

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации :**

**1.1. Сокращенное наименование –** ООО "А.Л.Эр Сервис"

**1.2. Адрес место нахождения (регистрации)** Москва, пер. Сивцев Вражек, д.6/2, корп.1

**1.3. Дата государственной регистрации** 10.12.2002

**1.5. Численность сотрудников:**

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Производственный отдел	3

**1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период:** 4

**1.7. Численность работающих на отчетную дату:** 4

**1.8. Состав (по фамилиям и должностям) членов исполнительных органов организации:**

*Генеральный директор Касторнов Андрей Александрович*

**1.9. Состав (по фамилиям и должностям) контрольных органов организации:**

*Собственник( совет директоров, ревизор ) Генеральный директор Касторнов А.А.*

**1.10. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.**

Участниками являются:

- *Касторнов А.А.* с долей 100 процентов;

**1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: *Касторнов А.А.*, приказ №1 от 26.08.1996г.

Главный бухгалтер Общества: *Касторнов А.А.*, приказ №2 от 26.08.1996г

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

**2.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:**

2.1.1. Амортизация основных средств осуществляется линейным методом;

2.1.2. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей, в отношении объектов ниже указанного лимита стоимости не применяется ФСБУ 6/2020 (п. 5 ФСБУ 6/2020);

2.1.3. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы" и 41 "Товары";

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

2.1.6. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) *определяется методом начисления*;

2.1.7. Способ оценки запасов - *по стоимости приобретения*;

#### **2.1.8. Резервы:**

2.1.8.1. Создание резервного фонда:

*Резервный фонд не создается*

#### **2.1.9. Доходы будущих периодов:**

**В состав доходов будущих периодов включаются поступления (субсчет 98.2) в виде денежных средств и активов полученные организацией безвозмездно.**

Суммы, учтенные на счете 98 "Доходы будущих периодов", списываются с этого счета в кредит счета 91 "Прочие доходы и расходы":

По безвозмездно полученным материальным ценностям - по мере списания на счета учета затрат на производство (расходов на продажу).

Ведение бухгалтерского учета в 2025г. осуществлялось в соответствии со способами, отраженными в учетной политике. Изменения по способам отражения доходов и расходов отсутствуют.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 25/2018ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,ФСБУ 25/2018г. «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года, ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

### **3.1. Основные характеристики объектов, числящихся в бухгалтерском учете в 2025г.:**

#### 3.1.1. Основные средства.

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

А) Собственные объекты основных средств по группам на сумму:

Группа	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.
Транспортные средства	3460 т.руб.	3460 т.руб.

#### 3.1.2 Нематериальные активы

В составе НМА не числятся

#### 3.1.3. Запасы

По состоянию на 31.12.25 в составе запасов не числятся

#### 3.1.4. Финансовых вложений нет

#### 3.1.5.Расходов будущих периодов нет

### 2.2. Основные характеристики обязательств, числящихся в бухгалтерском учете в 2025г

#### 2.2.1. Расчеты с контрагентами за 2025г.

Структура задолженности по виду контрагентов:

ПП	Вид задолженности	Размер	В том числе сомнительная	В том числе просроченная
1	Дебиторская	273 т.р.	0	0
2	Кредиторская	100 т.р.	0	0
3	Задолженность в бюджет	50 т.р.	0	0

2.2.2. Займы и кредиты полученные.

Информация о полученных займах и кредитах на отчетную дату 31.12.2025г.

ПП	Наименование контрагента	Вид обязательства	Сумма	Дата возникновения	Дата погашения	Процентная ставка	Сумма накопленных процентов
	Касторнов А. А.	заем	224,5т.р.	01.02.2024	01.02.2027		
	Касторнов А.Ф.	заем	1775т.р.	01.02.2024	01.02.2027		

3. Организация применяет упрощенную систему налогообложения Доходы-Расходы.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- Выручка организации за отчетный период составила 4290 т.р., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с изменением рыночных цен.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. **Организация будет продолжать деятельность более 12 месяцев после отчетной даты.**

6. События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)"

6.1. Наличие событий после отчетной даты (далее СПОД) не выявлено

7. Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Решением учредителя отчетность за 2024 год принята. Сумма чистой прибыли по итогам 2024 года составила 345 тыс.руб., подлежит покрытию убытка за предшествующий период

8 Информация о финансовых коэффициентах

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности за анализируемый период: БЕРЕМ ВПРОГРАММЕ С!

- чистые активы превышают уставный капитал и сохраняют тенденцию к увеличению в течение 2 лет;

- Выручка увеличилась по сравнению с прошлым периодом на 8% , Себестоимость увеличилась на 49 %, Рентабельность составила 44 % , на 15 пунктов ниже прошлогодней.
- чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 169 тыс.руб.. (- 418 тыс. руб. по сравнению с предшествующим годом);

Руководитель Генеральный директор Подпись

ФИО Касторнов А.А.