

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "АудитТеплоСервис" (ООО «АТС»)

ИНН 5638072189 , КПП 563801001, ОГРН 1175658018997

Адрес: Оренбургская область, Оренбургский район, п. Чебеньки, ул. Строителей, дом № 2

1. Общая информация об организации

ООО «АТС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

35.30.4— Обеспечение работоспособности котельных;

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.



3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Запасы: сырье и материалы (тыс. руб)	2025	2024
На начало :	469	510
Фактическая с/ст		510
Резерв под обесценение	0	0
Изменение за период:	(76)	(41)
Списано:		
Фактическая с/ст	(76)	(41)
Резерв под обесценение	0	0
На конец :	393	469
Фактическая с/ст	393	469
Резерв под обесценение	0	0

4. Дебиторская задолженность

На начало года				2025	2024
Дебиторская задолженность, всего:				6	12

-краткосрочная дебиторская по договорам с покупателями и заказчиками	По условиям договора				
	Резерв по сомнительным долгам				
Изменение за период				52	-6
	По условиям договора	Поступило	в результате фактор хозяйственной жизни (по условиям договора)	869	
			проценты, штрафы и прочие начисления		
		Списано	погашено	-811	-6
			на расходы	-6	
			восстановление резерва		
			переклассификация		
	Резерв по сомнительным долгам	Поступило	в результате фактор хозяйственной жизни (по условиям договора)		
			проценты, штрафы и прочие начисления		
		Списано	погашено		
			на расходы		
			восстановление резерва		
			переклассификация		
На конец года				58	6
Дебиторская задолженность, всего:					
-краткосрочная дебиторская по договорам с покупателями и заказчиками	По условиям договора			58	6
	Резерв по сомнительным долгам				

5. Обязательства. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность			2025	2024
--	--	--	------	------



На начало года			100	124
краткосрочная кредиторская задолженность, всего:			100	124
Изменение за период			-1	-24
краткосрочная кредиторская задолженность	Поступило	в результате фактор хозяйственной жизни (по условиям договора)	1004	1076
		проценты, штрафы и иные начисления		
	Списано	погашено	-999	-1100
		на доходы	-6	
		переклассификация		
На конец года			99	100
краткосрочная кредиторская задолженность, всего:			99	100

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Панина Татьяна Германовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались..

7. Выручка организации от основного вида деятельности в 2025 году составила 869 тыс руб.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Материальные расходы	76	41
Затраты на оплату труда	462	379
отчисления на социальные нужды	121	105
амортизация		
прочие затраты	165	292
Итого	824	817

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Панина Татьяна Германовна (Решение № Обязанности главного бухгалтера выполняет генеральный директор.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АТС»



Панина Т.Г.