

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (финансовой) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.

ООО «Новые технологии и системы»

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности – тыс. руб

1.Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью (или акционерное) общество
«Новые технологии и системы» является юридическим лицом и действует на
основании устава.

ООО «Новые технологии и системы», сокращенное наименование ООО «НоТиС», под основным государственным регистрационным номером 1034800171251 Управление Федеральной налоговой службы по Липецкой области 16.04.2003г.

Обществу присвоенным: ННН 4825034671, КПП 482501001.

Общество зарегистрировано по адресу: 398050, Липецкая обл, г. Липецк, ул. Интернациональная, д. 21, офис 104.

Фактический почтовый адрес: 398050, Липецкая обл, г. Липецк, ул. Интернациональная, д. 21, офис 104.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Общество имеет Лицензию на Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений 48-Б/00056 от 24.03.2015.

Структура органов управления общества включает в себя: единоличный исполнительный орган директор.

Директором общества является Панов Николай Дальевич.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является Балеев Андрей Иванович. Доли в уставном капитале оплачены полностью в размере 10 000 руб.

Дочерних и зависимых Обществ не имеется.

Основным видом деятельности ООО «НоТиС» определённым Уставом является: 43.21 Производство электромонтажных работ.

Фактически обществом осуществляются и другие виды деятельности:

33.12 Ремонт машин и оборудования;

33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования;

33.14 Ремонт электрического оборудования;

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи;

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;

И другие виды деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Средняя годовая численность работающих на отчетную дату (31.12.25) составила 188 человек.

II. Учетная политика и расшифровка показателей отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом 1-У от 31.12.2024г (соответствует с требованиями ПБУ 1/2008). Положения УП применяются последовательно от одного отчетного года к другому. Все изменения в нормативные акты по бухгалтерскому учету не являются существенными и не влекут за собой необходимость внесения соответствующих изменений в учетную политику на 2025 год.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

2. Основные средства в отчетности показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

К основным средствам относятся активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Начисление амортизации по всем группам основных средств, производится линейным методом, исходя из первоначальной(восстановительной) стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Объекты основных средств, стоимостью до 100 тыс. рублей, за единицу, учитывается в составе материально- производственных запасов и сразу списывается на затраты производства при передаче их в эксплуатацию.

Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

Наличие и движение основных средств по группам отражено на счете:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	2 050 323,70		155 833,33		2 206 157,03	
Грузовой ГАЗ GAZelle NEXT A22R35	1 514 381,61				1 514 381,61	
Измеритель параметров заземляющих устройств MRU-105	44 275,42				44 275,42	
Плоттер Canon imagePROGRAF TM-200 24"			155 833,33		155 833,33	
Устройство измерительное параметров релейной защиты РЕТОМ-21	491 666,67				491 666,67	
Итого	2 050 323,70		155 833,33		2 206 157,03	

Накопленная амортизация отражена на счете:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02.01		1 205 321,30		369 832,69		1 575 153,99
Грузовой ГАЗ GAZelle NEXT A22R35		1 110 546,49		302 876,34		1 413 422,83
Измеритель параметров заземляющих устройств MRU-105		34 682,25		2 951,76		37 634,01
Плоттер Canon imagePROGRAF TM-200 24"				47 615,71		47 615,71
Устройство измерительное параметров релейной защиты РЕТОМ-21		60 092,56		16 388,88		76 481,44
Итого		1 205 321,30		369 832,69		1 575 153,99

По стр. 1150 баланса отражены ОС на сумму 647 тыс.руб. и вложения во внеоборотные активы 16 тыс.руб.

3. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материально производственных запасов в производство или иное выбытие, оценка производится по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Данные запасы необходимо списывать сразу на расходы предприятия. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитывать по правилам ФСБУ 5/2019.

Запасы, которые компания получила в результате демонтажа или ремонта оцениваются по стоимости аналогичных запасов.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Переоценка МПЗ производится только за счет резерва под обесценение один раз в год.

Стоимость выбывающих запасов признается расходом периода, в котором произошло выбытие (списание) запасов.

Учет спецодежды и спецоснастки зависит от срока ее использования и стоимости путем списания сразу на расходы.

В составе запасов учитывать в спецодежду и спецоснастку, чей срок полезного использования не превышает 12 месяцев или длительность операционного цикла и стоимость до 100 тыс.руб. (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019, стоимость которых сразу списываются в расходы при выдаче спецодежды сотрудникам для эксплуатации;

В составе основных средств учитывать спецодежду и спецоснастку, чья стоимость больше лимита для ОС, а срок полезного использования превышает 12 месяцев или операционный цикл организации.

Учет поступления материалов ведется на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

По состоянию на 31.12.2025г запасы отражены в балансе в сумме 1 804 тыс.руб. по строкам:

-стр. 1210 «Запасы» 1 804 тыс.руб.

4. Инвентаризация имущества, активов и обязательств Общества проведена согласно срокам, установленным в учетной политике.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывалась с

баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее изменения в случае преимущественного положения должника. В Обществе не создается резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 143 966 тыс. руб. отражена по стр. 1230 баланса в следующей расшифровке:

- расчеты с покупателями и заказчиками 129 071 тыс.руб.,
- расчеты с поставщиками и подрядчиками 1927 тыс.руб.,
- расчеты по налогам и сборам 12 051 тыс.руб.,
- расчеты по социальному страхованию 33 тыс.руб.,
- расчеты с персоналом по прочим операциям 500 тыс.руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 384 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г в сумме 154 048 тыс. руб. отражена по стр. 1520 баланса в следующей расшифровке:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 106 542 тыс.руб.,
- расчеты по налогам и сборам 24 929 тыс.руб.,
- расчеты по социальному страхованию 4 104 тыс.руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда 13 585 тыс.руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 4 888 тыс.руб.,

6. Порядок использования чистой прибыли.

Порядок использования чистой прибыли прошлых лет соответствует смете, утвержденной решением единственного учредителя.

Дивиденды по итогам работы за 2025 год и за предшествующие 5 лет не выплачивались.

7. Информация о существенных ошибках

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму более 5 % от валюты баланса того периода, к которому она относится.

Существенные ошибки в 2025г не выявлены.

8. Информация по прибыли

Общество в 2025г. не применяло ПБУ 18/2.

Налогооблагаемая прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 47 518 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025г. составила 11 879 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 35 133,0 тыс. руб.

9. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг(выполнения работ) признается по мере отгрузки и

предъявления расчетных документов покупателям. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

10.Признание расходов

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности на производственные, коммерческие.

Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг).

Счет 26 закрывается на счет 90.08. Общество производит ежемесячное закрытие затратных счетов.

В отчетном году выручка составила:

- от основной деятельности - 473 506 тыс. руб.;
- прочие доходы (Штрафы, пени и неустойки к получению) – 5 тыс. руб.

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 г. по строке 2120 Форма № 2, рублей:

Амортизация	369 832,69
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 545 241,31
Лизинговые услуги	517 352,04
Малоценное оборудование и запасы	2 813 425,67
Оплата больничного	1 177 088,32
Оплата труда	222 423 851,47
Прочие расходы	3 467 145,41
Расходы будущих периодов	68 355,69
Ремонт и содержание а/транспортных средств	4 592 258,10
Списание материалов	17 949 471,16
Страховые взносы	45 235 539,15
Субподрядные работы	89 957 606,67
Транспортные услуги	69 000,00
Услуги спецтехники	20 000,00
Электромонтажные работы	6 057 536,32
Итого	396 263 704,33

11. Прочие расходы строка 2350 форма № 2:

- Прочие внереализационные расходы – 6 294 тыс.руб.;
- Прочие внереализационные расходы, не учитываемые при налогообложении – 501 тыс.руб.

12. Событие после отчетной даты.

События, существенно изменяющие финансовое положение Общества и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. после отчетной даты отсутствуют.

Возникшая после отчетной даты политическая напряженность в связи с событиями, связанными с признанием Российской Федерацией ДНР и

ЛНР, а также новые международные санкции в отношении Российской Федерации и некоторых российских компаний и граждан могут оказать негативное влияние на российскую экономику в целом, а также на деятельность и финансовое положение ООО «НоТиС» в частности.

В настоящее время собственники и руководство ООО «НоТиС» внимательно следят за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и принимают меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Однако будущие последствия сложившейся политической и экономической ситуации сложно прогнозировать, соответственно в настоящее время нет возможности точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на финансовое положение ООО «НоТиС» и его бухгалтерскую (финансовую) отчетность, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом собственники и руководство Организации отмечают следующее:

- Общество не является участником рынка ценных бумаг;
- Общество не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;
- Общество не имеет недвижимость за границей;
- Общество не является клиентом банков, попавших под санкции.

Собственники и руководство ООО «НоТиС» считают, что меры по поддержанию экономической устойчивости ООО «НоТиС» в текущих условиях являются надлежащими.

13. Информация о приёме на работу государственных служащих

В 2025 году приём на работу гос. служащих не осуществлялся.

18. Информация о непрерывной деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления. Из-за событий, связанных с санкциями, Общество в оперативном порядке перешло на сырьевую базу российского производства. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях. Рабочие места сохранены, заработная плата выплачивается. Общество не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

19. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

20. Сведения о бенефициарах

Бенефициаром Общества является Балеев Андрей Иванович, 100% доля.

Директор
ООО «НоТиС»

Н.Д.Панов