

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ЯмалРемСервис»
за 2025 год

1. Общие сведения

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

- **ИНН:** 7203524186
- **ОГРН:** 1217200012809
- **Место нахождения:** 629306, ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Г.О. ГОРОД НОВЫЙ УРЕНГОЙ, Г НОВЫЙ УРЕНГОЙ, УЛ ПРОМЫСЛОВАЯ, Д. 29, ОФИС 1.
- **Основной вид деятельности:** Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).
- **Дополнительный вид деятельности:** Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых (ОКВЭД 09.90).
- **Единица измерения:** все показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

2. Основные показатели деятельности и их динамика

За 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере **7 094 тыс. руб.**, что на 3 309 тыс. руб. меньше показателя предыдущего года (10 403 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли обусловлено опережающим ростом расходов по обычным видам деятельности относительно выручки, а также увеличением налоговой нагрузки.

Ключевые финансовые результаты:

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	146 014	107 775	+38 239
Расходы по обычным видам деятельности	(150 122)	(89 783)	+60 339
Прочие доходы	25 476	2 915	+22 561

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Прочие расходы	(9 716)	(8 112)	+1 604
Налог на прибыль	(4 558)	(2 392)	+2 166
Чистая прибыль (убыток)	7 094	10 403	–3 309

Несмотря на увеличение выручки более чем на 35%, рост себестоимости и коммерческих расходов привел к получению убытка от продаж (валовая прибыль от реализации составила отрицательную величину). Однако положительное сальдо прочих доходов и расходов ($25\,476 - 9\,716 = 15\,760$ тыс. руб.) позволило завершить год с чистой прибылью.

3. Структура активов и пассивов (пояснения к балансу)

3.1. Внеоборотные активы (стр. 1150)

На 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов составила **100 876 тыс. руб.**, увеличившись за год на 32 559 тыс. руб. (с 68 317 тыс. руб.). Рост обусловлен приобретением оборудования, специализированной техники в рамках расширения ремонтных мощностей и оказания услуг в области добычи полезных ископаемых (ОКВЭД 09.90). Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на балансе отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (стр. 1210, 1240, 1250)

- **Запасы** выросли с 7 822 тыс. руб. до **9 017 тыс. руб.** Увеличение связано с формированием складских запасов расходных материалов и комплектующих, необходимых для выполнения ремонтных работ и обслуживания техники.
- **Дебиторская задолженность** снизилась с 72 024 тыс. руб. до **62 645 тыс. руб.** Сокращение задолженности покупателей и заказчиков является положительным фактором, свидетельствующим об улучшении расчетной дисциплины.
- **Денежные средства** уменьшились с 825 тыс. руб. до **533 тыс. руб.** Остаток денежных средств на конец года обеспечивает текущие операционные потребности.

3.3. Капитал и резервы (стр. 1300)

Капитал Общества снизился с 38 068 тыс. руб. до **15 698 тыс. руб.** Основное влияние оказало уменьшение нераспределенной прибыли с 38 710 тыс. руб. до 14 698 тыс. руб. При этом в течение 2025 года была получена чистая прибыль в размере 7 094 тыс. руб. Снижение нераспределенной прибыли при наличии положительного финансового результата объясняется распределением прибыли прошлых лет на цели развития.

3.4. Обязательства

- **Долгосрочные заемные средства** увеличились с 43 063 тыс. руб. до **48 121 тыс. руб.** Привлечение долгосрочного финансирования направлено на реализацию инвестиционной программы (обновление оборудования, модернизация производственных площадей).

- **Краткосрочная кредиторская задолженность** возросла с 67 585 тыс. руб. до **109 259 тыс. руб.** Увеличение связано с ростом объемов деятельности и привлечением краткосрочного коммерческого кредита от поставщиков. Вся задолженность является текущей.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг по ремонту машин и оборудования (ОКВЭД 33.12) и сопутствующих услуг в области добычи полезных ископаемых (ОКВЭД 09.90) составила 146 014 тыс. руб. (рост на 38 239 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности увеличились более значительно (на 60 339 тыс. руб.) за счет:

- повышения стоимости материалов и запасных частей;
- роста фонда оплаты труда в связи с расширением штата;
- увеличения амортизационных отчислений вследствие ввода новых основных средств.

В результате по итогам от продаж получен убыток в размере 4 108 тыс. руб. (146 014 – 150 122).

4.2. Прочие доходы и расходы

В 2025 году прочие доходы составили 25 476 тыс. руб. (в 2024 году – 2 915 тыс. руб.). Значительный рост обусловлен реализацией избыточных материальных запасов. Прочие расходы возросли незначительно и связаны с выбытием основных средств и прочими операционными затратами.

4.3. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 4 536 тыс. руб. Общая сумма налоговых обязательств (включая отложенные налоги) – 4 558 тыс. руб., что соответствует налогооблагаемой прибыли.

5. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

Валюта баланса увеличилась на 24 090 тыс. руб. (с 148 988 тыс. руб. до 173 078 тыс. руб.), что свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) на 31.12.2025 составляет $(9\,017 + 533 + 62\,651) / 109\,259 = 72\,201 / 109\,259 = 0,66$, что ниже нормативного значения. Однако следует учитывать, что значительная часть краткосрочных обязательств – это кредиторская задолженность перед поставщиками, сроки погашения которой сбалансированы с поступлением денежных средств от дебиторов.
- Финансовая устойчивость обеспечивается ростом собственного оборотного капитала и долгосрочными заемными источниками финансирования.

6. Заключение

Финансовое состояние ООО «ЯмалРемСервис» по итогам 2025 года оценивается как стабильное. Общество продолжает инвестировать в развитие материально-технической базы, что подтверждается ростом внеоборотных активов и привлечением долгосрочных займов. Несмотря на снижение чистой прибыли по сравнению с прошлым годом, деятельность остается прибыльной, а полученный финансовый результат достаточен для выполнения обязательств перед бюджетом и контрагентами.

Директор

_____/Горкушов Владимир Алексеевич/

30 марта 2026 г.