

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Коряжматехсервис" (далее Общество) за 2025г. подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование ООО "КТС"
- 1.2. Юридический адрес : 165654, Архангельская область, г. Коряжма, улица Имени М.Х. Сафьяна, д.18, кабинет 2
Фактический адрес: 165654, Архангельская область, г. Коряжма, улица Имени Дыбцына, 42
- 1.3. Дата государственной регистрации 01.12.2014
- 1.4. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2021	2022	2023	2024	2025
Среднегодовая численность работников (чел.)	170	165	158	145	139
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	166	156	150	142	134

- 1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства у Общества отсутствуют.
- 1.6. Уставный капитал составляет 500 000,00 руб.
Единственным учредителем Общества является Беляев А.А. с долей 100 процентов.
- 1.7. Перечень основных видов деятельности:
 - Ремонт электрического оборудования ОКВЭД 33.14
 - Ремонт электронного и оптического оборудования ОКВЭД 33.13
 - Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая ОКВЭД 61.10.9
- 1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Арендованное имущество	01.11.2025	
Материально-производственные запасы	01.10.2025	
Денежные средства организации	31.12.2025	
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	

2. **Информация о связанных сторонах.**
Дочерних и зависимых обществ нет. ООО "Коряжматехсервис" не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.
3. **Способ раскрытия информации о господомощи**
В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.
4. **Аудит бухгалтерской отчетности Общества**
Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.
5. **Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.**
Отчетность составлена в соответствии с РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.
Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.
6. **Основные показатели деятельности Общества:**
- 6.1. **Основные средства**

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.
Незавершенных капитальных вложений на 31 декабря 2025г. в учете Общества нет.
Данные о наличии и движении основных средств приведены в таблице № 1 в тыс.рублей.

Таблица № 1

Наименование группы ОС	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо БС 01)	Амортизация (кредитовое сальдо БС 02)	Поступило (дебетовый оборот по БС 01)	Выбыло	Начислено амортизации (кредитовый оборот по БС 02) с учетом износа выбывших ОС	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо БС 01)	Амортизация (кредитовое сальдо БС 02)
Основные средства всего, в том числе:	8398	4290		164,0	1442	8234,0	5732
Машины, транспортные средства	8398	4290		164,0	1442	8234,0	5732
Остаточная стоимость		4108					2 502,0
в том числе:							

Общество арендует движимое и недвижимое имущество для осуществления производственной деятельности по договору № 029/26-0625 (аренда) от 01.06.2025 АО "Группа "Илим" филиал в г.Коряжма. Арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 и его стоимость на 31.12.2025г. составляет 38 048 973,66 руб.

Так же заключен договор аренды нежилого помещения, площадью 18,2 кв.м. с МУП ПУЖКХ № № 169/25 аренда от 30.04.2025

6.2. Материально- производственные запасы

Учет материально- производственных запасов осуществляется с применением метода бухгалтерского учета ФИФО.
В бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе (форма по ОКУД 0710001) по строке 1210 "Запасы" отражаются остатки по следующим счетам: 10 "Материалы", 97 "Расходы будущих периодов" (за исключением Экспертизы пром безопасности, отраженной по строке 1230), 76.01 "Расчеты по имущественному и личному страхованию".
Данные о наличии и движении запасов приведены в таблице № 2 в тыс.рублей.

Таблица № 2

Наименование группы	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Стоимость МПЗ	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления	Стоимость МПЗ	Резерв
Материалы	459	-	17202	17179	-	482	-
Расходы будущих периодов (без учета экспертизы пром.безопасности)	320		354	410		264	
Имущественное и личное страхование	66		522	519		69	
Товары	845	-	18078	18108	-	815	-

6.3.

Учет доходов ведется методом начисления. Общество ведет учет выручки в разрезе трех видов деятельности. Основной вид деятельности учитывается по ОКВЭД2 33.14 "Ремонт электрического оборудования", что соответствует фактически оказываемым услугам.

Структура и динамика доходов Общества отражена в таблице № 3 с учетом НДС (в тыс.рублей).

Таблица № 3

Наименование вида деятельности	ОКВЭД	Выручка 2024 года с учетом НДС (тыс.руб)	Выручка 2025 года с учетом НДС (тыс.руб)	Изменения +/-
1	2	3	4	5
Содержание и ремонт электрооборудования	33.14	124 487,0	134 459,4	9 972,4
ТО и ремонт КИПиА	33.13	64 359,3	74 700,4	10 341,1
То и ремонт оборудования связи	61.10.9	18 295,4	22 175,8	3 880,4
Итого:		207 141,7	231 335,6	24 193,9

6.4.

Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения.
Данные об изменении структуры затрат в сравнении с прошлым отчетным периодом отражены в таблице № 4 в тыс.руб.

Таблица № 4

Наименование статьи затрат	Данные текущего отчетного периода	Данные предыдущего отчетного периода
Материальные затраты	17 090,0	15 454,0
Расходы на оплату труда	108 313,0	96 559,0
Отчисления на социальные нужды	25 374,4	20 291,0
Амортизация	1 443,0	1 394,0
Производственные услуги	31 283,2	31 059,0
Прочие расходы	4 961,4	5 025,0
Итого:	188 465,0	169 782,0

6.5.

(тыс.руб)				
Наименование расчетов	Сальдо расчетов на 01.01.2025	Возникновение задолженности	Погашение задолженности	Сальдо расчетов на 31.12.2025
1	2	3	4	5
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (БС 60)	8 177,0	61 758,0	56 268,0	13 667,0
Расчеты с покупателями и заказчиками (БС 62)	36 614,0	231 576,0	228 715,0	39 475,0
Итого:	44 791,0	293 334,0	284 983,0	53 142,0

6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Данные об остатках денежных средств на 31.12.2025г. в разрезе открытых счетов отражены в таблице № 6 в тыс.руб.

Таблица № 6

Наименование банка	Номер расчетного счета	Сумма средств на счете на 31.12.2025г.
Архангельское ОСБ № 8637 ПАО Сбербанк г.Архангельск	40702810804000000335	374
Архангельское ОСБ № 8637 ПАО Сбербанк г.Архангельск	40702810104000004057	-
044525974 АО "ТИНЬКОФФ БАНК" (овернайт)	40702810910001540587	2031
Итого денежных средств:		2405

6.7. Оформлен кредитный договор (кредитная линия) № Договор № 2905012743-24-1 от 23.12.2024г. целью которого является устранение кассовых разрывов текущей деятельности. Сальдо расчетов по данной сделке на 31.12.2025г. отсутствует

Оформлен кредитный договор (кредитная линия) № 8637PLE9FWJR2Q0QQ0UW3F от 11.10.2022 целью которого является устранение кассовых разрывов текущей деятельности. По данной кредитной сделке на 31.12.2024г. числилась задолженность в размере 1 560 000,00 полученная на выдачу заработной платы, которая была погашена в полном объеме 13.10.2025г.

6.8. В Отчете о движении денежных средств (0710005) по строке 4125 отражены все налоги, страховые взносы и сборы, перечисляемые в бюджет через ЕНС, кроме налога на прибыль (строка 4124). Ранее страховые взносы отражались по строке 4126, а с 2024 годы по данной строке отражаются только взносы от НС и ПЗ (БС69.11).

7. Риски ликвидности

7.1. Риск ликвидности- это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлимых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Оптимальное значение показателя- 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

К (ликв.)

=

Итого Раздела II Баланса

Краткосрочные заемные средства (стр.1510 разд.V Баланса)

+

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 разд.V Баланса)

+

Прочие краткосрочные обязательства (стр.1550 разд.V Баланса)

Наименование показателя	2022г	2023г	2024г	2025г
Коэффициент текущей ликвидности	1,878	1,637	1,528	1,608

7.2. Коэффициент автономии

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества.

Значение этого показателя важно для кредиторов, так как они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними (норматив 0,5 и более).

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации отсрочивании денег.

К (автономии)

=

Итого Раздела III Баланса

Валюта Баланса

Наименование показателя	2022г	2023г	2024г	2025г
Коэффициент автономии	0,372	0,355	0,338	0,340

7.3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для его финансовой устойчивости (норматив 0,1 и более).

$$\text{К обеспеченности собственными оборотными средствами} = \frac{\text{Итого Раздела III Баланса} - \text{Итого Раздела I Баланса}}{\text{Итого Раздела II Баланса}}$$

Наименование показателя	2022г	2023г	2024г	2025г
К обеспеченности собственными оборотными средствами	0,317	0,308	0,260	0,290

7.4. Допущение непрерывности.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Краткосрочные обязательства Общества составили 31 119 тыс.руб., оборотные активы составили 44 503 тыс.руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль за 2025 год составляет 1 755,0 тыс.руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. Составляют положительную величину в размере 16 267,0 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 год увеличилась на 1 614,0 тыс.руб. При пересчете отложенного налога на прибыль в связи с увеличением ставки с 01.01.2025г. на 5% в учете была допущена ошибка, которая исправлена на 31.12. 2025г. (бухгалтерская операция № 0000-000165 от 31.12.2025 Дт09 Кт 99.02.4 283762,44)

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доход.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.