ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «АСТ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Севертелекомсеть»
Юридический адрес: 628401, Ханты-Мансийский автономный округ – ЮГРА, г.о. Сургут, г. Сургут, ул. Базовая, д. 26
Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи (ОКВЭД 61.10.1)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 человек (на 31 декабря 2024 года – 7 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 2.500.000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный Директор Жереб Валерий Николаевич.

Участники Общества:

- Жереб Валерий Николаевич – доля 50 % номинальная стоимость 1.250.000,00
- Проводников Александр Андреевич – доля 50 % номинальная стоимость 1.250.000,00

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

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

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100.000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 114	(10 608)	4 679	-	-	(2 413)	-	-	-	-	-	18 793	(13 021)
	За 2024 г.	13 653	(8 688)	461	-	-	(1 920)	-	-	-	-	-	14 114	(10 608)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 349	(10 051)	-	-	-	(1 721)	-	-	-	-	-	13 349	(11 771)
	За 2024 г.	13 184	(8 219)	165	-	-	(1 832)	-	-	-	-	-	13 349	(10 051)
Офисное оборудование	За 2025 г.	765	(557)	345	-	-	(151)	-	-	-	-	-	1 110	(708)
	За 2024 г.	469	(469)	296	-	-	(88)	-	-	-	-	-	765	(557)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 100	-	-	(538)	-	-	-	-	-	4 100	(538)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	234	-	-	(4)	-	-	-	-	-	234	(4)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	17 293	9 952	13 297
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5 892	9 744	13 297
Офисное оборудование	402	208	-
Транспортные средства	10 769	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	230	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		процентры (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансов	За 2025 г.	-	-	9 500	(9 500)	-	-	-	-	-	-

ые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	9 500	(9 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	9 500	(9 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	11	-	27 489	(27 230)	-	-	X	X	269	-
	За 2024 г.	-	-	33 736	(33 725)	-	-	X	X	11	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11	-	7 501	(3 623)	-	-	(3 619)	-	269	-
	За 2024 г.	-	-	13 397	(9 961)	-	-	(3 425)	-	11	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	19 988	(23 607)	-	-	3 619	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 338	(23 764)	-	-	3 425	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебитор	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 424	-	7 858	-	(10 342)	(242)	-	-	11 698	-
	За 2024 г.	11 264	-	11 787	-	(8 620)	(7)	-	-	14 424	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 975	-	5 235	-	(430)	(37)	-	-	6 743	-
	За 2024 г.	2 958	-	454	-	(1 436)	-	-	-	1 975	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 739	-	1 280	-	(9 882)	(198)	-	-	2 940	-
	За 2024 г.	5 802	-	11 055	-	(5 117)	-	-	-	11 739	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	193	-	-	-	-	(7)	-	-	186	-
	За 2024 г.	371	-	45	-	(223)	-	-	-	193	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	149	-	48	-	-	-	-	-	197	-
	За 2024 г.	15	-	134	-	-	-	-	-	149	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	107	-	-	-	(105)	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	184	-	839	-	-	-	-	-	1 023	-
	За 2024 г.	1 901	-	-	-	(1 717)	-	-	-	184	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	82	-	106	-	-	-	-	-	187	-
	За 2024 г.	111	-	-	-	(22)	(7)	-	-	82	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	99	-	351	-	(28)	-	-	-	422	-
	За 2024 г.	-	-	99	-	-	-	-	-	99	-
Итого	За 2025 г.	14 424	-	7 858	-	(10 342)	(242)	-	X	11 698	-
	За 2024 г.	11 264	-	11 787	-	(8 620)	(7)	-	X	14 424	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 166	6 259	-	(5 005)	(83)	-	13 336
	За 2024 г.	13 380	4 002	-	(5 216)	-	-	12 166
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 882	664	-	(426)	(83)	-	2 037
	За 2024 г.	2 179	920	-	(1 217)	-	-	1 882
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 300	-	-	(1 800)	-	-	500
	За 2024 г.	2 135	2 300	-	(2 135)	-	-	2 300
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 765	4 352	-	(2 090)	-	-	8 028
	За 2024 г.	7 307	-	-	(1 542)	-	-	5 765
Краткосрочные займы	За 2025 г.	427	823	-	-	-	-	1 250
	За 2024 г.	545	-	-	(118)	-	-	427
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	536	9	-	(225)	-	-	320
	За 2024 г.	255	288	-	(7)	-	-	536
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	118	23	-	-	-	-	142
	За 2024 г.	79	39	-	-	-	-	118
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	293	(5)	-	(272)	-	-	16
	За 2024 г.	89	211	-	(7)	-	-	293
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	842	391	-	(192)	-	-	1 041
	За 2024 г.	786	245	-	(189)	-	-	842
Итого	За 2025 г.	12 166	6 259	-	(5 005)	(83)	X	13 336
	За 2024 г.	13 380	4 002	-	(5 216)	-	X	12 166

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 700	12 917
Затраты на оплату труда	5 592	4 531
Отчисления на социальные нужды	1 387	976
Амортизация	5 944	3 807
Прочие затраты	20 545	26 270
Итого по элементам	40 167	48 500
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 167	48 500

Генеральный директор _____ /В.Н. Жереб/

«06» марта 2026 г.