	-	159 385	(161 095)	-	-	X	X	444	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	444	-	13 514	(843)	-	-	(9 448)	-	3 667	-
	За 2024 г.	2 154	-	10 080	(2 101)	-	-	(9 689)	-	444	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	170 648	(180 095)	-	-	9 448	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149 305	(158 994)	-	-	9 689	-	-	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по	резерв по	поступило	списано	перекласс	по	резерв по

Общество с ограниченной ответственностью «Сигналстройсервис»

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

		условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	ифицировано	условиям договора	сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	171 301	-	200 005	-	(171 212)	-	-	-	200 094	-
	За 2024 г.	175 607	-	160 105	-	(164 411)	-	-	-	171 301	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 755	-	989	-	(4 775)	-	-	-	968	-
	За 2024 г.	3 972	-	4 806	-	(4 023)	-	-	-	4 755	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	137 958	-	193 347	-	(137 958)	-	-	-	193 347	-
	За 2024 г.	160 264	-	138 004	-	(160 311)	-	-	-	137 958	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	39	-	-	-	-	-	46	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5 279	-	-	-	-	-	5 279	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 676	-	6	-	(5 676)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	5 676	-	-	-	-	-	5 676	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22 484	-	-	-	(22 374)	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	11 287	-	11 197	-	-	-	-	-	22 484	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	41	-	47	-	(41)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	7	-	41	-	(7)	-	-	-	41	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	3	-	(1)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	338	-	334	-	(338)	-	-	-	334	-
	За 2024 г.	60	-	338	-	(60)	-	-	-	338	-
Итого	За 2025 г.	171 301	-	200 005	-	(171 212)	-	-	X	200 094	-
	За 2024 г.	175 607	-	160 105	-	(164 411)	-	-	X	171 301	-

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На основании решения участников Общества от 29.12.2025г. часть чистой прибыли Общества, сформированной по результатам деятельности по состоянию на 30.09.2025г., распределена в размере 476 000 тыс. руб. между участниками Общества пропорционально размерам их долей в уставном капитале. По состоянию на 31.12.2025г. осталась невыплаченной сумма в размере 176 000 тыс. руб.

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 502	199 837	-	(9 739)	-	-	217 601
	За 2024 г.	12 201	22 417	-	(7 115)	-	-	27 502
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71	4 698	-	(2 140)	-	-	2 629
	За 2024 г.	38	1 887	-	(1 854)	-	-	71
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	384	-	(384)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	99	-	-	(99)	-	-	-
	За 2024 г.	98	33	-	(32)	-	-	99
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 083	6 777	-	(957)	-	-	6 903
	За 2024 г.	4 167	357	-	(3 441)	-	-	1 083
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 526	10 669	-	-	-	-	28 195

	За 2024 г.	-	17 526	-	-	-	-	17 526
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 182	1 680	-	(19)	-	-	3 843
	За 2024 г.	2 945	19	-	(782)	-	-	2 182
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 391	-	-	(6 387)	-	-	4
	За 2024 г.	4 446	2 913	-	(968)	-	-	6 391
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	25	14	-	(11)	-	-	28
	За 2024 г.	66	17	-	(57)	-	-	25
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	125	-	-	(125)	-	-	-
	За 2024 г.	441	49	-	(365)	-	-	125
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	176 000	-	-	-	-	176 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	27 502	199 837	-	(9 739)	-	X	217 601
	За 2024 г.	12 201	22 417	-	(7 115)	-	X	27 502

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 504	23 440	18 250	-	20 694
	За 2024 г.	-	15 504	-	-	15 504
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	15 504	23 440	18 250	-	20 694
	За 2024 г.	-	15 504	-	-	15 504

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация об обеспечениях обязательств, полученных и выданных третьим лицам, приведена в таблице 9 «Обеспечения обязательств» с указанием наименования третьего лица и основания осуществленного платежа.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 251	-	-
в том числе: ЭЛТЕЗА АО (обеспечение исполнения договора по конкурсу)	5 251	-	-

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 006	11 725
Затраты на оплату труда	164 060	152 713
Отчисления на социальные нужды	39 711	26 943
Амортизация	4 032	3 161
Прочие затраты	8 929	8 246
Итого по элементам	226 738	202 788
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	226 738	202 788

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество не получало государственную помощь в 2025 г., 2024 г.

12. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

12.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В мае 2025 года были пересчитаны страховые взносы за 2023 год в сторону уменьшения на сумму 11 074 994,55 руб. и сданы уточненные Расчеты по страховым взносам за весь период 2023 года.

Причиной пересчета послужило исчисление ранее страховых взносов по единому тарифу, в то время как Общество было включено в реестр МСП и применять необходимо было пониженный тариф страховых взносов.

В соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Кроме этого, в связи с отнесением овернайтов к денежным эквивалентам для сопоставимости данных произведена реклассификация отраженных по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023

В связи с вышеизложенным, входящие данные в бухгалтерской финансовой отчетности на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. изменены:

на 31.12.2023г.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до пересмотра	Корректировка	Сумма после пересмотра
Бухгалтерский баланс				
1	Финансовые вложения (1170)	28 200	- 28 200	0
2	Дебиторская задолженность (1230)	164 474	11 133	175 607
3	Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)	134	28 199	28 333
4	Прочие оборотные активы (1260)	201	- 59	142
	Итого по активу	**222 952**	**11 073**	**234 025**
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370)	210 649	11 075	221 724
6	Кредиторская задолженность (1520)	12 203	- 2	12 201
	Итого по пассиву	**222 952**	**11 073**	**234 025**

на 31.12.2024г.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до пересмотра	Корректировка	Сумма после пересмотра
Бухгалтерский баланс				
1	Дебиторская задолженность (1230)	159 894	11 407	171 301
2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (1240)	223 200	- 223 200	0
3	Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)	255	223 200	223 455
4	Прочие оборотные активы (1260)	412	- 338	74
	Итого по активу	**419 049**	**11 069**	**430 118**
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370)	375 936	32 038	387 011
6	Кредиторская задолженность (1520)	27 509	- 7	27 502
	Итого по пассиву	**419 049**	**11 069**	**430 118**

12.2. ДОХОДЫ

Ниже приведена выручка от видов деятельности:

в тыс. руб.

ВЫРУЧКА	2025 ГОД	2024 ГОД
Внедрение и обслуживание МПЦ	122 329	
Техническое и сервисное обслуживание ЖАТ (КТСМ, АПД-ДК,ДЦ)	320 581	434 896
Услуги аренды помещения	557	
Услуги хранения имущества	360	
Итого	443 828	434 896

Выручка за 2025 год от выполненных работ (оказанных услуг) составила 443 828 тыс. руб., за 2024 год – 434 896 тыс. руб. Рост выручки по сравнению с 2024 годом составил 2%.

12.3. РАСХОДЫ

Информация о структуре расходов за отчетный год и предыдущий год отражены в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

В прочих расходах (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) выделена сумма добровольного пожертвования в адрес Партии «ЕДИНАЯ РОССИЯ» на осуществление уставной деятельности в размере 43 300 руб.

12.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В отчете по движению денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в строке 4119 «Прочие поступления» и составляет 1 767 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеются в распоряжении денежные средства:

Вид источника денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Рублевые расчетные счета	19
Прочие специальные счета	70 523
ИТОГО	**70 542**

К прочим специальным счетам относятся депозитные счета (открытый овернайт) Общества и остатки на них по состоянию на 31.12.2025г.

12.5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ. Прочие субъекты, которые оказывают влияние (контролируют) Общество, и на которые влияет (которые контролирует) Общество, отсутствуют.

В 2025 г. участникам Общества были выплачены дивиденды в размере 300 000 тыс. руб.

В 2025 г. выплаты управленческому персоналу составили – 30 007,19 тыс. руб., в 2024 г. составляли – 26 547,43 тыс. руб., в 2023 г. составляли – 18 556,93 тыс. руб.

Прочие субъекты, которые оказывают влияние (контролируют) Общество, и на которые влияет (которые контролирует) Общество, отсутствуют.

12.6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

12.7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, а также значительное увеличение ставки рефинансирования (учетной ставки) ЦБ РФ до 21% годовых, не могло не иметь последствий для организации.

Валютные риски.

Валютный риск – это возможность понести убытки в результате негативного воздействия изменений валютного курса на ожидаемые потоки денежных средств. При повышении курса евро/доллара. Общество проиграет при осуществлении обязательных платежей, например, при расчете с иностранными поставщиками.

Кредитные риски.

Кредитный риск – это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2024г., в 2025 году.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск.

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередкое содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кром того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под

контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски изменения судебной практики, которые могут сказаться на результатах текущих судебных процессов, отсутствуют.

Риск изменения общей судебной практики по вопросам, которые так или иначе могут касаться деятельности Общества, присущ Обществу в той же мере, как и любому участнику рынка.

Таким образом, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, учитывая тенденцию снижения в РФ налоговых отчислений, изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, не являются существенными для деятельности Общества.

В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

12.8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения непрерывной финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор **Д. В. Иванов**

30.01.2026 года