

Закрытое акционерное общество «Когалым ТО-КО Телеком»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ЗАО «Когалым ТО-КО Телеком»

1.2. Юридический адрес: 628486, Автономный округ Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Когалым, улица Молодежная, 6.

1.3. Дата государственной регистрации – 26.07.2002

1.4. Основной ОКВЭД – 49.39.39 Перевозки пассажиров сухопутным транспортом прочие, не включенные в другие группировки

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 29 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Бухгалтерия	1 человек
АУП	8 человек
Автотранспортный цех	17 человек
Руководители	3 человека

1.6. Уставный капитал составляет 20,5 тысяч рублей. Участниками являются:

ООО «ЭРСИ» с долей участия 99,76 процентов

В.Д. Чалык с долей участия 0,24 процента

Количество обыкновенных акций, выпущенных акционерным обществом: 410 шт.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Чалык Валерий Дмитриевич

Главный бухгалтер: Заставнова Ирина Владимировна

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Обособленных подразделений у Общества нет.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Когалым ТО-КО Телеком» составлена в тыс. рублях.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом от 28.12.2021 №56. Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В отношении объектов основных средств приняты единые с налоговым учетом сроки полезного использования, устанавливаемые *Комиссией по приемке и передаче основных средств* при принятии объекта к учету в качестве основного средства. Указанные нормы рассчитываются исходя из **нижней границы срока полезного использования**, определенного для амортизационной группы.

Нормы амортизации (срок службы), установленные при вводе объекта, не подлежат изменению, за исключением случаев улучшения показателей объекта основных средств в результате реконструкции или модернизации. При этом срок полезного использования пересматривается.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Ежегодно пересматривается СПИ основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс.рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Бухгалтерский учет аренды в Обществе ведется с применением 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество отражает в соответствии с п.50 альтернативно (в упрощенном порядке без ретроспективного пересчета показателей отчетности) на основании п.50 ФСБУ 25/2018 с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Бухгалтерский учет запасов

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Бухгалтерский учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится на конец каждого отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи»

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

6. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Как малое предприятие Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

7. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

7.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство	Инвентарный номер			
Здания		9 693 246,00	5 265 467,20	4 427 778,80
Сооружения		5 361 503,00	3 459 445,56	1 902 057,44
Машины и оборудование (кроме офисного)		4 567 623,97	3 340 354,80	1 227 269,17
Транспортные средства		18 542 862,26	13 445 261,55	5 097 600,71
Производственный и хозяйственный инвентарь		299 548,39	298 320,65	1 227,74
Земельные участки		108 407,02		108.407,02
Другие виды основных средств		308 909,05	308 399,23	509,82
Строительство объектов основных средств		176 380,00		176 380,00
Итого		39 058 479,69	26 117 248,99	12 941 230,70

7.2. Запасы

Запасы приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение.

В качестве запасов к бухгалтерскому учету приняты активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для выполнения работ, оказания услуг

8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, учитывается в

соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002 г.

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

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, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

В соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2025 год налогооблагаемая прибыль составила 2 954 тыс.рублей, сумма налога на прибыль соответственно составила 738 тыс.рублей.

В виду различий в порядке формирования доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, при расчете налога на прибыль возникают налоговые разницы.

Отложенный налоговый актив на начало периода – 248 тыс.рублей

Отложенное налоговое обязательство на начало периода – 614 тыс.рублей

Отложенный налоговый актив на конец периода – 266 тыс.рублей

Отложенное налоговое обязательство на конец периода – 693 тыс.рублей

9. Финансовые вложения

В отчетном периоде финансовые вложения отсутствуют.

10. Учет займов и кредитов

В отчетном периоде отсутствуют данные по краткосрочным кредитам и займам, полученным организацией.

11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте
Общество не ведет операций в иностранной валюте.

12. Затраты на освоение природных ресурсов

Затрат на освоение природных ресурсов за 2025г. Общество не осуществляло.

Информация о материальных и нематериальных поисковых активах Общества за отчетный и предшествующие периоды отсутствует.

Общество не применяет ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н, поскольку не является организацией, осуществляющей затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых (поисковых затрат) на определенном участке недр

13. Учет договоров строительного подряда

Общество в отчетном периоде не заключало договоров строительного подряда.

14. Государственная помощь

Государственная помощь обществу не оказывалась.

15. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина 13 января 2023 года №4н.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	10.12.2025
Капитальные вложения	31.12.2025
Запасы	10.12.2025
Касса, банковские счета	31.12.2025
Забалансовые счета	31.12.2025
Расчеты с контрагентами	31.12.2025
Отложенные НАи О	31.12.2025

16. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества являются акционеры ЗАО «Когалым ТО-КО Телеком»:

- 1) ООО «ЭрСи» (владеет 409 шт. акций, что составляет 99,75609 доли Уставного капитала),
- 2) Чалык Валерий Дмитриевич (является единоличным исполнительным органом – генеральным директором, владеет 1 шт. акций, что составляет 0,24391 доли Уставного капитала).

Выплата дивидендов в 2025 году не осуществлялась.

17. Информация о бенефициарных владельцах юридического лица

По состоянию на 31 декабря 2025 года бенефициарными владельцами являются:

1. Участники ООО «ЭрСи» (лицо владеющее количеством бумаг (акций) 409 шт., что составляет 99,75609% от Уставного капитала ЗАО «Когалым ТО-КО Телеком»): Рябушева Татьяна Николаевна 66% доли Уставного капитала
2. Чалык Валерий Дмитриевич владеющее 1 шт. акций ЗАО «Когалым ТО-КО Телеком», что составляет 0,24391% доли Уставного капитала.

Конечным бенефициарным владельцем ЗАО «Когалым ТО-КО Телеком» является Рябушева Татьяна Николаевна

18. События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не выявлены.

19. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности не было.

20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество не имеет существенных ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности в

предшествующие отчетные периоды, исправленных в отчетном периоде.

21. Информация о непрерывности деятельности

По итогам деятельности за 2025 год Обществом получен убыток в сумме 781 тыс.рублей.

Следует отметить, что деятельность Общества в течение 2025 г. осуществлялась в условиях экономических санкций в отношении ряда российских граждан и юридических лиц.

Вместе с тем отмечаем, что выручка от реализации услуг по основному виду деятельности в 2025 году составила 43 297 тыс.рублей. Наблюдается увеличение выручки по сравнению с 2024 годом на 349 тыс.рублей.

Руководство ЗАО «Когалым ТО-КО Телеком» уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.



ПОДПИСЬ

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail, written over a horizontal line.

В.Д. Чалык