

**Пояснения**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ООО «Аэротерм»**  
**за 2024 год**

## **ОГЛАВЛЕНИЕ**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b>   | <b>3</b>  |
| <b>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b>                                | <b>4</b>  |
| Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности               | 4         |
| Допущение непрерывности деятельности   | 4         |
| Способы оценки имущества   | 4         |
| Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте | 4         |
| Нематериальные активы  | 4         |
| Основные средства  | 4         |
| Финансовые вложения  | 5         |
| Материально-производственные запасы  | 5         |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                                     | 5         |
| Оценочные обязательства  | 6         |
| Дебиторская задолженность  | 7         |
| Расходы  | 7         |
| Связанные стороны  | 7         |
| Изменения в учетной политике   | 7         |
| Иное   | 8         |
| <b>3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</b>  | <b>8</b>  |
| <b>4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</b>  | <b>8</b>  |
| <b>5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</b>  | <b>8</b>  |
| <b>6. ЗАПАСЫ</b>   | <b>9</b>  |
| <b>7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>  | <b>9</b>  |
| <b>8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ</b>                           | <b>9</b>  |
| <b>9. КАПИТАЛ</b>  | <b>10</b> |
| <b>10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>  | <b>10</b> |
| <b>11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   | <b>11</b> |
| <b>12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>                    | <b>11</b> |
| <b>13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</b>   | <b>12</b> |
| <b>14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ</b>   | <b>12</b> |
| <b>ТЫС. РУБ.</b>   | <b>12</b> |
| <b>15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</b>                                      | <b>12</b> |
| <b>16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</b>   | <b>13</b> |
| <b>17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</b>                          | <b>13</b> |
| <b>18. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПЛАТЕЖЕЙ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</b>                               | <b>13</b> |
| <b>19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>                    | <b>13</b> |
| <b>20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</b>                                       | <b>15</b> |

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) ООО «Аэротерм» (далее - «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: *109316, г Москва, Остаповский проезд, д 5/1 ст. 2.*

Основные виды деятельности:

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

На 31.12.2024 Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 г. составила 9 человек (в 2023 году – 8 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

| Ф.И.О.                           | Должность            |
|----------------------------------|----------------------|
| Герщенко Александр Александрович | Генеральный директор |

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### ***ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ***

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

ООО «Аэротерм» относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (ч. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ). На основании этого Бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Пояснений к ним.

### ***ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ***

При подготовке данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялось допущение о непрерывности деятельности. Соответственно, данная годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена с учетом продолжения основной деятельности в обозримом будущем.

### ***СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА***

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### ***УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ***

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

| <b>Валюта</b> | <b>На 31 декабря 2024<br/>г., руб.</b> | <b>На 31 декабря 2023<br/>г., руб.</b> | <b>на 31 декабря 2022<br/>г., руб.</b> |
|---------------|--|--|--|
| 1 доллар США  | 101,6797                               | 89,6883                                | 70,3375                                |
| 1 Евро        | 106,1028                               | 99,1919                                | 75,6553                                |

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерской отчетности в рублях.

### ***НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ***

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

### ***ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА***

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020.

Признание основных средств:

*Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэротерм»*

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Не относились к основным средствам и отражались в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 100 тыс.руб.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 N 2018-ст. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008:

| Группы основных средств                    | Сроки полезного использования (годы) |
|--|--------------------------------------|
| Сооружения                                 | 10-40                                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 2-25                                 |
| Офисное оборудование                       | 2-10                                 |
| Транспортные средства                      | 3-10                                 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2-15                                 |

### **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

### **МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019.

Оценка при приобретении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения.
- Затраты по заготовке и доставке товаров до склада включаются в фактическую себестоимость запасов.

Оценка при списании:

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

Изменений способов оценки материально-производственных запасов не было.

- Организация не создает резерв под обесценение МПЗ.

### **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Определение денежных эквивалентов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

*Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэротерм»*

## **ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.

## **НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль определяется на основе с декларации по налогу на прибыль.

## **ДОХОДЫ**

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных Обществом, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче Обществом. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных товаров (ценностей).

## **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **РАСХОДЫ**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99

*Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации*

- Себестоимость материальных расходов, в т.ч. себестоимость покупных товаров;
- Расходы на работы (услуги) поставщиков (подрядчиков).

*Расходы, признаваемые прочими расходами*

- Расходы по выбытию ТМЦ;
- Расходы на услуги банков;
- Отчисления в оценочные резервы;
- Отрицательные курсовые разницы;
- Штрафы, пени, неустойки к уплате;
- Прочие внереализационные расходы.

Порядок признания управленческих расходов:

- управленческие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов, раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой;
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов)

## **СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

## **ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

С 1 января 2024 года вступили в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

С 1 января 2024 года утрачивает силу ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы».

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам и не отвечающие признакам нематериальных активов, в бухгалтерском учете относятся к расходам текущего периода в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

*Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэротерм»*

## ИНОЕ

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие источники:

- Международные стандарты финансовой отчетности;
- Положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- Рекомендации в области бухгалтерского учета.

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о составе и движении нематериальных активов приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

| Наименование показателя      | Период  | На начало периода        |                         |                      | Изменения за период |                       | На конец периода         |                         |                      |
|------------------------------|---------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
|                              |         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость | поступило           | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость |
| Прочие нематериальные активы | 2024г   | ----                     | ----                    | -----                | -----               | -----                 | -----                    | -----                   | -----                |
|                              | 2023г.  | ----                     | ----                    | -----                | -----               | -----                 | -----                    | -----                   | -----                |
|                              | 2022 г. | ----                     | ----                    | -----                | -----               | -----                 | -----                    | -----                   | -----                |

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства не включают в себя объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. В отчетном периоде первоначальная стоимость объектов основных средств, в которой они приняты к учету, не изменялась.

| Наименование показателя | Период  | На начало периода        |                         |                      | Изменения за период |                       | На конец периода         |                         |                      |
|-------------------------|---------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
|                         |         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость | поступило           | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость |
| Основные средства       | 2024г   | ----                     | ----                    | -----                | -----               | -----                 | -----                    | -----                   | -----                |
|                         | 2023г.  | ----                     | ----                    | -----                | -----               | -----                 | -----                    | -----                   | -----                |
|                         | 2022 г. | ----                     | ----                    | -----                | -----               | -----                 | -----                    | -----                   | -----                |

Общество арендует офисное помещение, стоимость которого определить невозможно. Расходы по аренде приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

| Арендодатель        | Объект аренды                   | Срок аренды   | Арендная плата за 2024 г. | Арендная плата за 2023 г. |
|---------------------|---------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| ООО «Бизнесконтакт» | Аренда нежилых помещений (офис) | до 24.09.2025 | 1 036                     | 778                       |
| ООО «Триэлти»       | Аренда нежилых помещений        | До 24.09.2025 | 219                       | 198                       |
| <b>Итого</b>        |                                 |               | <b>1 255</b>              | <b>976</b>                |

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

### 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2024 году Общество направило денежные средства на депозитный счет на срок 18 дней (с 27.12.2024 по 13.12.2025) с начислением процентов при закрытии депозита. Данные о движении депозита приведены в таблице ниже:

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэротерм»

| Описание | Период      | На начало периода |          | Направлено на депозитный счет |            | Проценты за период |          | На конец периода |                |
|----------|-------------|-------------------|----------|-------------------------------|------------|--------------------|----------|------------------|----------------|
|          |             | Сумма депозита    | Проценты | Выдано                        | Возвращено | Начислено (п.14)   | Получено | Сумма депозита   | Проценты (п.7) |
| Депозит  | За 2024 год | ---               | ---      | 2 200                         | ---        | ---                | ---      | 2 200            | ---            |
|          | За 2023 год | ---               | ---      | ---                           | ---        | ---                | ---      | ---              | ---            |
|          | За 2022     | ---               | ---      | ---                           | ---        | ---                | ---      | ---              | ---            |

## 6. ЗАПАСЫ

Данные о составе запасов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя                               | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Товары для перепродажи                                | 128                   | 16                    | 164                   |
| Материалы   | 382                   | 196                   | 180                   |
| <b>Итого до вычета резерва под снижение стоимости</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <i>Резерв под снижение стоимости</i>                  | <i>0</i>              | <i>0</i>              | <i>0</i>              |
| <b>Итого</b>  | <b>510</b>            | <b>212</b>            | <b>344</b>            |

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя                | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками   | 17 436                | 16 516                | 4 400                 |
| Расчеты по налогам и сборам            | 2 352                 | -                     | -                     |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками  | 2 785                 | 1 157                 | 1 081                 |
| Расчеты с внебюджетными фондами        | -                     | -                     | -                     |
| Проценты к получению                   | -                     | -                     | -                     |
| Прочая дебиторская задолженность       | 81                    | 27                    | 78                    |
| <b>Итого дебиторская задолженность</b> | <b>22 654</b>         | <b>17 700</b>         | <b>5 559</b>          |
| <i>Резерв по сомнительным долгам</i>   | <i>-</i>              | <i>-</i>              | <i>-</i>              |
| <b>Итого</b>                           | <b>22 654</b>         | <b>17 700</b>         | <b>5 559</b>          |

Данные о движении резерва по сомнительным долгам приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

| Наименование показателя | Итого |
|-------------------------|-------|
| На 31 декабря 2022 г.   | 0)    |
| Признано (п. 14)        | 0     |
| На 31 декабря 2023 г.   | 0     |
| Признано (п. 14)        | 0     |
| На 31 декабря 2024 г.   | 0     |
| Признано (п.14)         | 0     |

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Данные о денежных средствах и денежных эквивалентах, отраженных в Бухгалтерском балансе, представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэротерм»

| Наименование показателя                                   | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках   | 2 634                 | 1 124                 | 3 994                 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 304                   | 1 127                 | -                     |
| <b>Итого</b>  | <b>2 938</b>          | <b>4 632</b>          | <b>3 994</b>          |

Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет.

## 9. КАПИТАЛ

Данные о составе и движении капитала представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя      | Уставный капитал | Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) | Итого         |
|------------------------------|------------------|--|---------------|
| <b>На 31 декабря 2022 г.</b> | <b>13</b>        | <b>6 583</b>                                 | <b>6 596</b>  |
| Чистая прибыль (убыток)      | -                | 1184   |               |
| <b>На 31 декабря 2023 г.</b> | <b>13</b>        | <b>11 411</b>                                | <b>11 424</b> |
| Чистая прибыль (убыток)      | -                | 5 977  |               |
| <b>На 31 декабря 2024 г.</b> | <b>13</b>        | <b>16 269</b>                                | <b>16 282</b> |
| Чистая прибыль (убыток)      |                  | 4 858  |               |

Информация об участниках Общества на 31.12.2024 приведена в таблице ниже:

| № п/п | Участник Общества Ф.И.О. – для физических лиц, наименование – для юридических лиц | Доля в уставном капитале (%)      | Номинальная стоимость доли / части доли (руб.) | Сведения об оплате доли (полностью / неполностью) Дата оплаты (перехода) доли / части доли | Основание приобретения (перехода) доли / части доли к Участнику, наличие / отсутствие обременения в отношении доли |
|-------|---|-----------------------------------|--|--|--|
| 1     | 2   | 5                                 | 6  | 7  | 8  |
| 1.    | Герашенко Мария Ивановна  | 100 % уставного капитала Общества | 12 500 (двенадцать тысяч пятьсот) рублей       | Доля оплачена полностью  | Обременения отсутствуют  |

Общество выплачивало дивиденды:

в 2022 году – 1 374 тыс. руб.;

в 2023 году – 1 149 тыс. руб.;

в 2024 году – 0 руб.

Размер чистых активов Общества больше его уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2024.

## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5 322                 | 2 052                 | 571                   |
| Расчеты по налогам и сборам           | 4 456                 | 2 739                 | 1 532                 |
| Расчеты с внебюджетными фондами       | ---                   | 84                    | ---                   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | -                     | -                     | ---                   |
| Расчеты по заработной плате           | -                     | -                     | ---                   |
| Прочие расчеты с сотрудниками         | 67                    |                       |                       |

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэротерм»

|                              |              |              |              |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Расчеты с прочими дебиторами | ---          | 780          | ---          |
| <b>Итого</b>                 | <b>9 845</b> | <b>5 655</b> | <b>2 103</b> |

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о составе и движении оценочных обязательств представлены в таблице ниже:

тыс.руб.

|                              | Предстоящие отпуска | Итого | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть |
|------------------------------|---------------------|-------|--------------------|---------------------|
| <b>На 31 декабря 2019 г.</b> | --                  | --    | --                 | --                  |
| Признано                     | --                  | --    | --                 | --                  |
| Использовано                 | --                  | --    | --                 | --                  |
| <b>На 31 декабря 2020 г.</b> | --                  | --    | --                 | --                  |
| Признано                     | --                  | ---   | --                 | --                  |
| Использовано                 | --                  | --    | --                 | --                  |
| <b>На 31 декабря 2024 г.</b> | --                  | --    | --                 | --                  |
| Признано                     | --                  | --    | --                 | --                  |
| Использовано                 | --                  | --    | --                 | --                  |

## 12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данные о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлены в таблице ниже:

тыс.руб.

| Виды деятельности  | Период  | Выручка | Себестоимость продаж | Валовая прибыль |
|--|---------|---------|----------------------|-----------------|
| <b>Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха</b> | 2024 г. | 61 647  | 54 628               | 7 019           |
| <b>Реализация товара</b>   | 2024 г. | 18 153  | 11 594               | 6 559           |
| <b>Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха</b> | 2023 г. | 36 941  | 23 470               | 13 471          |
| <b>Реализация товара</b>   | 2023 г. | 8 517   | 7 511                | 1 006           |
| <b>Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха</b> | 2022 г. | 21 163  | 16 456               | 4 707           |
| <b>Реализация товара</b>   | 2022 г. | 2 802   | 1 358                | 1 444           |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

| Наименование показателя                                | 2024 г.      | 2023 г.      | 2022 г.      |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Реклама  | 265          | 35           | ---          |
| Заработная плата и социальные платежи                  | 3 124        | 3 613        | 2 263        |
| Аренда   | 1 002        | 787          | 680          |
| Содержание и ремонт автотранспорта                     | 12           | 9            | 160          |
| Юридические, информационные и консультационные расходы | 780          | 780          | 780          |
| Прочие расходы   | 152          | 332          | 180          |
| Перевод документов                                     | 144          | 147          | ---          |
| Членские взносы СРО                                    | 180          | 188          | 75           |
| Услуги связи   | 63           | 65           |              |
| Доставка груза   | 72           | 72           |              |
| Материальные расходы                                   | 285          | 360          |              |
| Командировочные расходы                                | 255          |              |              |
| <b>Итого</b>   | <b>6 335</b> | <b>6 389</b> | <b>4 140</b> |

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэротерм»

### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Данные о составе прочих доходов представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя   | 2024 г.   | 2023 г.    | 2022 г.   |
|---|-----------|------------|-----------|
| Консультационные услуги   |           |            |           |
| Курсовые разницы  | 67        | 22         | 27        |
| Изменение резерва под обесценение запасов                         | 0         | 0          | 0         |
| Доходы от покупки/продажи валюты                                  | 0         | 0          | 0         |
| Доходы от сдачи имущества в аренду                                | 0         | 0          | 0         |
| Доходы от реализации имущества                                    | 0         | 0          | 0         |
| Изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности (п.8) | 0         | 0          | 0         |
| Проценты к получению  | 0         | 0          | 0         |
| Прочие  | 1         | 64         | 0         |
| Оприходование ТМЦ по итогам инвентаризации                        |           | 120        | 0         |
| <b>Итого</b>  | <b>68</b> | <b>206</b> | <b>27</b> |

Данные о составе прочих расходов представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя   | 2024 г.      | 2023 г.    | 2022 г.    |
|---|--------------|------------|------------|
| Списание запасов  | -            | ---        | ---        |
| Изменение резерва под обесценение запасов (п. 7)                  | -            | ----       | ----       |
| Расходы на услуги банка   | 381          | 353        | 99         |
| Штрафы, пени, неустойки   | -            | ---        | 0          |
| Изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности (п.8) | -            | ----       | ---        |
| Списание дебиторской задолженности                                | 56           | 25         | 309        |
| Курсовые разницы  | 38           | 85         | 29         |
| Прочие  | 361          | 84         | 17         |
| Проценты по кредиту   | 294          | 252        | 7          |
| <b>Итого</b>  | <b>1 172</b> | <b>799</b> | <b>461</b> |

### 14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество в период 2022-2024 гг. получало кредиты и займы. Данные о движении заемных средств приведены в таблице ниже:

Тыс. руб.

| Описание                      | Период      | На начало периода |          | Получено |            | Проценты за период |           | На конец периода |                |
|-------------------------------|-------------|-------------------|----------|----------|------------|--------------------|-----------|------------------|----------------|
|                               |             | Сумма займа       | Проценты | Получено | Возвращено | Начислено          | Выплачено | Сумма займа      | Проценты (п.7) |
| Краткосрочные кредиты и займы | За 2024 год | 1 976             | 9        | 17 679   | 19 655     | 227                | 236       | ---              | ---            |
|                               | За 2023 год | 1 200             | 7        | 11 419   | 10 644     | 252                | 250       | 1 976            | 9              |
|                               | За 2022     | ---               | ---      | 1 200    | --         | 7                  | ---       | 1 200            | 7              |

### 15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведен анализ налога на прибыль:

тыс. руб.

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэротерм»

| Наименование показателя  | 2024 г.      | 2023 г.      |
|--|--------------|--------------|
| <b>Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>       | <b>6 139</b> | <b>7 496</b> |
| Отложенный налог на прибыль                                      | -            | -            |
| Временные разницы отчетного периода                              |              |              |
| <b>Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет</b>                  | <b>6 407</b> | <b>7 595</b> |
| Ставка налога на прибыль   | 20%          | 20%          |
| <b>Сумма условного дохода по налогу на прибыль</b>               |              |              |
| Постоянное налоговое обязательство (актив), включая              |              |              |
| - постоянные разницы отчетного периода (кроме налогового убытка) |              |              |
| - изменение резерва по налоговым активам                         |              |              |
| Изменение отложенных активов (обязательств)                      |              |              |
| - временные разницы отчетного периода (кроме налогового убытка)  |              |              |
| - налоговые активы по налоговому убытку текущего периода         |              |              |
| - изменение резерва по налоговым активам                         |              |              |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>                                  | <b>1 281</b> | <b>1 519</b> |

## 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Основной управленческий персонал Общества представлен Генеральным директором Общества. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, раскрыты ниже:

тыс. руб.

|   | Сумма    |          |
|---|----------|----------|
|   | 2024 год | 2023 год |
| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | 801      | 804      |
| Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате более чем через 12 месяцев после отчетной даты                | -        | -        |

Лицом, ответственным за корпоративное управление является генеральный директор ООО «Аэротерм» Геращенко А.А.

## 17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2024г. отсутствуют условные активы и обязательства.

## 18. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПЛАТЕЖЕЙ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31 декабря 2024 отсутствуют обеспечения, выданные или полученные Обществом по обязательствам третьих лиц.

## 19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 18.1. Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### 18.2 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности

#### *Валютные риски*

У Общества практически отсутствуют валютные риски и оно не подвержено большому риску падения курса национальной валюты.

Изменение курсов иностранных валют существенно не повлияет на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества

*Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэротерм»*

#### *Кредитные риски*

Кредитный риск – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

На 31 декабря 2024 г. у Общества имеется дебиторская задолженность в размере 22 654 тыс.руб 75% задолженности связано с условиями договора - отсрочкой платежей от заказчиков на 3 месяца.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует резерв сомнительной задолженности.

Кредитный риск в отношении денежных средств и денежных эквивалентов минимизирован за счет размещения денежных средств в банках с высоким кредитным рейтингом.

#### *Риск ликвидности*

Риск недостатка ликвидности отсутствует.

### **18.3 Прочие риски**

#### *Налогообложение*

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### *Страновые и региональные риски*

Общество осуществляет основную деятельность в ЦАО федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2024 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### *Репутационные риски*

Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### *Управление капиталом*

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2024 составляют 16 282 тыс. руб., что выше, чем уставный капитал Общества (13 тыс. руб.).

## 20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

*Генеральный директор  
ООО «Аэротерм»*

*Геращенко А.А.*

06.03.2025