

Айр Технологии

Общество с ограниченной ответственностью

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

ООО «Айр Технологии» ИНН 3334015474 КПП 333401001 является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Осуществляемые виды деятельности по ОКВЭД :

47.54 – Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах,

47.78 - Торговля розничная прочая в специализированных магазинах;

47.52.5 - Розничная торговля санитарно – техническим оборудованием в специализированных магазинах;

43.22 - Производство санитарно - технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Юридический и фактический адрес: 602267, Владимирская обл., г.Муром, ул. Комсомольская, д.39А

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор ООО «Айр Технологии» - Морозов Олег Сергеевич

Среднесписочная численность сотрудников – 4 человека.

4. 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. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. В соответствии с Учетной политикой организации не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

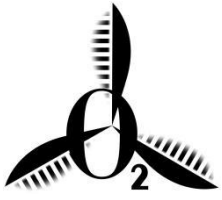
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.



Айр Технологии

Общество с ограниченной ответственностью

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основных средств на балансе организации нет.

7.1.1. Учет аренды:

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

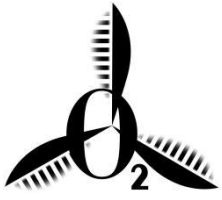
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

По договору аренды с ИП Морозовой Т.В. б/н от 01.01.2025г. на срок на 11 месяцев по 30.11.2025г. был передан предмет аренды – нежилое помещение без права выкупа, расположенное по адресу : Владимирская обл., г. Муром, ул. Комсомольская, д.39А. 01.12.2025 года с ИП Морозовой Т.В. заключен договор аренды этого же помещения сроком на 11 месяцев до 31 октября 2026г.

Так как объект передается в субаренду, то признается право пользование активом и обязательство по аренде. Первый договор закрыт. По второму договору обязательство по аренде составляет 550 тыс. руб., амортизация арендованного имущества составляет 55 тыс. руб., в балансе по строке 1150 материальные оборотные активы учитывается сумма 550-55=495 тыс. руб. обязательств по аренде.

7.2 Запасы:

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 3484 тыс. руб. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по ФИФО.



Айр Технологии

Общество с ограниченной ответственностью

7.3 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 326 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не начислялся. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 49 тыс. руб.

7.4 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 4021 тыс. руб.

7.5 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону увеличения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 365 тыс. руб. за счет обязательств по аренде в размере 450 тыс. руб.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка :

Выручка за отчетный период составила 8201 тыс. руб..

8.2 Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 7489 тыс. руб.

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 6620 тыс. руб. В том числе: стоимость товара 5287 тыс. руб.; затраты на оплату труда 989 тыс. руб.; страховые взносы 296 тыс. руб.; материальные расходы 40 тыс. руб.; прочие затраты 8 тыс. руб.

8.3 Прочие расходы составляют 116 тыс., в том числе расходы на услуги банков 74 тыс.

8.4 Чистая прибыль:

Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 502 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.

Генеральный
директор

О.С. Морозов