

**«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Архангельскгазтеплосервис» за 2025  
год (текстовая часть).**

**1. Общие сведения об организации**

Общества с ограниченной ответственностью «Архангельскгазтеплосервис» (ООО «АГТС») зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Архангельску 12.02.2016 года ОГРН 1162901053072. Обществу присвоен ИНН/КПП 2901265172/290101001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Юридический адрес: 163000, Архангельская обл, Архангельск г, Ломоносова пр-кт, дом № 152, оф.1.

Основные виды деятельности организации: 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Учредитель: Чучин Виктор Николаевич доля 100 %.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный период составляет 59 человек.

Общество имеет обособленные подразделения в Архангельской области без выделения на отдельный баланс:

- с. Яренск;
- с. Ильинско-Подомское;
- рп. Урдома;
- с. Козьино.

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

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и статусом субъекта малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Обязательный аудит отчетности не проводился.

## 2. Учетная политика организации

В 2025 году применялась Учетная политика, утвержденная приказом директора № 98 от 26.12.2024.

Учетная политика ООО «АГТС» сформирована и соответствует требованиям Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениям по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иным нормативным актам.

- Амортизация основных средств – линейным способом.
- Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.
- Налог на прибыль определяется в соответствии с главой 25 НК РФ. Отложенные налоговые обязательства и активы рассчитываются с использованием временных разниц в оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета.
- Займы и кредиты отражаются по фактически полученным суммам, проценты – по мере начисления.

## 3. Основные показатели бухгалтерского баланса

### 3.1. Структура и динамика активов

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Темп роста, %
<b>Внеоборотные активы</b>	208 388	207 781	+607	+0,3
в т.ч. основные средства	170 149	186 865	-16 716	-8,9
отложенные налоговые активы	36 476	19 153	+17 323	+90,5
<b>Оборотные активы</b>	80 819	93 774	-12 955	-13,8

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Темп роста, %
в т.ч. запасы	30 913	23 488	+7 425	+31,6
дебиторская задолженность	45 526	55 814	-10 288	-18,4
денежные средства и эквиваленты	1 496	4 691	-3 915	- 68,1
<b>БАЛАНС</b>	<b>289 207</b>	<b>301 555</b>	<b>-12 348</b>	<b>-4,1</b>

**Внеоборотные активы** незначительно увеличились (+0,3%) за счет роста отложенных налоговых активов, что связано с полученными убытками. Основные средства сократились на 16 716 тыс. руб. (8,9%) –из-за начисления амортизации. Отложенных налоговых активов на 17 323 тыс. руб. (+90,5%) - рост связан с увеличением убытков, уменьшающих налогооблагаемую прибыль в будущем.

**Оборотные активы** снизились на 13,8%. Основное влияние оказало уменьшение дебиторской задолженности (на 10 288 тыс. руб.). Рост запасов (на 7 425 тыс. руб.) связан с накоплением материалов для основной деятельности.

### 3.2. Структура и динамика пассивов

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Темп роста, %
<b>Капитал и резервы</b>	(151 149)	(131 057)	-20 092	–
в т.ч. уставный капитал	10	10	0	0
непокрытый убыток	(151 159)	(131 067)	-20 092	-15,3
<b>Долгосрочные обязательства</b>	249 360	20 668	+228 692	+11,1 раз

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Темп роста, %
в т.ч. заемные средства	235 171	0	+235 171	–
<b>Краткосрочные обязательства</b>	190 996	411 944	–220 948	–53,6
в т.ч. заемные средства	94 969	249 387	–154 418	–61,9
кредиторская задолженность	70 422	136 952	–66 530	–48,6
<b>БАЛАНС</b>	<b>289 207</b>	<b>301 555</b>	<b>–12 348</b>	<b>–4,1</b>

**Капитал** продолжает оставаться отрицательным из-за накопленных убытков. За 2025 год непокрытый убыток увеличился на 20 092 тыс. руб. (чистый убыток года).

В структуре обязательств произошли значительные изменения:

В отчетном периоде произведена реструктуризация краткосрочных займов путем заключения дополнительных соглашений, изменяющих сроки погашения на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты. В связи с этим соответствующие обязательства переклассифицированы из состава краткосрочных в долгосрочные.

Суммарные обязательства снизились на 7 616 тыс. руб., однако их структура сместилась в сторону долгосрочных источников, что улучшает показатели текущей ликвидности.

#### **4. Основные показатели отчета о финансовых результатах**

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)
Выручка	115 707	117 868	–2 161
Себестоимость продаж	(158 722)	(143 464)	–15 258
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>(43 015)</b>	<b>(25 596)</b>	<b>–17 419</b>

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)
Управленческие расходы	(63 185)	(53 493)	-9 692
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>(106 200)</b>	<b>(79 089)</b>	<b>-27 111</b>
Проценты к получению	1 228	66	+1 162
Проценты к уплате	(29 638)	(15 792)	-13 846
Прочие доходы	91 161	78 087	+13 074
Прочие расходы	(446)	(4 105)	+3 659
<b>Убыток до налогообложения</b>	<b>(43 895)</b>	<b>(20 833)</b>	<b>-23 062</b>
Отложенный налог на прибыль	23 802	6 911	+16 891
<b>Чистый убыток</b>	<b>(20 093)</b>	<b>(13 922)</b>	<b>-6 171</b>

**Выручка** снизилась на 1,8% в основном из-за уменьшения объемов реализации тепловой энергии в связи с более теплым отопительным сезоном.

**Себестоимость продаж** возросла на 10,6% вследствие роста цен на топливо, материалы и ремонтные работы.

**Управленческие расходы** увеличились на 18,1% в результате индексации заработной платы и увеличения арендных платежей.

**Проценты к уплате** выросли в связи с увеличением объема заемных средств в течение 2025 года.

**Прочие доходы** прочие операционные доходы.

**Прочие расходы** снизились благодаря уменьшению штрафных санкций и отсутствию крупных убытков от выбытия активов.

**Положительный вклад отложенного налога на прибыль** (23 802 тыс. руб.) сформирован за счет признания ОНА по текущим убыткам, что частично компенсировало чистый убыток.

**Убыток до налогообложения** составил 43 895 тыс. руб., что на 23 062 тыс. руб. больше, чем в 2024 году. Благодаря положительному отложенному налогу (23 802 тыс. руб.) **чистый убыток** снизился до 20 093 тыс. руб.

## **5. Расшифровка отдельных статей баланса и отчета**

### **5.1. Основные средства (стр. 1150)**

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств – **170 149 тыс. руб.**, из них пригодные к использованию – 43 113 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (186 865 тыс. руб.) связано с начислением амортизации.

### **5.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230)**

Сумма дебиторской задолженности на конец года – **45 526 тыс. руб.**, в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 12 830 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 227 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами – 30 880 тыс. руб.;
- авансы по аренде (лизингу) – 25 605 тыс. руб. (отражены в составе прочих краткосрочных обязательств).

Снижение задолженности (на 18,4%) связано с сокращением объемов реализации и активной работой с дебиторами.

### **5.3. Кредиторская задолженность (стр. 1520)**

На 31.12.2025 – **70 422 тыс. руб.**, из них:

- поставщики и подрядчики – 64 884 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 959 тыс. руб.;
- задолженность по аренде – 1 172 тыс. руб.

Кредиторская задолженность снизилась на 48,6% за счет погашения текущих обязательств из привлеченных долгосрочных займов.

### **5.4. Заемные средства**

- **Долгосрочные займы** (стр. 1410): 235 171 тыс. руб.
- **Краткосрочные заемные средства** (стр. 1510): 94 969 тыс. руб., из которых проценты по займам и кредитам – 94 969 тыс. руб.

В отчетном периоде произведена реструктуризация краткосрочных займов путем заключения дополнительных соглашений, изменяющих сроки погашения на период,

превышающий 12 месяцев после отчетной даты. В связи с этим соответствующие обязательства переклассифицированы из состава краткосрочных в долгосрочные.

#### **5.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

На 31.12.2025 – **–151 159 тыс. руб.** (рост убытка на 20 092 тыс. руб. за счет чистого убытка года). Это свидетельствует о системных финансовых проблемах организации.

#### **6. Информация о событиях после отчетной даты**

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности (31 марта 2026 г.) существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не произошло.

#### **7. Заключение**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АГТС» за 2025 год достоверно отражает его финансовое положение на 31 декабря 2025 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

В 2025 году ООО «АГТС» продолжило деятельность в условиях убыточности основной деятельности. Чистый убыток составил 20 093 тыс. руб. Финансовое состояние остается напряженным: собственный капитал отрицательный, компания полностью зависит от заемных источников. Принимаются меры по реструктуризации долговых обязательств, сокращению управленческих расходов и повышению эффективности производства.