

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Патриот-АВИА».
- 1.2. Юридический адрес – 153000. г. Иваново, ул. Степанова, д. 5.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 31.07.2007 года.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 43.21 – производство электромонтажных работ.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Основное подразделение	10 человек

В том числе пенсионеров – 2 человека, предпенсионеров – 3 человека.

- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ульянов Максим Владимирович с долей 100% - единственный участник общества;

- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Ульянов М.В. (приказ № 11 от 22.12.2020 года).

Ведение бухгалтерского учета и расчет оплаты труда передан на обслуживание ИП Ульяновой О.В. по договору № 04/09-Б от 01.09.2018 года.

- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

- 1.9. Деловая репутация

ООО «Патриот-АВИА», основанная в 2007 году, на данный момент специализируется на производстве электромонтажных работ в области охранной сигнализации, слаботочных систем и пожарной сигнализации согласно лицензии МЧС.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Патриот-АВИА» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным

законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	НМА	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА, имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
Оценка	После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.	п.30, 31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов НМА определяется из срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	п.31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № б/н от 23.12.2020 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА принят к учету объект в виде Лицензия МЧС № Л014-00101-37.01263595 от 24.06.2024 года. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют товары для производства монтажа слаботочных систем, охранной и пожарной сигнализации.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации материально-производственных запасов было принято решение о списании товаров на сумму 127 тыс. руб., в связи с моральным устареванием и утратой первоначальных свойств запасов.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 950 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 7 533 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с задолженностью покупателей по выполненным работам, а так же со значительным уменьшением спроса на данный вид услуг.

Из-за событий, связанных с санкциями, предприятию пришлось пересмотреть логистику относительно поставок товара, предназначенного для установки на объектах покупателей. Были рассмотрены несколько поставщиков российского производства.

На срок приостановки деятельности рабочие места были сохранены и выплачена заработная плата.

Не смотря на убыток предприятие остается платежеспособным по уплате всех обязательств.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Ульянов М.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Иваново, ул. 3-я Варгинская, д.6/8. За проверяемый период наше Общество выплатило в его пользу дивиденды за 2024 год в сумме 250 тыс. руб. Налог НДФЛ в сумме 33 тыс. руб. удержан и перечислен.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности.

Расчет стоимости чистых активов
по данным учета на 31 декабря 2025 г.

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	110	142	-
2	II. Оборотные активы	5 669	9 197	5 597
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	5 779	9 339	5 597
5	IV. Долгосрочные обязательства	500	500	-
6	V. Краткосрочные обязательства	5 006	4 867	4 329
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	5 506	5 367	4 329
9	Чистые активы***	272	3 972	1 268

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	272	3 972	1 268
Коэффициент текущей ликвидности	1,152	1,89	1,293
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,076	0,171	1,214

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.

Дата составления пояснений 27 февраля 2026 года.

Руководитель Общества



Ульянов М.В.