

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

ООО «Центр модернизации и комплектации-Аэро» (ООО «ЦМК-Аэро»)

ИНН 7703307442, КПП 773101001, ОГРН 1027739319343

Адрес: 121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д. 14

1. Общая информация об организации

ООО «ЦМК-Аэро» 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.

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

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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.2— Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;

3. 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.

Основных средств на балансе предприятия не числится

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Дорогобужская, д. 14, к1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.

Стоимость запасов формируется из себестоимости купленных товаров и составляет на 31.12.2025 г. 47 685 тыс. рублей

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по фактической себестоимости.

7. 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.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	11099,00	27864,00
Затраты на оплату труда	2950,00	3651,00
Страховые взносы	885,00	729,00
Командировочные расходы	1060,00	1499,00
Прочие расходы	7512,00	9383,00
Итого по обычным видам деятельности	23506	43126,00

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2025 года в тыс. руб.

Показатель	Начало года, по договорам	Поступило	Выбыло	На конец года
Всего краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	36911,00	-	-11872,00	25039,00
Покупателей	23071		-5446,00	17625
Поставщиков	9040		-7206,00	1834
Прочее				

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

Коваль Михаил Станиславович, доля участия — 33 %;

Чунтонов Сергей Николаевич, доля участия — 33 %;

Теорина Ирина Викторовна, доля участия — 34 %;

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было

Выплата дивидендов участникам общества не проводилась

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Чунтонов Сергей Николаевич (Протокол собрания учредителей от 31.10.2023).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Отчетность ООО «ЦМК-Аэро» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЦМК-Аэро»



Чунтонов С.Н.