

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской балансу и отчету о финансовых результатах
ЗАО «АСЦВ»

За 2025 г

1. Сведения об обществе.

Закрытое акционерное общество «Аварийно-спасательный центр Водоканала» (ЗАО «АСЦВ»).

Место нахождения Общества: 191015, Санкт-Петербург г, Кавалергардская ул, дом № 42, литера АЮ.

Дата государственной регистрации: 06.01.2003г, ОГРН 1037843002020.

ИНН 7825493857 КПП 784201001

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, в размере 500 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. уставный капитал равен 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей и полностью оплачен. 100 % владельцем акций Общества является Бойко Александр Борисович.

Конечным бенефициаром общества на 31.12.2025 года является Бойко Александр Борисович, гражданин РФ.

По состоянию на 31.12.2025 года количество акций, выпущенных ЗАО «АСЦВ» и полностью оплаченных составляет 100 штук (обыкновенные именные). Акции, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – нет.

Номинальная стоимость акций по состоянию на 31.12.2025 года составляет 5 000 (Пять) тысяч рублей. На основании решения единственного акционера ЗАО «АСЦВ» № 1 от 18.03.2025 года распределены дивиденды по итогам 2024 г в сумме 10 000 тыс. руб.

По итогам 2024 года базовая прибыль на 1 акцию составил 274 рубля 06 копеек

По итогам 2025 года базовая прибыль на 1 акцию составил 165 рублей 75 копеек

Права, предоставляемые размещенными акциями: в соответствии с уставом акционеры - владельцы обыкновенных акций общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом общества имеют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

Основной вид деятельности Общества - деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях (ОКВЭД 84.25.9).

Лицензии

1. № МР-2 003789 от 03.08.2020

Вид деятельности

Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров

Дата выдачи

03.08.2020

Дата начала действия

03.08.2020

Лицензионный орган

СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО МОРСКОГО И РЕЧНОГО НАДЗОРА ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА

2. № 2-Б/01235 от 27.05.2013

Вид деятельности

Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Дата выдачи

27.05.2013

Дата начала действия

20.06.2008

Лицензионный орган

Главное управление МЧС России по г.Санкт-Петербургу

Общество не имеет территориально обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. – 156 человек

Среднесписочная численность на 31.12.2024 г. – 132 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Общества.

Директором Общества, начиная с 09.12.2002 г. по настоящее время является Бойко Александр Борисович

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность ЗАО «АСЦВ» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31 декабря 2021 г. № 115 (с последующими изменениями и дополнениями).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

2.2. Учетная политика

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов по которым созданы резервы, а также оценочных обязательств.

Учетная политика Общества разработана во исполнение требований Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Налогового кодекса РФ в целях соблюдения обществом единой политики (методики) отражения в учете и отчетности фактов хозяйственной жизни, оценки имущества и обязательств.

Ответственным за организацию бухгалтерского и налогового учетов является Руководитель. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Инвентаризации подлежат все имущество общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Персональный состав рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель общества.

Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020 на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (в том числе право пользования арендованным имуществом) производится линейным способом.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Запасы

Ведение бухгалтерского учета запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180.

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

Учет расходов

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет доходов

Выручка от реализации по обычным видам деятельности, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от обычных видов деятельности отражаются в аналитическом учете по видам деятельности и в разрезе номенклатурных групп.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам — ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления — по мере их образования (выявления).

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены депозиты.

Порядок бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходов и доходах, сформированных в бухгалтерском учете.

Исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется на основании Приказа Минфина России от 28.06.2010 № 63н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Ошибки исправляются в зависимости от критерия существенности и даты обнаружения этой ошибки.

3 Нематериальные активы

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации нематериальных активов, капитальных вложениях и ином использовании нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 г. приведена в таблицах 3.1 «Наличие и движение НМА», 3.2 «НМА созданные организацией», 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые НМА», 3.4 «НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5 «Капитальные вложения в НМА», 3.6 «Права на результаты интеллектуально деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовый счетах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4 Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, капитальных вложениях и ином использовании основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. приведена в таблицах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам проверки на обесценение основных средств -признаков изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения не выявлено.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств – сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31.12.2025 г. не изменились.

5 Финансовые вложения

Движение финансовых вложений за отчетный период приведено в таблицах 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 года финансовые вложения представляют собой выданные займы.

Финансовые вложения, учитываемые по рыночной стоимости, отсутствуют

6 Запасы

Данные о наличии и движении запасов представлены в таблицах 6.1 «Наличие и движение запасов», 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залог не передавались. Материально-производственные запасы, по которым в отчётном периоде произошло снижение рыночной стоимости по причине физического либо морального устаревания, а также в силу иных причин, отсутствуют.

7 Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в таблицах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8 Обязательства

Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в таблицах 8.1 «Наличие и движение обязательств», 8.2. «Просроченные обязательства», 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2025 года	4 715
Создано в отчетном периоде	55
Погашено в отчетном периоде	-
Остаток на 31.12.2025 года	4 770

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2025 года	366
Создано в отчетном периоде	182
Погашено в отчетном периоде	64
Остаток на 31.12.2025 года	484

В отчетном периоде и в периоде предшествующему отчетному периоду действовала ставка по налогу на прибыль организаций в размере 25%. Изменения налоговых ставок по сравнению с предшествующими периодами отсутствуют.

9 Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств приведена в таблице № 9 «Обеспечения обязательств».

10 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период приведены табличной форме № 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

11 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

11.1. Доходы по обычным видам деятельности

Структура выручки в отчетном периоде:

Наименование	Выручка, тыс.руб.	
	2024 год	2025 год
Основной вид деятельности	206 409	221 087
Прочие услуги	1 812	478
ВСЕГО	208 221	221 565

11.2 Проценты к получению:

Источник процентов	2025 год	2024 год
По размещенным депозитам	9885	7657
ВСЕГО	9885	7657

11.3 Прочие доходы

Структуры прочих доходов в:

Наименование	Прочие доходы, тыс.руб.	
	2024 год	2025 год
Продажа основных средств	10 500	6 887
Прочие	114	-
ВСЕГО	10 614	6 887

11.4 Прочие расходы

Структуры прочих расходов:

Наименование	Прочие расходы, тыс.руб.	
	2024 год	2025 год
Налог на имущество	96	87
Услуги банков	263	334
Материальные расходы	301	516
Зарботная плата	409	480
Прочие	6 553	1 177
ВСЕГО	7 622	2 594

11.5 Чистая прибыль:

Наименование	Чистая прибыль, тыс.руб.	
	2024 год	2025 год
Чистая прибыль	27 406	16 575

12. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки: НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах по текущей деятельности.

13. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Единственным акционером общества является Бойко Александр Борисович, ему принадлежит 100 % акций. Бенефициарным владельцем Общества является Бойко Александр Борисович, акционер, гражданин РФ.
Через директора Бойко А.Б. связанной стороной является ООО «БС» ИНН 7801679517, Бойко А.Б. принадлежит 60% доли в уставном капитале.

Операции со связными странами в отчетном периоде:

Движение денежных средств (без НДС) между связанными сторонами за 2025 год

Наименование	ИНН	Поступление от реализации товаров, работ, услуг	В т.ч. авансы полученные	Оплата аренды	Оплата поставщикам за товары, работы, услуги	тыс.руб.	
						В т.ч. авансы	ВЫДАННЫЕ
ООО «БС»	7801679517			706	706		

Движение денежных средств (без НДС) между связанными сторонами за 2024 год

Наименование	ИНН	Поступление от реализации товаров, работ, услуг	В т.ч. авансы полученные	Оплата аренды	Оплата поставщикам за товары, работы, услуги	тыс. руб.	
						В т.ч. авансы	ВЫДАННЫЕ
ООО «БС»	7801679517			706	706		

Задолженность между связанными сторонами на 31.12.2025 г. с НДС -26 тыс. руб

Задолженность между связанными сторонами на 31.12.2024 г. с НДС – 26 тыс. руб

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В состав управленческого персонала ЗАО «АСЦВ» входит директор.
Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2025 году составили в совокупности сумму 13 502 тыс. руб. (аналогичные выплаты в 2024 году составили – 11 397 тыс. руб.
Выплаты в виде дивиденды единственному акционеру (директору) в 2025 г с учетом начисленных налогов составили 10 000 тыс. руб
Выплаты в виде дивиденды единственному акционеру (директору) в 2025 г с учетом начисленных налогов составили 7 500 тыс. руб

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

Общество в процессе хозяйственной деятельности подвержено потенциально существенным рискам, способным повлиять на ее финансовое положение.
Риск изменения процентной ставки

Данный риск не является существенным для деятельности Общества, т. к. по состоянию на 31.12.2025 г. ЗАО «АСЦВ» не: имеет кредитной нагрузки.

Риск колебания курсов иностранных валют

Общество не подвержено риску колебания курсов иностранных валют, так как по состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеет активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, а также не ведет внешнеторговую деятельность.

Риск ликвидности

Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Риски, вызванные введением санкций против России

Дополнительно к санкциям, введенным на территории РФ начиная с 2014 г., в феврале 2022 года после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала СВО в Украине США, Европейский союз и некоторые другие страны ввели в отношении России новые пакеты санкций. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций, что может иметь существенное отрицательное влияние на экономику РФ. Данные обстоятельства уже привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способные оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Рыночные риски

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен, на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Так же не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги).

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствуют.

Непрерывность деятельности

ЗАО «АСЦВ» намерено осуществлять свою деятельность и в будущем, у Общества отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

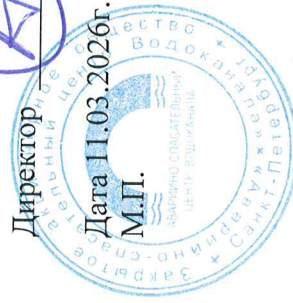
15. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства

Общество не является ответчиком никаких судебных процессов по состоянию на 31.12.2025.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.



Директор _____ А.Б.Бойко