

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

отчетности
за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "АИР"

Сокращенное фирменное наименование ООО "АИР"

Местонахождение:

634012, Томская обл, Томск г, Елизаровых ул, дом № 48/9, кв.1

Дата государственной регистрации 14.06.2019 и регистрационный номер
1197031058290

Основными видами деятельности согласно Уставу ООО «АИР», утвержденному решением от 05.06.2024., является:

- 69.20.2

Среднесписочная численность работников ООО «АИР» за 2025 год составила 1 человека.

Учредителем «ООО «АИР» с 06.06.2019 года является:

№ пп	Учредители	Размер доли Участника в уставном капитале Общества
1	Королева Ирина Ахметовна	100%

1.2 Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3 Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

1.4 В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- стоимость материально-производственных запасов составила 140 тыс. руб., Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия обесценения материально-производственных ценностей
- сумма дебиторской задолженности составила 899 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила 1227 тыс. руб.
- стоимость финансовых вложений составила 755 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений (разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью) на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия обесценения. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость краткосрочных финансовых

1.5 Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.6 Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.7 Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1. Информация о деятельности исполнительных органов Общества

Высшим органом ООО «АИР» является **Общее собрание участников**. Компетентность, порядок работы и порядок принятия решений общего Собрания определены Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью ООО «АИР» осуществляется исполнительным единоличным органом ООО «АИР» – директором Общества, который избирается общим собранием участников и действует на основании Устава Общества. директором с 14.06.2024 года по текущий момент назначен Протасова Ольга Павловна.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ООО «АИР» за 2025 год подготовлен на основе учетной политики по бухгалтерскому учету, утвержденной Приказом от 30.12.2024 №1-УП и целей налогообложения, утвержденной Приказом от 30.12.2024 № 1-УП учетную политику изменения не вносились.

Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные аспекты Учетной политики:

1. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени, т.е. со сроком службы свыше 12 месяцев, если они способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, не предполагается последующая перепродажа этих объектов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение, за минусом налога на добавленную стоимость.

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

Доходы и расходы от выбытия основных средств включены в прочие доходы и расходы.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, установленным *Постановлением Правительства № 1 от 01.01.02 г.*

Активы стоимостью до 40000 руб. учитываются в качестве материальных запасов, которые списываются на затраты на производство по мере передачи в эксплуатацию. Кроме того, организован учет таких товарно-материальных ценностей на забалансовом счете ТМЦ.

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение и списываются в затраты на производство по средневзвешенной себестоимости каждой единицы в момент передачи в эксплуатацию (производство). Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось

4. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «АИР» и покупателями (заказчиками).

ООО «АИР» создает Резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Величина резерва определяется в следующих размерах:

Срок со дня истечения срока погашения задолженности по данным бухгалтерского учета	Процент создаваемого резерва
До 12 месяцев (365 дней)	10%
12 -18 месяцев (366-545 дней)	30%
18-24 месяцев (546-730 дней)	50%
24-30 месяцев (731-910 дней)	70%
Более 30 месяцев (910 дней)	100%

5. Признание доходов.

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

6. Резервы предстоящих расходов.

ООО «АИР» формирует оценочные резервы по условным обязательствам в виде сумм отпускных, причитающихся к выплате работникам.

Резерв рассчитывается, как накопленные дни отпуска по каждому сотруднику, умноженные на среднедневную заработную плату работника.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

ООО «АИР» применяет Упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы, со ставкой 10%

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, стоимость которых погашена.

На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату нет объектов недвижимости, которые были бы приняты в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Нематериальных активов на предприятии не имеется.

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

Расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на предприятии в 2025 году не было

2. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы и соответствующие им расходы:

Тыс. руб.

Вид услуг	2025 г.		2024 г.	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета	5659	4836	4129	3584
Итого	5659	4836	4129	3584

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

По итогам года прибыль от продаж в 2025 году составил 706 тыс. рублей

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	0,00
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(4 836 156,49)
Итого по обобщенной группе показателей:	(4 836 156,49)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	0,00
Итого по группе показателей:	0,00

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	0,00
Итого по показателю:	0,00

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	0,00
Итого по показателю:	0,00

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(4 836 156,49)
Итого по показателю:	(4 836 156,49)

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

26, Общехозяйственные расходы	4 836 156,49
Основное	4 836 156,49
Аренда	310 338,00
Материальные расходы	2 890 448,94
Оплата труда	1 269 800,52
Расходы на ПО	114 891,13
Страховые взносы	250 677,90
Итого	4 836 156,49

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

руб.

Прочие доходы - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже.</i>	
<i>Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	65 046,40
Прочие доходы	6 005,00
Итого по обобщенной группе показателей:	71 051,40

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
Результаты инвентаризации	0,00
Иная операционная деятельность	0,00
Курсовые разницы	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	6 005,00
Итого по группе показателей:	6 005,00

Операции с инструментами финансового рынка	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	
- Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	
- Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	
- Реализация ценных бумаг.	
Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы	
Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).	
Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.	
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	0,00

Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	0,00
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	0,00
Итого по показателю:	0,00

Сдача имущества в аренду или субаренду	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Сдача имущества в аренду или субаренду".	
По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	0,00
Итого по показателю:	0,00

Реализация и ликвидация внеоборотных активов	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Ликвидация основных средств	
- Реализация нематериальных активов	
- Реализация объектов строительства	
- Реализация основных средств.	
По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Доходы (расходы), связанные с реализацией нематериальных активов	0,00
Доходы (расходы) связанные с реализацией объектов строительства	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0,00
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	0,00
Итого по показателю:	0,00

Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Реализация имущественных прав кроме права требования	
- Реализация имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	
- Реализация права требования до наступления срока платежа	
- Реализация права требования как оказания финансовых услуг	
- Реализация права требования после наступления срока платежа	
- Реализация прочего имущества.	
По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	0,00
Итого по показателю:	0,00

Результаты инвентаризации	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации".	
Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Оприходование излишков	0,00
Пересортица товаров (оприходование)	0,00
Итого по показателю:	0,00

Иная операционная деятельность	
---------------------------------------	--

Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	
- Налоги и сборы	
- НДС по списанной кредиторской задолженности	
- Премия, выплаченная покупателю	
- Прочие косвенные расходы	
- Прочие операционные доходы (расходы)	
- Расходы на услуги банков	
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности.	
По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	0,00
Налоги и сборы	0,00
НДС по списанной кредиторской задолженности	0,00
Премия, выплаченная покупателю	0,00
Прочие косвенные расходы	0,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0,00
Расходы на услуги факторинговых компаний	0,00
Расходы по уплате страховых взносов	0,00
Расходы по уплате страховых взносов ИП (за себя)	0,00
Списание НДС на прочие расходы	0,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	0,00
Расходы на услуги банков	(24 941,25)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(24 941,25)

Курсовые разницы	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Курсовые разницы	
- Курсовые разницы по расчетам в у.е..	
Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Курсовые разницы	0,00
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	0,00
Итого по показателю:	0,00

Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета
--

Оборот по счету 91 по статьям из списка:	
- Госпошлина, - Комиссия банка - Обучение - Пени, штрафы - Списание - Страховка - Возмещение убытков к получению (уплате) - Доходы (расходы), связанные с переоценкой внеоборотных активов - Прибыль (убыток) прошлых лет - Прочие внереализационные доходы (расходы) - Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам - Корректировка прибыли до рыночных цен - Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса - Уступка права требования по договору факторинга - Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии - Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров - Разницы залоговой и фактической стоимости тары - Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) - Компенсация за задержку зарплаты - Резервы по сомнительным долгам - Доходы по авансам, полученным от покупателей - Суммовые разницы (налоговый учет) (по сделкам до 2015 г.) - Прочие внереализационные доходы (расходы) - Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения - Списание товаров у комиссионера - Оценочные обязательства по оплате труда - Пересортица товаров (списание) - Прочие внереализационные доходы (расходы) - Проценты по налогам и сборам к получению	
Дополнительно включается оборот по счету 99.01 с видом убытка "Чрезвычайные доходы (расходы)".	
По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	
<i>Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Резервы по сомнительным долгам	(76 920,00)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 005,00
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	6 005,00
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	
	(76 920,00)

Доходы от участия в других организациях (2310) - за 2025 г.	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Долевое участие в иностранных организациях - Долевое участие в российских организациях - Участие в других организациях.	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	
<i>Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Долевое участие в иностранных организациях	0,00
Долевое участие в российских организациях	0,00
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях	0,00
Итого по показателю:	0,00

Проценты к получению (2320) - за 2025 г.	
Проценты к получению	0,00
Проценты к получению (уплате)	65 046,40
Итого по группе показателей:	65 046,40

Проценты к получению	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Проценты к получению - Проценты по государственным ценным бумагам - Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%.	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	
<i>Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Проценты по государственным ценным бумагам	0,00
Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	0,00
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	0,00
Итого по показателю:	0,00

Проценты к получению (уплате)	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)".	
Суммы, учтенные по кредиту, включаются в доходы; по дебету - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	
Проценты к получению (уплате)	65 046,40
91.01	65 046,40
Проценты по займам сотрудникам	0,00
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	0,00
Обороты по субсчету 91.01 (доход) включены в строку "Проценты к получению" (2320)	65 046,40

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом директ-костинг.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы предприятия:

руб.

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Расходы от снижения стоимости активов	0,00
Отчисления в оценочные резервы	0,00
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
Результаты инвентаризации	0,00
Иная операционная деятельность	(17 760,00)
Курсовые разницы	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(1 345 907,92)
Итого по группе показателей:	(1 363 667,92)

Операции с инструментами финансового рынка	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	
- Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	
- Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	
- Реализация ценных бумаг.	
Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	
<i>Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Итого по показателю:	0,00

Сдача имущества в аренду или субаренду	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Сдача имущества в аренду или субаренду".	
По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	
<i>Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Итого по показателю:	0,00

Реализация и ликвидация внеоборотных активов	
---	--

Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Ликвидация основных средств	
- Реализация нематериальных активов	
- Реализация объектов строительства	
- Реализация основных средств.	
По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Реализация основных средств	0,00
Ликвидация основных средств	0,00
Итого по показателю:	0,00

Расходы от снижения стоимости активов	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Расходы от снижения стоимости активов".	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Итого по показателю:	
	0,00

Отчисления в оценочные резервы	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Отчисления в оценочные резервы".	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Итого по показателю:	
	0,00

Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Реализация имущественных прав кроме права требования	
- Реализация имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	
- Реализация права требования до наступления срока платежа	
- Реализация права требования как оказания финансовых услуг	
- Реализация права требования после наступления срока платежа	
- Реализация прочего имущества.	
По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Реализация прочего имущества (материалов)	0,00
Итого по показателю:	0,00

Результаты инвентаризации	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации".	
Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Оприходование излишков	0,00
Пересортица товаров (оприходование)	0,00
Итого по показателю:	0,00

Иная операционная деятельность	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	
- Налоги и сборы	
- НДС по списанной кредиторской задолженности	
- Премия, выплаченная покупателю	
- Прочие косвенные расходы	
- Прочие операционные доходы (расходы)	
- Расходы на услуги банков	
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности.	
По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	

Расходы на услуги банков	(17 760,00)
Налоги и сборы	0,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0,00
Расходы на услуги факторинговых компаний	0,00
Расходы по уплате страховых взносов	0,00
Расходы по уплате страховых взносов ИП (за себя)	0,00
Списание НДС на прочие расходы	0,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0,00
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(17 760,00)

Курсовые разницы	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Курсовые разницы	
- Курсовые разницы по расчетам в у.е..	
Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Курсовые разницы	0,00
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	0,00
Итого по показателю:	0,00

Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	
Оборот по счету 91 по статьям из списка:	
- Штрафы	
- Госпошлина	
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	
- Уступка права требования по договору факторинга	
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	
- Разницы залоговой и фактической стоимости тары	
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	
- Компенсация за задержку зарплаты	
- Резерв по сомнительным долгам	
- Доходы по авансам, полученным от покупателей	
- Суммовые разницы (налоговый учет) (по сделкам до 2015 г.)	
- Прочие внереализационные доходы (расходы)	
- Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	
- Восстановление амортизационной премии	
- Списание товаров у комиссионера	
- Оценочные обязательства по оплате труда	
- Пересортица товаров (списание)	
- Пени по налогам и сборам	
- Проценты по налогам и сборам к получению	
Дополнительно включается оборот по счету 99.01 с видом убытка "Чрезвычайные доходы (расходы)".	
По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Резерв по сомнительным долгам	(1 317 748,42)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	668 930,74
Пени по налогам и сборам	(14 497,00)
Штрафы	(13 662,50)
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	668 930,74
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(1 345 907,92)

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Уставный капитал ООО «АИР» не изменился и составляет 10 тыс. рублей.

3.2 Краткосрочные обязательства

Строка 1520 баланса «Краткосрочные обязательства» 118 тыс. руб.

Чистая прибыль после налогов за 2025 год составила 706 тыс. руб.

3.3 Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.
1	Долгосрочные займы и кредиты		
2	Прочие займы и кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев		
3	Поставщики и подрядчики	26	14
4	Задолженность перед персоналом организации		
5	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	0
6	Задолженность по налогам и сборам	21	16
7	авансы полученные	3	6
8	Прочие кредиторы	68	6
	Итого:	118	42

3.4 Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.
1	Долгосрочная дебиторская задолженность		
2	Покупатели и заказчики	603	405
3	Авансы выданные	247	321
4	Прочие дебиторы	804	166
	Итого	1654	892

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Директору ООО «АИР» был выплачен доход в сумме 1577604 рублей в виде заработной платы.

6. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Существенных ошибок, относящихся к предыдущим периодам, в 2025 не выявлено.

7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА УСН

Доходы за налоговый период по УСН составили 5446 тыс. руб., расходы составили 4587 тыс. руб., налоговая база – 859 тыс. руб., начислен налог в размере 86 тыс. руб., что и

отражено по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения» отчета о финансовых результатах.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Первичная информация – операционные сегменты.

Ни один из видов деятельности не соответствует условиям выделения отчётных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Вторичная информация - географические сегменты. ООО «АИР» осуществляет деятельность только на территории Российской Федерации. Таким образом, выделить другие географические сегменты в деятельности ООО «АИР» не представляется целесообразным.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и может в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрывать информацию по сегментам.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде предприятие безвозвратную государственную помощь не получало. Бюджетных кредитов предприятие в отчетном периоде не получало. Задолженность по ранее полученным бюджетным кредитам отсутствует.

Прочих форм государственной помощи (в смысле, придаваемом прочим формам государственной помощи ПБУ «Учет государственной помощи»), от которых предприятие прямо получает экономические выгоды, получено не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги). Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для предприятия также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себя для предприятия существенных рисков.

Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием, не наблюдается.

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

11. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПРИЗНАННЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ И АКТИВАМИ

Предприятие в залог имущество не передавало.

Предприятие в залог имущество не получало, третьи лица по обязательствам предприятия не поручались.

Директор

Протасова О.П..