

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «АВИР2»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВИР2»

ИНН: 2413006760

ОКПО: (указывается при наличии)

Место нахождения: 662710, Красноярский край, м.о. Шушенский, гп. Шушенское, ул. Пионерская, зд. 15в.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Вид деятельности: Основной вид деятельности — указывается по ОКВЭД (при наличии).

Единица измерения: тыс. руб.

Общество ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке и представляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощенной форме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом ФНС России от 15.11.2024 № ЕД-7-1/1041@.

Аудиторская проверка: не проводилась, поскольку общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Структура имущества и источников финансирования (актив и пассив баланса)

Валюта баланса составила:

- на 31 декабря 2025 г. — 2 171 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 г. — 1 512 тыс. руб.

Рост валюты баланса за отчетный период составил **659 тыс. руб.** (43,6%), что свидетельствует о расширении деятельности организации.

Актив баланса

- **Материальные внеоборотные активы** (основные средства): 1 150 тыс. руб.
Увеличение связано с приобретением основных средств в 2025 году.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:** 0 руб.
- **Запасы:** 694 тыс. руб.
Остаются на уровне предыдущего года (2024 г. — 694 тыс. руб.), что свидетельствует о стабильной структуре оборотных средств.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** 387 тыс. руб.
Рост по сравнению с 2024 годом (77 тыс. руб.) обусловлен увеличением выручки и поступлений от текущей деятельности.
- **Финансовые и другие оборотные активы:** 405 тыс. руб. (2024 г. — 136 тыс. руб.)
В составе преобладает **дебиторская задолженность** (401 тыс. руб.), рост которой связан с увеличением объема продаж и отсрочками платежа.

Пассив баланса

- **Капитал:** 1 991 тыс. руб. (2024 г. — 1 772 тыс. руб.)
Увеличение капитала обусловлено нераспределенной прибылью отчетного года.
- **Долгосрочные обязательства:** отсутствуют.
- **Краткосрочные заемные средства:** 25 тыс. руб. (не изменились по сравнению с 2024 г.).
- **Краткосрочная кредиторская задолженность:** 155 тыс. руб. (2024 г. — 353 тыс. руб.)
Снижение кредиторской задолженности свидетельствует об улучшении расчетов с поставщиками и подрядчиками.

3. Финансовые результаты деятельности за 2025 год

По данным отчета о финансовых результатах (упрощенная форма):

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Выручка	6 723	10 120
Расходы по обычным видам деятельности	(6 032)	(9 961)
Прочие расходы	(147)	(41)
Налог на прибыль	(104)	(101)
Чистая прибыль	440	17

Выручка снизилась на 33,6%, однако **чистая прибыль** значительно выросла (с 17 тыс. руб. до 440 тыс. руб.) за счет опережающего снижения расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности сократились на 39,4%, что могло быть связано с оптимизацией затрат, снижением себестоимости или изменением структуры деятельности.

Налог на прибыль составил 104 тыс. руб., что соответствует применению общей системы налогообложения или упрощенной с объектом «доходы минус расходы».

4. Пояснения к отдельным показателям

- **Дебиторская задолженность** носит краткосрочный характер, просроченной задолженности не имеется.
 - **Кредиторская задолженность** погашается в установленные сроки.
 - **Основные средства** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
 - Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.
 - Операции с взаимозависимыми лицами в отчетном периоде не осуществлялись.
-

5. Система налогообложения

ООО «АВИР2» применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения «**доходы, уменьшенные на величину расходов**».

В соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса РФ организация исчисляет и уплачивает единый налог по ставке **15%** (с учетом возможных региональных пониженных ставок, если применимо).

Особенности налогообложения в отчетном периоде:

- Налоговая база определяется как разница между доходами и расходами, учитываемыми в порядке, установленном ст. 346.15–346.17 НК РФ.
- В состав расходов включаются материальные затраты, оплата труда, страховые взносы, амортизация основных средств, приобретенных в период применения УСН, и другие разрешенные виды расходов.
- Авансовые платежи по налогу уплачивались ежеквартально, окончательный расчет произведен по итогам года.
- Налоговая декларация по УСН представлена в установленный срок.

Сопоставление с данными отчета о финансовых результатах:

- Чистая прибыль по бухгалтерскому учету (440 тыс. руб.) соответствует финансовому результату до налогообложения с учетом разниц в признании доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.
- Сумма единого налога, отраженная в налоговой отчетности, соответствует показателю «Налог на прибыль (доходы) организаций» (104 тыс. руб.) в упрощенном отчете о финансовых результатах.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло.