Общество с ограниченной ответственностью «ИННОВАЦИОННЫЕ ЛЕТНЫЕ СИСТЕМЫ»
ООО «ИЛС»
ИНН 5410159932 КПП 541001001 ОГРН 1245400023362
Директор Криштопенко Владимир Михайлович

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ИННОВАЦИОННЫЕ ЛЕТНЫЕ СИСТЕМЫ» (ООО «ИЛС»), ИНН 5410159932, зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19).
Организация не подлежит обязательному аудиту.
ООО «ИЛС» является субъектом малого предпринимательства (Микропредприятие) и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 0.07.2024г.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Основные средства (ОС):

- Все группы ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без учета переоценки (подпункт «а» пункта 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
- Лимит стоимости для отнесения ОС к объектам основных средств составляет 100 000 рублей.
- Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы:

- Применяются упрощенные способы ведения учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
- Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
- Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат, объему выпуска.
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Общехозяйственные расходы:

- Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение отчетного периода, полностью списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Сырье, материалы и продукция:
При формировании себестоимости учитываются:

- расходы на сырье и материалы, используемые при изготовлении продукции;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе изготовления продукции;
- суммы начисленных взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование с заработной платы персонала, непосредственно участвующего в процессе изготовления продукции;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе изготовления продукции;
- прочие затраты, относящиеся непосредственно к изготовлению продукции.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства: На 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 932 109,04 руб. Несамортизированные ОС включают:

Remeza Компрессор поршневой с ременным приводом СБ4/С-100.LB40 20984
Вакуумформовочная машина VF2010 ОТК
Компьютер 1
Компьютер 2
Компьютер 3
Станок LTT-Z1411 лазерно-гравировальный с ЧПУ
Станция i-CON Pico (IC1300) неантист. паяльная
Фрезерный станок с ЧПУ КСТ 1325
Remeza Компрессор поршневой с ременным приводом СБ4/С-100.LB40 20984
Вакуумформовочная машина VF2010 ОТК
Компьютер 1
Компьютер 2
Компьютер 3
Станок LTT-Z1411 лазерно-гравировальный с ЧПУ
Станция i-CON Pico (IC1300) неантист. паяльная
Фрезерный станок с ЧПУ КСТ 1325

Запасы: По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость запасов составляет 2 476 188,45 руб., в том числе:

- Незавершенное производство ГП 2 476 188,45 руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты: На 31.12.2025 г. остаток на расчетном счете составляет 138 739,54 руб.

Дебиторская задолженность: Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 212 303,28 руб. Включает задолженность по счетам 60.02 - 202 135,64 руб . и 71.01 - 10 167,64 руб.

Капитал: Непокрытый убыток – 6 770 806,34 руб. Уставный капитал - 1 000 000 руб. Добавочный капитал 7 033 362,13 руб.

Долгосрочные заемные средства: На 31.12.2025 г. составляют 2 230 000,00руб. (долгосрочные займы, предоставленные учредителем).

Краткосрочная кредиторская задолженность: Общая сумма составляет 266 784,52 руб., в том числе:

- Задолженность перед поставщиками: 175 666,44 руб.
- Задолженность перед бюджетом по УСН за 2025 год: 23 046,00 руб.
- Иная задолженность перед бюджетом: 57 877,58 руб.
- Задолженность по выплате заработной платы за декабрь: 10 194,50 руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Отчет о финансовых результатах за 2025 год отражает убыточную деятельность компании. По состоянию на 31.12.2025 г. совокупный финансовый результат периода является отрицательным.

- Себестоимость производства: Сформирована в соответствии с положениями Учетной политики Общества и составила 4 883 627,68 руб.
- Управленческие расходы: Сформированы за счет общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в соответствии с учетной политикой. Их сумма составила 2 331 175,50 руб.
- Прочие расходы 35 575,02 руб.: Расходы на услуги банков 33 575,02 руб. и штраф за несвоевременную сдачу отчетности 2 000 руб.

Обоснование отрицательного финансового результата и перспективы развития

Отрицательный финансовый результат (убыток) по итогам 2025 года является плановым и обусловлен спецификой деятельности Общества в научно-технической сфере, а также стадией жизненного цикла реализуемого проекта.

1. Высокая наукоемкость:
Деятельность Общества связана с разработкой высокотехнологичной продукции. Согласно отраслевой специфике она требует значительных финансовых вложений и временных ресурсов до момента выхода готового продукта на рынок.

2. Длительный производственный цикл:
Сложность производственных процессов обусловлена необходимостью соблюдения жестких стандартов качества и безопасности.

3. Рыночные факторы и маркетинговая стратегия:

Продукция Общества относится к узкоспециализированному сегменту рынка высоких технологий с высоким порогом входа. Формирование заказов в данном секторе требует длительного цикла переговоров и адаптации продукта под требования конкретных заказчиков, что временно сдерживает темпы роста выручки при стабильном уровне расходов.

4. Оценка непрерывности деятельности:
Общество ведет деятельность с 2024 года. Для высокотехнологичного производства период окупаемости в 3–5 лет является нормальным показателем. Убытки текущего периода носят временный характер и являются необходимыми инвестициями в создание конкурентоспособного продукта.