

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Ямал Стройсервис»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ямал Стройсервис».

ИНН: 5501216391

КПП: 550101001

ОКПО: 88634534

ОКВЭД: 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

Юридический адрес: 644032, г. Омск, ул. Доковская, д. 27.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная.

Единица измерения: тыс. руб.

Отчетный период: 2025 год.

Дата подписания отчетности: 23 марта 2026 года.

Раздел 1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2. Структура и динамика актива баланса

В активе баланса организации отражены как внеоборотные, так и оборотные активы. Материальные внеоборотные активы (основные средства) у организации отсутствуют на протяжении всего анализируемого периода.

2.1. Внеоборотные активы

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170)

Полностью представлены долгосрочными финансовыми вложениями.

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 6 499 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 9 384 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 4 514 тыс. руб.

Изменение: В 2024 году финансовые вложения выросли на 4 870 тыс. руб. (108%), в 2025 году снизились на 2 885 тыс. руб. (30,7%). Снижение в отчетном году связано с частичным выбытием (погашением) финансовых активов.

2.2. Оборотные активы

Запасы (код 1210)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 4 384 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 3 549 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 3 432 тыс. руб.

Изменение: Наблюдается устойчивый рост запасов: в 2024 году на 117 тыс. руб. (3,4%), в 2025 году на 835 тыс. руб. (23,5%). Это может быть связано с расширением деятельности и подготовкой к увеличению объемов реализации.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 9 730 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 11 674 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 292 тыс. руб.

Изменение: В 2024 году произошел резкий рост денежных средств (в 40 раз) с 292 до 11 674 тыс. руб. В 2025 году остаток снизился на 1 944 тыс. руб. (16,7%), но остается на достаточно высоком уровне, что свидетельствует о хорошей ликвидности.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Данная строка представлена дебиторской задолженностью.

Дебиторская задолженность:

На 31 декабря 2025 года — 8 086 тыс. руб. (общая сумма по строке 1240 — 8 086 тыс. руб.)

На 31 декабря 2024 года — 14 127 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года — 14 655 тыс. руб. (по строке 1240 — 18 628 тыс. руб., что указывает на наличие в 2023 году также прочих оборотных активов в размере 3 973 тыс. руб.)

Изменение: Дебиторская задолженность снижается: в 2024 году снижение на 528 тыс. руб. (3,6%), в 2025 году — на 6 041 тыс. руб. (42,8%). Это является положительным фактором, свидетельствующим об активной работе с дебиторами и сокращении коммерческого кредитования покупателей.

Валюта баланса (код 1600)

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составляет 28 699 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года валюта баланса составляла 38 734 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года валюта баланса составляла 26 865 тыс. руб.

Изменение: В 2024 году валюта баланса выросла на 11 869 тыс. руб. (44,2%), в 2025 году снизилась на 10 035 тыс. руб. (25,9%). Снижение в отчетном году обусловлено уменьшением финансовых вложений, дебиторской задолженности и денежных средств.

3. Структура и динамика пассива баланса

3.1. Капитал (код 1300)

Капитал полностью сформирован за счет нераспределенной прибыли.

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 10 775 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 7 785 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 4 318 тыс. руб.

Изменение: Нераспределенная прибыль устойчиво растет: в 2024 году рост на 3 467 тыс. руб. (80,3%), в 2025 году рост на 2 990 тыс. руб. (38,4%). Это свидетельствует о стабильно прибыльной деятельности организации.

3.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (код 1410)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 240 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 330 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 160 тыс. руб.

Изменение: Долгосрочные займы имеют незначительный объем и снижаются в 2025 году на 90 тыс. руб. (27,3%). Уровень долгосрочных обязательств низок.

3.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (код 1510)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 9 908 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 14 208 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 7 058 тыс. руб.

Изменение: В 2024 году краткосрочные займы выросли на 7 150 тыс. руб. (101%), в 2025 году снизились на 4 300 тыс. руб. (30,3%). Снижение в отчетном году свидетельствует о погашении части заемных средств.

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 7 776 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 16 411 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 15 329 тыс. руб.

Изменение: В 2025 году произошло значительное снижение кредиторской задолженности на 8 635 тыс. руб. (52,6%). Это является крайне положительным фактором, свидетельствующим об активном погашении долгов перед поставщиками и подрядчиками.

Раздел 2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (код 2110)

За 2025 год составила 11 512 тыс. руб.

За 2024 год составляла 32 503 тыс. руб.

Изменение: Выручка снизилась на 20 991 тыс. руб. (64,6%). Это значительное падение объемов реализации требует анализа причин (сокращение заказов, изменение рыночной конъюнктуры и т.д.).

Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)

Представлены себестоимостью продаж.

За 2025 год расходы составили 8 323 тыс. руб. (в том числе себестоимость продаж 4 580 тыс. руб.)

За 2024 год расходы составляли 28 869 тыс. руб. (себестоимость 19 827 тыс. руб.).

Изменение: Расходы снизились на 20 546 тыс. руб. (71,2%), что пропорционально снижению выручки. При этом темп снижения расходов (71,2%) превышает темп снижения выручки (64,6%), что положительно сказалось на рентабельности.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (код 2340)

За 2025 год прочие доходы составили 1 158 тыс. руб.

За 2024 год прочие доходы составляли 764 тыс. руб.

Изменение: Рост прочих доходов на 394 тыс. руб. (51,6%).

Прочие расходы (код 2350)

За 2025 год составили 83 тыс. руб.

За 2024 год составляли 85 тыс. руб.

Изменение: Незначительное снижение на 2 тыс. руб.

4.3. Налогообложение и чистая прибыль

Налог на прибыль (доходы) организаций (код 2410)

Представлен налогом при упрощенной системе налогообложения.

За 2025 год сумма налога составила 326 тыс. руб.

За 2024 год сумма налога составляла 846 тыс. руб.

Изменение: Снижение налога на 520 тыс. руб. (61,5%) связано с изменением налоговой базы.

Чистая прибыль (код 2400)

За 2025 год чистая прибыль составила 3 938 тыс. руб.

За 2024 год чистая прибыль составляла 3 467 тыс. руб.

Изменение: Чистая прибыль выросла на 471 тыс. руб. (13,6%) несмотря на значительное снижение выручки. Это является положительной динамикой, достигнутой за счет опережающего снижения расходов.

5. Анализ ключевых показателей

Выводы из анализа:

Снижение масштабов деятельности: Выручка сократилась на 64,6%, что является серьезным сигналом об уменьшении объемов бизнеса.

Рост рентабельности: Несмотря на падение выручки, рентабельность продаж выросла с 11,2% до 27,7%, а рентабельность по чистой прибыли — с 10,7% до 34,2%. Это произошло за счет того, что расходы снижались быстрее, чем выручка (71,2% против 64,6%).

Итоговый результат: Чистая прибыль выросла на 13,6% и достигла 3 938 тыс. руб. при значительном падении выручки, что является необычной, но позитивной динамикой с точки зрения эффективности.

6. Заключение

Деятельность организации в 2025 году характеризуется разнонаправленной динамикой: значительное падение выручки (на 64,6%) сопровождается ростом чистой прибыли (на 13,6%) благодаря опережающему снижению расходов и значительному росту рентабельности. Положительными факторами являются: значительное снижение дебиторской и кредиторской

задолженности, погашение части краткосрочных займов, рост собственного капитала.

Рекомендуется:

Проанализировать причины резкого падения выручки и оценить перспективы восстановления объемов;

Выявить факторы, обеспечившие рост рентабельности, и закрепить их;

Продолжить контроль за дебиторской и кредиторской задолженностью;

Управлять структурой финансирования, снижая долю краткосрочных займов.

Директор

Носков И.Ю.

«23» марта 2026 года