

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	600
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Шульга Константин
Георгиевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	209	(209)	-	(209)	(209)	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	209	(209)	-	(209)	(209)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	148 800	-	350 450	(376 450)	-	-	-	122 800	-
	5315	за 2023 г.	83 401	209	588 300	(522 901)	(209)	-	-	148 800	-
в том числе: Депозитные счета в рублях	5306	за 2024 г.	148 800	-	350 450	(376 450)	-	-	-	122 800	-
	5316	за 2023 г.	83 401	-	588 300	(522 901)	-	-	-	148 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	148 800	-	350 450	(376 450)	-	-	-	122 800	-
	5310	за 2023 г.	83 610	-	588 300	(523 110)	(418)	-	-	148 800	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

25 марта 2025 г.

Шульга Константин
Георгиевич

(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

Шульга Константин
Георгиевич
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	45 646	(27 091)	23 179	-	(42 814)	(166)	(27 091)	-	-	-	25 845	-
	5530	за 2023 г.	153 311	(24 093)	15 192	-	-	-	(24 159)	-	-	-	45 646	(27 091)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	34 301	(27 091)	11 989	-	(34 009)	-	(27 091)	-	-	-	12 281	-
	5531	за 2023 г.	103 988	(24 093)	4 357	-	(74 044)	-	(24 159)	-	-	-	34 301	(27 091)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	3 858	-	6 514	-	(3 527)	-	-	-	-	-	6 845	-
	5532	за 2023 г.	10 982	-	3 515	-	(10 639)	-	-	-	-	-	3 858	-
Прочая	5513	за 2024 г.	7 487	-	4 676	-	(5 278)	(166)	-	-	-	-	6 719	-
	5533	за 2023 г.	38 341	-	7 320	-	(38 174)	-	-	-	-	-	7 487	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	45 646	(27 091)	23 179	-	(42 814)	(166)	(27 091)	X	-	-	25 845	-
	5520	за 2023 г.	153 311	(24 093)	15 192	-	-	-	(24 159)	X	-	-	45 646	(27 091)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 319	1 319	27 390	299	66 763	42 670
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 319	1 319	27 347	256	66 720	42 627
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	43	43	43	43
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	58 846	16 309	-	(21 110)	-	-	-	-	54 045
	5580	за 2023 г.	83 894	25 796	33	(50 854)	(23)	-	-	-	58 846
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	1 383	1 031	-	(713)	-	-	-	-	1 701
	5581	за 2023 г.	2 375	611	-	(1 580)	(23)	-	-	-	1 383
авансы полученные	5562	за 2024 г.	50 271	14 882	-	(20 382)	-	-	-	-	44 771
	5582	за 2023 г.	62 992	21 484	-	(34 206)	-	-	-	-	50 271
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	3 779	396	-	(6)	-	-	-	-	4 169
	5583	за 2023 г.	12 066	300	33	(8 620)	-	-	-	-	3 779
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	3 413	-	-	(9)	-	-	-	-	3 404
	5586	за 2023 г.	6 461	3 401	-	(6 449)	-	-	-	-	3 413
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	58 846	16 309	-	(21 110)	-	X	-	-	54 045
	5570	за 2023 г.	83 894	25 796	33	(50 854)	(23)	X	-	-	58 846

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

25 марта 2025 г.

Шульга Константин
Георгиевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	36 168	34 551
Расходы на оплату труда	5620	68 069	69 613
Отчисления на социальные нужды	5630	12 390	12 889
Амортизация	5640	999	1 149
Прочие затраты	5650	21 478	65 506
Итого по элементам	5660	139 104	183 708
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(7 495)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 577	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	143 681	176 213



Руководитель

(подпись)

25 марта 2025 г.

Шульга Константин
Георгиевич

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	230 319	54 972	(224 547)	-	60 744
в том числе:						
Оценочное обязательство по исполнению договора 785СП.АВК	5701	223 912	-	(223 912)	-	-
Оценочное обязательство по исполнению договоров 3293821-02, 3344/21-02, 3392/22-02	5702	-	34 804	-	-	34 804
Оценочное обязательство по исполнению договора 3406/22-02	5703	-	20 168	-	-	20 168
Резерв на оплату предстоящих ОТПУСКОВ	5704	6 407	-	(635)	-	5 772



Руководитель

(подпись)

25 марта 2025 г.

Шульга Константин
Георгиевич

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 732	4 732	4 732
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Шульга Константин
Георгиевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АЭРОПРОФ"
(ООО "АЭРОПРОФ")
ИНН: 7714967685, КПП: 771301001, ОГРН: 1177746020484
адрес: 127015, г. Москва, ул. Тимирязевская, д. 1, стр. 3, 2 эт., ком. 26-31

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2024 г.**

Место: город Москва
Дата: 25 Марта 2025 г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации" в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "АЭРОПРОФ", ИНН: 7714967685, КПП: 771301001, ОГРН: 1177746020484

Организация зарегистрирована 13.01.2017 в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО в ООО. Предшественник – ЗАО «АЭРОПРОФ», ИНН 7701184937.

Юридический/фактический адрес: 127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д. 1, стр. 3, 2 эт., ком. 26-31

Генеральный директор – Шульга Константин Георгиевич
Главный бухгалтер – Якубенко Надежда Алексеевна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 49 человека.

Размер уставного капитала организации на 31.12.2024: 600 000 (шестьсот тысяч) руб.

По состоянию на 31.12.2024 единственным участником общества является Шульга Константин Георгиевич – 100%.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 43.22

Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

Сведения о членстве организации в СРО:

- Союз «Первая Национальная Организация Строителей» (Союз «Первая Национальная»), рег. № СРО-С-009-22052009;

- Ассоциация «Профессиональный альянс проектировщиков» (Ассоциация «ПрофАльянсПроект»), рег. № СРО-П-184-06052013.

Организация имеет зарегистрированное обособленное подразделение:

«Склад», КПП 502945001, адрес: Московская область, г. Мытищи, ул. Хлебозаводская, д. 4;

При этом, обособленное подразделение «Центр холодоснабжения №2 Сколково», КПП 773145001, адрес: 143026, г. Москва, территория инновационного центра Сколково, ул. Кулибина, д. 8, стр. 1. прекратило деятельность (закрыто) датой 31.03.2024 и снято с учета в ИФНС № 31 по г. Москве датой 15.04.2024.

2. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена Приказом Генерального директора ООО «АЭРОПРОФ» № 446 от 31 декабря 2021 «Об учетной политики организации на 2022 год» с учетом Приказа № 309 от 31 декабря 2022 «О продлении учетной политики организации».

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка не проводится.

Оценка при списании материально-производственных запасов осуществляется методом ФИФО.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы списываются методом директ-костинг.

Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Основные показатели деятельности организации за 2024 год:

Выручка всего – 113 033 тыс. руб., в том числе:
выполнение работ, оказание услуг - 109 700 тыс. руб.;
продажа товаров – 3 333 тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию – 143 681 тыс. руб., в том числе:
себестоимость выполненных работ, оказанных услуг – 59 466 тыс. руб.;
себестоимость реализованных товаров – 2 004 тыс. руб.;
управленческие и коммерческие расходы – 82 211 тыс. руб.

Финансовый результат за 2024 год до налогообложения – убыток 1 147 тыс. руб.

4. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Общество создает оценочные резервы по сомнительным долгам и под обесценение ТМЦ.

В бухгалтерском балансе по строке 1210 по состоянию на 31.12.2024 отражена сумма запасов организации за минусом резерва под обесценение ТМЦ в размере 15 016 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам составил 0 руб.

Общество признало в отчетности за 2024 год оценочные обязательства в виде Резерва на оплату отпусков и Оценочного обязательства по исполнению условий договора.

В бухгалтерском балансе по строке 1540 по состоянию на 31.12.2024 отражена сумма оценочного обязательства в виде Резерва на оплату предстоящих отпусков в сумме 5 772 тыс. руб.

Кроме того, в бухгалтерском балансе по строке 1540 по состоянию на 31.12.2024 отражена сумма оценочного обязательства по исполнению обязательств по договорам в сумме 54 972 тыс. руб., а именно:

ООО «АЭРОПРОФ» имеет обязательства по незавершенным договорам строительного субподряда №3293/21-02 от 26.02.2021, договора подряда №3344/21-02 от 22.07.20214, а также договора подряда №3392/22-02 от 17.01.2022, заключенным с ООО «МФК».

ООО «АЭРОПРОФ» заказало проведение правовой экспертизы.

Правовое заключение N 373/1 относительно исполнения Договоров строительного субподряда №3293/21-02 от 26.02.2021, договора подряда №3344/21-02 от 22.07.20214, №3392/22-02 от 17.01.2022 с учетом всех Приложений и Дополнительных соглашений составлено на 20 декабря 2024.

Правовая экспертиза выявила, что ООО «МФК» (Заказчик) в связи с ненадлежащим исполнением ООО «АЭРОПРОФ» (Подрядчиком) своих обязательств по договорам строительного подряда вправе предъявить возможных неустоек на общую сумму 34 804 662,10 руб.

На основании изложенного и руководствуясь ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", а именно выполнением всех критериев признания, указанных в пункте 5 ПБУ 8/2010, и на основании Решения единственного участника № 281224 от 28.12.2024 и Приказа Генерального директора № 346 от 28.12.2024 ООО "АЭРОПРОФ" на дату 31.12.2024 признало в бухгалтерском учёте оценочное обязательство по исполнению обязательств по договорам строительного субподряда №3293/21-02 от 26.02.2021, договора подряда №3344/21-02 от 22.07.20214, а также договора подряда №3392/22-02 от 17.01.2022, заключенным с ООО «МФК», в сумме 34 804 662 руб.

При этом финансирование оценочного обязательства осуществлено за счет собственных средств ООО «АЭРОПРОФ», состоящих из нераспределенной прибыли организации за прошлые года.

ООО «АЭРОПРОФ» имеет обязательства по незавершенному договору строительного субподряда №3406/22-02 от 16.06.2022, заключенному с ООО «Мажор Групп».

По данному договору итоговый акт с Заказчиком ещё не подписан. Неожиданно на трубопроводе стали возникать сквозные разрушения в системе холодоснабжения. После проведённого обследования силами специалистов ООО "АЭРОПРОФ" было установлено, что с высокой вероятностью причиной выявленного дефекта является производственный брак трубопровода. Решено обратиться в независимую экспертную организацию для проведения исследования трубопровода и получения заключения о причине возникновения сквозных разрушений. Однако, поскольку ООО "АЭРОПРОФ" было поставщиком трубопровода, возникшие дефекты создают обязательство перед Заказчиком по демонтажу некачественного трубопровода, поставке нового трубопровода и проведению повторных монтажных работ.

Таким образом, на дату отчётности у ООО "АЭРОПРОФ" существует обязанность, которую организация должна исполнить. В результате исполнения обязательства экономические выгоды по договору с Заказчиком уменьшатся. Организация провела расчёт величины оценочного обязательства в соответствии с применяемой методикой сметной стоимости строительно-монтажных работ.

На основании изложенного и руководствуясь ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", а именно выполнением всех критериев признания, указанных в пункте 5

ПБУ 8/2010, и на основании Приказа Генерального директора № 324/2 от 10.12.2024 ООО "АЭРОПРОФ" на дату 31.12.2024 признало в бухгалтерском учёте оценочное обязательство по исполнению обязательств по договору строительного субподряда №3406/22-02 от 16.06.2022, заключенному с ООО «Мажор Групп», в сумме 20 167 787 руб.

При этом финансирование оценочного обязательства осуществлено за счет собственных средств ООО «АЭРОПРОФ», состоящих из нераспределенной прибыли организации за прошлые года.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2024 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

6. Условные обязательства

На основании Решений единственного участника №231222 от 23.12.2022 и № 241224 от 24.12.2024 за счет нераспределенной прибыли прошлых лет создан Резервный фонд на исполнение гарантийных обязательств и возмещение возможного ущерба, причиненного в рамках выполнения работ, в размере 39 475 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма убытка до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 1 147 тыс. руб.

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 29 067 тыс. руб.

Основным фактором, повлиявшим на расхождение показателей бухгалтерского и налогового учетов, стал учет для налога на прибыль за 2024 год во внереализационных расходах организации списанной дебиторской задолженности ООО «Аконс Про» в размере 26 271 тыс. руб. на основании подписанного итогового соглашения № 20 от 05.07.2024 к договору строительного субподряда № 785СП.АВК/2017 от 23.03.2017. При этом в бухгалтерском учете данный расход был учтен во внереализационных расходах организации за 2023 год посредством начисления резерва по сомнительным долгам. В налоговом учете за 2023 год резерв по этому сомнительному долгу не начислялся.

Кроме того, на 31.12.2024 сформированы, пересчитаны в связи с изменением ставки налога на прибыль (с 20% в 2024 году до 25% в 2025 году) и отражены в балансе по стр.1180 «Отложенные налоговые активы» сумму 12 463 тыс. руб., в том числе:

- отложенный актив, сформированный в результате уценки ТМЦ, в размере 3 754 тыс. руб.;
- отложенный актив, сформированный в результате признания оценочного обязательства в виде Резерва на оплату отпусков, в размере 1 443 тыс. руб.;
- отложенный актив, сформированный в результате полученного по итогам 2024 года убытка в налоговом учете, в размере 7 266 тыс. руб.;

8. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

- ООО «АП Сервисный Центр», ИНН 7702328469

Чиненкова Галина Анатольевна (супруга Генерального директора ООО «АЭРОПРОФ» Шульги Константина Георгиевича) является владельцем 100% доли в ООО «АП Сервисный Центр»;

Характер взаимоотношений в отчетном периоде:

Субподрядчик по выполнению пуско-наладочных работ, ремонту и ТО оборудования (стоимость выполненных работ, оказанных услуг в 2024 году составила 1 798 тыс. руб.).

9. Арендованное имущество

Общество арендует офисное помещение площадью 260,6 кв.м. по договору аренды № О-202206/01-30 от 01.06.2022 с Обществом с Ограниченной Ответственностью "ОРЕОЛ", ИНН 7713553530. Стоимость переданного в аренду имущества договором не определена.

Общество арендует складское помещение площадью 900 кв.м. по договору аренды № АБ-2025 от 01.06.2024 с ООО «БОКСдеталь», ИНН 5029052240. Стоимость переданного в аренду имущества договором не определена.

10. События после отчетной даты

Бывший участник Общества Бартошик Виталий Михайлович был признан банкротом. Решением арбитражного суда от 10.08.2022 в отношении Бартошика В.М. введена процедура реализации имущества гражданина, финансовым управляющим утвержден Колобаев Денис Владимирович, член Союза «Уральская саморегулируемая организация арбитражных управляющих».

Колобаев Д.В. 23 марта 2023 направил в арбитражный суд заявление с предъявлением ряда требований к единственному участнику Общества Шульге К.Г. и бывшему участнику Общества Федуну В.В.

Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 19.12.2023 по делу № А56-11188/2022/сд.4 суд частично удовлетворил заявление финансового управляющего и восстановил право собственности Бартошика В. М. на 33% в уставном капитале ООО «АЭРОПРОФ».

Постановлением Тринадцатого Арбитражного Апелляционного суда от 04 марта 2024 по делу № А56-11188/2022/сд.4, Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 19.12.2023 по делу № А56-11188/2022/сд.4 оставлено без изменения, апелляционные жалобы единственного участника Общества Шульги К.Г. и бывшего участника Общества Федуну В.В. без удовлетворения.

В бухгалтерском учёте Общество восстановило долю Бартошика Виталия Михайловича в размере 33% в уставном капитале ООО «АЭРОПРОФ» датой 22.01.2025 на основании восстановительной записи в ЕГРЮЛ.

Иных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2024 год, нами не отмечено.

11. О прекращаемой деятельности организации

Общество не планирует осуществление мероприятий по прекращению своей деятельности.

Генеральный директор ООО «АЭРОПРОФ»:

Шульга К.Г.

25.03.2025

