

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### ООО "ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ПО СЕРТИФИКАЦИИ ОБЪЕКТОВ ВОЗДУШНОГО ТРАНСПОРТА" (ИНН 5401221831) за 2025 год

#### 1. Общая информация об организации

ООО «Западно-Сибирский центр по сертификации объектов воздушного транспорта» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### Основные сведения:

- **Юридический адрес:** 630084, г. Новосибирск, ул. Новая Заря, 2а, корпус 1, офис 509.
- **Основной вид деятельности:** ОКВЭД 71.20.4. Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью
- **Система налогообложения** \_УСН по доходам, без НДС.
- **Среднесписочная численность сотрудников**-11 человек
- **Генеральный директор**-Лапаев Артем Валерьевич

Уставной капитал составляет 10000,00 руб, в 2025г из учредителей вышел Зубарев Анатолий Петрович (доля 30%), на 31.12.2025 единственный участник со 100% долей-Лапаев Артем Валерьевич.

#### 2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- Учетной политикой организации
- **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 прошлых периодов ретроспективно не применялись. Существенных ошибок в отчетном периоде не выявлено.

#### 3. Учетная политика

#### Основные положения:

- Бухгалтерский учет ведется в программе «1С:Предприятие 8.3»
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом
- Оценка запасов производится по средней себестоимости
- Критерии существенности — 5% от соответствующей группы показателей

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 5. Основные средства

#### Положение на отчетную дату:

- Амортизация начисляется линейным способом
- Переоценка основных средств не производится
- Стоимость объектов свыше 100 000 руб. признается в качестве основных средств

- В 2025г в балансе по строке 1150 отражены основные средства ( с учётом амортизации) -122т.р – вибрметр беспроводной.

## **6. Запасы**

### **Порядок учета:**

- Оценка по фактической себестоимости
- Списание по средней себестоимости

В 2025г. Запасы отражены в балансе по строке 1210, составляют 708т.р (материалы, необходимые в процессе коммерческой деятельности-различные измерительные приборы. В 2025г материалы приобретены на сумму 322 т.р.

## **7. Денежные средства**

Строка 1250-Денежные средства-остаток на 51счете (расчетный счет)-5133т.р.

## **8. Финансовые и другие оборотные активы**

Строка 1203- состоит из сумм по Дт счетов:60,68,69,76,71 и составляет 7464т.р.

## **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### **Структура задолженности:**

- Дебиторская задолженность отражена в размере фактических затрат
- Кредиторская задолженность структурирована по срокам возникновения

## **9. Капитал и резервы**

### **Уставный капитал:**

- Размер — 10 000 руб.
- Оплачен полностью
- В отчетном периоде произошёл выход из состава участников Зубарева А.П. Его доля в ООО ЗСЦ «СОВТ» в размере 30% перешла Лапаеву А.В., который на 31.12.25 является единственным участником, с долей 100%. Зубареву А.П. была выплачена действительная доля в денежном эквиваленте-244 т.р.
- В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 500 т.р.

## **10. Анализ финансового состояния**

### **Ключевые показатели:**

- Коэффициент текущей ликвидности соответствует нормативным значениям
- Структура активов оптимизирована
- Финансовая устойчивость находится на приемлемом уровне

Выручка по основной деятельности составила 28549 т.р (увеличилась на 24.7%), доходы от депозитов составили 303т.р.

Расходы в 2025г, по отношению к 2024г., увеличились на 24.8% и составили 27571т.р.

Чистая прибыль увеличилась на 47.8% и составила 476 т.р.

## **11. События после отчетной даты**

За период с 01.01.2026 по дату подписания отчетности существенных событий не произошло.

## **12. Риски и неопределенности**

### **Основные риски:**

- Рыночные риски
- Операционные риски
- В связи с тем, что в 2026г. ООО ЗСЦ СОВТ является плательщиком НДС (5%) будет рост расходной части.

## **13. Дата подписания отчетности**

Бухгалтерская отчетность подписана 20 марта 2026г.

## **14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс (отчетность упрощённая);
- отчет о финансовых результатах (отчетность упрощённая);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Должностные лица:**

- Генеральный Директор: Лапаев А.В.
- Исполнитель Глушинская Ю.А 89139030092