

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Автоматизация систем теплоснабжения» (ООО «АСТ»)

ИНН 7713471894, КПП 771301001, ОГРН 1197746672353

Адрес: 127644, г. Москва, ул. Ижорская, д.15, этаж 1, пом.1, офис 112

### 1. Общая информация об организации

ООО «АСТ» 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.

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.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

### 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. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Объект ОС	на 31.12.20 24г. (тыс.руб )	Изменения за период (тыс.руб.)			на 31.12.2 025г. (тыс.ру б.)
		Затраты	Списано	Амортизация	
Газоанализатор DELTA65-S (690140-B) (3-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость – 119. Накопленная амортизация – 97. Балансовая стоимость – 22.	-	-	22,00	Первоначальная стоимость – 119. Накопленная амортизация – 119. Балансовая стоимость – 0.
Блочно-модульная котельная №1, №2 (Оборудование к установке)	Балансовая стоимость оборудования – 3127.	78,00	-	-	Балансовая стоимость оборудования – 3205.
				ИТОГО:	Балансовая стоимость – 3205.

### 4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 127644, г. Москва, ул. Ижорская, д.15, этаж 1, пом.1, офис 112.

Объект аренды не предполагается к выкупу.

### 5. 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.

### 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025г. (тыс.руб.)	на 31.12.2025г. (тыс.руб.)
-------------------------	-------------------------------	---	-------------------------------

		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	1964,00	5750,00	343,00	7371,00
Финансовые активы (Депозиты, РБП)	3900,00	-	-	5771,00
ИТОГО:				13142,00
в т.ч. просроченная ДЗ				-

## 7. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками являются:

- Викол Р.С. с долей 50 процентов;
- Петров И.С. с долей 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 008 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## 9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Викал Ренат Сергеевич (Протокол №4 Общего собрания учредителей от 08.10.2025г., до 24.10.2028г.).

Главный бухгалтер — Викал Ренат Сергеевич (Приказ №17 от 25.10.2025г.).

## 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 30 марта 2026 года.

Директор ООО «АСТ»

Викал Р.С.

Главный бухгалтер ООО «АСТ»

Викал Р.С.

