

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

## 1. Общие сведения

- Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АВТОМАТИКА СЕРВИС " (ООО "АВТОМАТИКА СЕРВИС ").
- ИНН: 7734439154, КПП 770701001
- ОГРН: 1207700469283
- Дата государственной регистрации: 09.12.2020 г.
- 127055, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, туп Горлов, д. 11, стр. 1, помещение 1Н/2
- Единица измерения: тыс. руб.
- Основной вид деятельности – Деятельность по комплексному обслуживанию помещений (ОКВЭД 81.10)
- Уставный капитал составляет 30 000 рублей.

Учредитель:

- Д.В. Галкин - 100 процентов.

- Генеральный директор Общества: Галкин Дмитрий Владимирович (приказ № 1 от 09.12.2020).
- Система налогообложения – ОСНО.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Организация не получала в 2025 году господоошь.

## 2. Основные положения учетной политики для целей учета и отчетности

### 2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «АВТОМАТИКА СЕРВИС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

### 2.2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

### **2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

2.3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

### **2.4. Учет основных средств и капитальных вложений в них**

2.4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.4.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.4.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.4.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

## **2.5. Учет запасов**

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## **2.6. Учет финансовых вложений**

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

## **2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности**

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## **2.8. Учет аренды**



### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 379	(23)	3 513	-	-	(953)	6 892	(976)
	За 2024 г.	-	-	3 379	-	-	(23)	3 379	(23)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 379	(23)	3 513	-	-	(953)	6 892	(976)
	За 2024 г.	-	-	3 379	-	-	(23)	3 379	(23)

### 3.3. 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	14 449	13 056	10 240
в том числе:			
Сооружения	6 512	6 744	-
Офисное оборудование	60	84	108
Транспортные средства	7 877	6 228	10 132
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

### 3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 513	-	-	(3 513)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 337	-	-	(12 337)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 513	-	-	(3 513)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 401	-	-	(5 401)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 936	-	-	(6 936)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	изменения видов запасов фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	8 492	402 365	(397 474)	X	13 383
	За 2024 г.	11 082	306 961	(309 551)	X	8 492
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 670	93 668	(6 395)	(88 750)	4 193
	За 2024 г.	9 454	96 496	(6 508)	(93 772)	5 670
Товары	За 2025 г.	2 822	114 088	(114 583)	6 862	9 189
	За 2024 г.	1 629	58 671	(64 122)	6 644	2 822
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	194 609	(276 496)	81 887	-
	За 2024 г.	-	151 794	(238 921)	87 127	-

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	119 989	(5 271)	130 943	-	(113 246)	-	(9 962)	-	137 686	(5 565)
	За 2024 г.	87 245	(71)	116 214	-	(83 470)	-	(159)	-	119 989	(5 271)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 201	-	4 804	-	(3 646)	-	-	-	5 358	-
	За 2024 г.	3 306	-	4 065	-	(3 170)	-	-	-	4 201	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114 688	(5 271)	125 700	-	(109 452)	-	(9 962)	-	130 916	(5 565)
	За 2024 г.	83 409	(71)	111 491	-	(80 232)	-	(159)	-	114 688	(5 271)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	356	-	430	-	(146)	-	-	-	638	-
	За 2024 г.	252	-	172	-	(68)	-	-	-	356	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	764	-	9	-	-	-	-	-	773	-
	За 2024 г.	278	-	488	-	-	-	-	-	764	-
Итого	За 2025 г.	119 989	(5 271)	130 943	-	(113 246)	-	(9 962)	X	137 686	(5 565)
	За 2024 г.	87 245	(71)	116 214	-	(83 470)	-	(159)	X	119 989	(5 271)

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	45 156	39 591	32 227	26 956	30 577	30 506
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 459	5 459	4 383	4 383	3 634	3 634
Расчеты с покупателями и заказчиками	39 697	34 132	27 845	22 574	26 944	26 873

## 6. Обязательства

### 6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	99 329	36 216	-	(74 789)	-	60 756	
	За 2024 г.	69 175	83 588	-	(53 434)	-	99 329	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	74 422	27 618	-	(73 643)	-	28 397	
	За 2024 г.	53 187	74 422	-	(53 187)	-	74 422	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	51	-	-	(51)	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	162	106	-	34	-	302	
	За 2024 г.	144	18	-	-	-	162	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 360	1 824	-	(1 180)	-	4 004	
	За 2024 г.	-	3 360	-	-	-	3 360	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 199	3 355	-	-	-	5 554	
	За 2024 г.	1 383	953	-	(137)	-	2 199	
Расчеты по НДС, не отраженные на НДС	За 2025 г.	18 978	3 137	-	-	-	22 115	
	За 2024 г.	14 148	4 830	-	-	-	18 978	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	208	176	-	-	-	384	
	За 2024 г.	262	5	-	(59)	-	208	
Итого	За 2025 г.	99 329	36 216	-	(74 789)	-	60 756	
	За 2024 г.	69 175	83 588	-	(53 434)	-	99 329	

## 6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	22 983	73 248	52 341
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 931	73 248	52 280
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	52	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	62

## 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3	3	1
в том числе:			
НИЛА СПРИНГС ООО	3	3	1

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	202 802	157 756
Затраты на оплату труда	14 811	11 088
Отчисления на социальные нужды	3 875	2 492
Амортизация	2 120	1 221
Прочие затраты	265 593	224 802
Итого по элементам	489 201	397 359
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(10)
Итого расходы по обычным видам деятельности	489 201	397 349

## 9. Комментарии к изменениям

Валюта баланса выросла с 110 860 тыс. руб. (2023) до 184 480 тыс. руб. (2025), что говорит о существенном расширении деятельности и увеличении активов.

### Структура активов:

**Внеоборотные активы:** 14 452 тыс. руб. (7,8% валюты баланса).

- Основные средства составляют основу внеоборотных активов, их стоимость стабильно растёт.

**Оборотные активы:** 170 028 тыс. руб. (92,2%).

- Запасы: их доля в оборотных активах выросла с 5,9% до 7,9%. Это связано с увеличением товарных остатков и сырья, что может свидетельствовать о расширении деятельности или изменении политики управления запасами.

- Дебиторская задолженность: несмотря на рост абсолютной суммы, её доля в оборотных активах снизилась с 79,4% до 77,7%. Это говорит о некотором улучшении структуры оборотных активов за счёт роста других статей.

- Денежные средства: доля денежных средств и эквивалентов в оборотных активах увеличилась с 0,7% до 2,1%, что свидетельствует о повышении ликвидности компании.

Произошло существенное увеличение доли оборотных активов за счёт роста запасов и дебиторской задолженности.

Внеоборотные активы росли медленнее, их удельный вес в балансе снизился.

Компания стала более ликвидной: выросла доля денежных средств и снизилась доля дебиторской задолженности в структуре оборотных активов.

В целом, изменения свидетельствуют о расширении операционной деятельности и улучшении структуры оборотных средств.

#### **Структура пассивов:**

**Капитал:** 123 724 тыс. руб. Основной рост обеспечен за счёт нераспределённой прибыли. Доля собственного капитала в структуре пассивов существенно выросла: с 37,0% до 67,1%.

**Краткосрочные обязательства:** 60 756 тыс. руб. Кредиторская задолженность — основной источник краткосрочного финансирования. Однако, доля краткосрочных обязательств снизилась с 63,0% до 32,9%.

За последний год структура пассивов ООО «АВТОМАТИКА СЕРВИС» претерпела следующие изменения:

Произошло значительное укрепление финансовой независимости: доля собственного капитала выросла с 37% до 67%.

Краткосрочные обязательства сократились почти вдвое, что снизило финансовые риски и повысило устойчивость компании.

В структуре пассивов преобладает собственный капитал, что является положительным фактором для инвесторов и кредиторов.

В целом, изменения в структуре пассивов свидетельствуют о существенном улучшении финансового положения компании и росте её автономии.

### **10. Заключение**

За анализируемый период у ООО «АВТОМАТИКА СЕРВИС» наблюдается устойчивый рост всех ключевых показателей: валюты баланса, выручки, прибыли. Финансовое положение компании стабильно: высокая ликвидность, финансовая независимость, низкая долговая нагрузка. Деловая активность на высоком уровне: быстрая оборачиваемость запасов и дебиторской задолженности. Рентабельность бизнеса очень высокая, особенно по собственному капиталу.

### **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания растет и планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

В качестве значимого события после отчетной даты, можно указать заключение мирового соглашения по Делу № А40-22660/25-15-178 по иску ООО «АВТОМАТИКА СЕРВИС» к АО «ТАНДЕР» о взыскании задолженности и погашение контрагентом просроченной дебиторской задолженности в сумме 4 326 866,78 рублей, что в целом положительно сказалось на структуре дебиторской задолженности после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_  Д.В. Галкин