

ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Каланча-Автоматика» (далее – «Общество») зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные реквизиты:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Каланча-Автоматика»

ИНН 7716787938

ОКПО 40059569

ОКОПФ 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС 16 (Частная собственность)

Место нахождения: 301657, Тульская область, Новомосковский район, г. Новомосковск, ул. Мичурина, дом 10, квартира 7

Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21)

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Бухгалтерская отчётность не подлежит обязательному аудиту и утверждению внешним органом.

2. Основы подготовки бухгалтерской отчётности и учётная политика

2.1. Основы подготовки отчётности

Бухгалтерская отчётность подготовлена исходя из следующих допущений:

- Допущение непрерывности деятельности – Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
- Допущение временной определённости фактов хозяйственной жизни – факты хозяйственной жизни относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.
- Последовательность применения учётной политики – учётная политика применяется последовательно от одного отчётного периода к другому.

2.2. Учётная политика

В 2025 году Общество применяло учётную политику для целей бухгалтерского учёта, утверждённую приказом генерального директора.

Существенных изменений учётной политики по сравнению с 2024 годом не производилось. Корректировка показателей предыдущих отчётных периодов не осуществлялась.

Основные элементы учётной политики:

- Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования объектов.
- Выручка признаётся в момент перехода контроля над товарами/услугами к покупателю.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства (строка 1150)

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на отчётные даты составила:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Остаточная стоимость, тыс. руб.	11 101	8 377	9 568

Увеличение остаточной стоимости основных средств в 2025 году на 2 724 тыс. руб. связано с приобретением новых объектов основных средств, необходимых для осуществления производственной деятельности.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом в течение срока полезного использования объектов. Переоценка основных средств в отчётном периоде не производилась.

3.2. Запасы (строка 1210)

Стоимость запасов по состоянию на отчётные даты составила:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы, тыс. руб.	59 648	21 797	36 293

Существенное увеличение остатков запасов на 31.12.2025 по сравнению с 31.12.2024 (рост на 37 851 тыс. руб. или 173,7 %) связано с увеличением объёмов закупок материалов и товаров для обеспечения производственной программы и выполнения заказов покупателей в начале 2026 года.

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. При выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под снижение стоимости не создавался.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы, дебиторская задолженность (строка 1240)

Состав и динамика финансовых и других оборотных активов:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы, всего	75 533	33 370	61 416
в том числе:			
Дебиторская задолженность	74 461	32 555	60 561
Прочие финансовые активы	1 072	815	855

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 74 461 тыс. руб., что на 41 906 тыс. руб. (128,7 %) больше показателя на 31.12.2024. Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объёмов продаж в IV квартале 2025 года и предоставлением отсрочек платежа крупным покупателям в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность представлена преимущественно задолженностью заказчиков за произведенные работы и отгруженные товары. Просроченная задолженность с высокой вероятностью невозврата на отчётную дату отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остатки денежных средств по состоянию на отчётные даты:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства, тыс. руб.	6 823	3 594	3 934

Денежные средства включают остатки на расчётных счетах в кредитных организациях.

Ограничений по использованию денежных средств, а также обременений в виде залога на 31.12.2025 не имеется. Все денежные средства находятся в свободном распоряжении Общества.

3.5. Капитал (строка 1300)

Структура и движение собственного капитала:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал, всего	3 677	9 678	15 785
в том числе:			
Уставный капитал	50	50	50
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	3 627	9 628	15 735

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб., сформирован учредителем в полном объёме, изменений в 2025 году не производилось.

3.6. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520)

Структура краткосрочных обязательств:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные заемные средства			
Кредиторская задолженность	149 498	57 530	95 427
Другие краткосрочные обязательства			
Итого краткосрочные обязательства	149 498	57 530	95 427

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 149 498 тыс. руб., что на 91 968 тыс. руб. (159,9 %) больше показателя на 31.12.2024. Рост кредиторской задолженности обусловлен увеличением объёмов закупок материалов и товаров в IV квартале 2025 года с отсрочкой оплаты, а также начислением задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами по итогам года.

Основные компоненты кредиторской задолженности:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками за поставленные товары, материалы, выполненные работы и оказанные услуги.

- Задолженность перед персоналом по оплате труда.

- Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по страховым взносам.

- Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам.

- Авансы, полученные от покупателей и заказчиков.

Просроченная кредиторская задолженность на отчётную дату отсутствует. Краткосрочные кредиты и займы не привлекались.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

4.1. Выручка от продаж (строка 2110)

Выручка от обычных видов деятельности за отчётные периоды:

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка, тыс. руб.	216 939	238 181
Изменение, тыс. руб.	- 21 242	-
Изменение, %	- 8,9 %	-

Выручка признаётся в момент сдачи произведенных работ заказчику или перехода права собственности на товары к покупателю в соответствии с условиями договоров.

Снижение выручки в 2025 году на 8,9 % по сравнению с 2024 годом связано с общей конъюнктурой рынка и изменением структуры заказов от крупных заказчиков.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Структура расходов по обычным видам деятельности:

Показатель	2025 год	2024 год
Расходы по обычным видам деятельности, всего	216 754	237 845
в том числе:		
Себестоимость продаж	151 993	156 123
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	64 761	81 722

Управленческие расходы включают расходы на содержание административно-управленческого персонала, аренду офисных помещений, амортизацию непроизводственных активов, консультационные, юридические и прочие общехозяйственные расходы.

4.3. Прочие доходы и расходы (строки 2330, 2340, 2350)

Состав прочих доходов и расходов:

Показатель	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	(79)	(21)
Прочие доходы	977	972
в том числе: проценты к получению	977	-
Прочие расходы	(362)	(752)

Прочие доходы в 2025 году в сумме 977 тыс. руб. полностью представлены процентами к получению по размещённым денежным средствам и предоставленным займам третьим лицам.

Прочие расходы включают расходы, не связанные с обычными видами деятельности: списание дебиторской задолженности с истёкшим сроком исковой давности, уплату штрафов и пеней, расходы прошлых лет, выявленные в отчётном периоде, и прочие аналогичные расходы.

4.4. Налог на прибыль организаций (строка 2410)

Расчёт налога на прибыль:

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	721	535
Текущий налог на прибыль	(202)	(81)
Изменение отложенных налоговых активов	-	238
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	(168)
Налог на прибыль (доходы), итого	(202)	(81)

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 202 тыс. руб., что соответствует данным налогового учёта по налогу на прибыль организаций.

4.5. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль Общества по итогам года:

Показатель	2025 год	2024 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	519	454
Изменение к предыдущему году, %	+14,3 %	-

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 519 тыс. руб., что на 65 тыс. руб. (14,3 %) больше показателя 2024 года. Положительный финансовый результат достигнут благодаря эффективному контролю расходов и получению прочих доходов в виде процентов.

5. Прочая информация

5.1. События после отчётной даты

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчётности существенных событий после отчётной даты (31.12.2025), которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение Общества и потребовать корректировки показателей отчётности или раскрытия в пояснениях, не выявлено.

5.2. Условные обязательства и обеспечения

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет:

- Условных обязательств, связанных с судебными разбирательствами, претензиями третьих лиц, налоговыми спорами.
- Обязательств по предоставленным гарантиям и поручительствам третьим лицам.
- Обременений активов в виде залога, ипотеки.
- Обязательств по операционной или финансовой аренде, не отражённых в балансе.

5.3. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчётность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не выявило признаков неопределённости, которые могли бы вызвать существенные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум в течение 12 месяцев после отчётной даты).

5.4. Информация о связанных сторонах

В течение 2025 года Общество осуществляло операции со связанными сторонами (учредителями) в рамках обычной хозяйственной деятельности. Все операции осуществлялись на рыночных условиях.

**Генеральный директор ООО «Каланча-Автоматика»
Кочетов Ю.Н.**
(подписано электронно)