

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «АЭРО ГАРД» за 2024 год**

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АЭРО ГАРД» (далее – Общество).

ИНН/КПП 5009045622 / 500901001

ОГРН 1045002005025, дата регистрации 28.06.2004 г.

Юридический адрес: 142015 Московская область, г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово», строение 7.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

ОКВЭД 80.10 (Деятельность охранных служб, в том числе частных).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила: 47 человека.

Учредителями Общества является: Башлыков Юрий Владимирович – 50 % и Климов Николай Алексеевич – 50 %.

Исполнительным органом ООО «АЭРО ГАРД» является Генеральный директор Башлыков Сергей Владимирович принятый на основании Приказа №02/ПР. 02.08.2021 г. Обязанности главного бухгалтера предприятия возложены на основании Приказа № 07/пр. от 20.10.2023 г. на Ершову Анастасию Викторовну.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «АЭРО ГАРД» № ПР00006/AGD-24 от 29 декабря 2023 г.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах: при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

При формировании бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5%. При формировании пояснений к балансу существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5%.

### Основные средства

Активы стоимостью не более 100 000 руб. не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) на счете 10 "Материалы" и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в

общеустановленном порядке.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 100 000 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

#### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

#### Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### Материально-производственные запасы.

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

#### Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

#### Расчеты с покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

#### Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

#### Отложенные активы и обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

### 3. ОБЩИЕ ПОЯСНЕНИЯ

#### 1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2024 г. составили 753 тыс. руб.

#### 2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 финансовые вложения отсутствуют.  
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

#### 3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность составила 204 832 тыс. руб.  
Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Расчеты с покупателями и заказчиками	200 897
Расчеты по налогам и сборам	3 903
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32

По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность составила 214 453 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Расчеты с покупателями и заказчиками	212 652
Расчеты по налогам и сборам	1 693
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	108

#### 4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные вложения, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения ценности. Данный показатель балансовой строки отражает денежные средства на расчетных счетах. По состоянию на 31.12.2024 г. имеются денежные средства на расчетном счете в сумме 1 753 тыс. руб.

#### 5. Кредиты и займы

Долгосрочные, краткосрочные займы с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2023 г. составили 96 956 тыс. руб. и 31.12.2024 г. составили 51 500 тыс. руб.

#### 6. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 2023 г. составляет 204 241 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 2024 г. составляет 279 552 тыс. руб.

#### 7. Уставный капитал

На 31.12.2024 – 5 000 тыс. руб.

#### 8. Оценочные обязательства.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2024 г. составил 8 254 тыс. руб.

## **9. Налогообложение**

### Налог на прибыль:

Общество использует учет доходов и расходов по методу начисления.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) составила – минус 5 104 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организации за 2024 г. составил убыток.

На постоянные временные разницы сформирован постоянное налоговое обязательство:

- постоянный налоговый актив отсутствует.
- отложенные временные разницы сформированы в размере ОНА (убыток текущего периода) 513 720 тыс. руб.;
- в размере ОНО минус 28 тыс. руб.

**10. Выручка** от продажи товаров, работ и услуг: 122 023 тыс. руб.

**11. Себестоимость продаж** составляет минус 104 050 тыс. руб.

## **12. Прочие доходы**

В 2023 году сумма прочих доходов (строка 2340 ф. 2) составляла 12 443 тыс. руб., в т.ч., а по состоянию на 2024 год прочих доход увеличился и составил 43 210 тыс. руб.

## **13. Прочие расходы**

В 2023 г. прочие расходы (строка 2350 ф. 2) – 24 877 тыс. руб., в том числе:

- Банковские услуги – 137 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 25 тыс.руб.
- Штрафы, пени – 0 тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330 ф. 2) – 3 399 тыс. руб.

В 2024 г. прочие расходы (строка 2350 ф. 2) – 51 357 тыс. руб., в том числе:

- Банковские услуги – 181 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 2 тыс. руб.
- Штрафы, пени – 0 тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330 ф. 2) – 3 399 тыс. руб.

**14. Чистые активы** по состоянию на 31.12.2024 г. составляют минус 102 536 тыс. руб.

## **15. Непрерывность деятельности**

У Общества отсутствует намерение в сокращении деятельности. Руководство принимает надлежащие меры для поддержания деятельности Общества, которое будет продолжать свою деятельность, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности.

**16. Условных фактов** хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату нет (ПБУ 8/01).

**17. Чрезвычайных фактов** хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

**18.** Событие после отчетной даты, которое оказало бы влияние на финансовое состояние,

движение денежных средств или результаты деятельности организации не имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98).

#### **19. Вступительные и сравнительные данные**

Баланс сформирован без корректировок в графе «На 31.12.2024 г.»

#### **20. Информация по сегментам**

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Представитель

Казаринова Ю.М.

28.03.2025 г.