



АЭРОКУЛ

150000, Россия, г. Ярославль, ул. Первомайская, д.7а, оф.25. Тел. 8/4852/730760
ИНН/КПП 7604255445/760401001, ОГРН 1147604001819
р/с 40702810502000062947 Ярославский ф-л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», Ярославль
БИК 047 888 760, к/с 30101810300000000760

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аэрокул»

Сокращённое наименование: ООО «Аэрокул»

Юридический адрес: 150000, г. Ярославль, ул. Первомайская, д. 7а, оф. 25

ИНН / КПП: 7604255445/760401001

ОГРН: 1147604001819

ОКПО: 21739666

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 07.02.2014 г.

Основным видом деятельности Общества является Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

33.11 Ремонт металлоизделий

33.12 Ремонт машин и оборудования

33.14 Ремонт электрического оборудования и др.

ООО «Аэрокул» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Стоимость основных средств на начало 2025 г. – 280 т.р.

Начисленная за 2025 г. амортизация – 58 т.р.

Стоимость ОС на конец 2025 г. – 13 т.р., в т.ч.

- Производственный и хозяйственный инвентарь – 13 т.р.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

Стоимость запасов на начало 2025 г. – 8328 т.р.

Стоимость запасов на конец 2025 г. – 8100 т.р., в т.ч.

- сырье и материалы – 8081 т.р.

- товары 19 т.р.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 г. составляет 7725 т.р., в т.ч.

- Поставщики и подрядчики – 20 т.р.

- Покупатели и заказчики – 4224 т.р.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Габриэлис Дмитрий Борисович, доля участия — 100 процентов.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 г. составила 29183 т.р., в т.ч.

- Поставщики и подрядчики – 29173 т.р.

10. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

11. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Габриэлис Дмитрий Борисович (Решение № 1 от 05.02.2014, с последующей пролонгацией).

Главный бухгалтер — Габриэлис Дмитрий Борисович.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 14 марта 2026 года.

Директор ООО «Аэрокул»

Главный бухгалтер ООО «Аэрокул»



Габриэлис Д.Б.

Габриэлис Д.Б.