

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Аирком» (ООО «Аирком»)
ИНН 1835074445 КПП 184101001 ОГРН 1061841051084
Адрес: 426000, УР, г.Ижевск, ул. Гольянский поселок, д.54

1. Общая информация об организации

ООО «Аирком» 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 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

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.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

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.

5. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	Списано		Резерв под обесценение	Изм Фактич себестоим
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025г	2248	-	200	(447)	-	-	-
	За 2024г	1394	-	1644	(789)	-	-	-
В том числе: Сырье и материалы	За 2025г	45	-	-	-	-	-	-
	За 2024г	93	-	-	(48)	-	-	-
Товары	За 2025г	2202	-	200	(447)	-	-	-

	За 2024г	1299	-	1644	(741)	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организаций	За 2025г	1	-	-	-	-	-	
	За 2024г	1	-	-	-	-	-	

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в период)				
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		
				В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	На расходы	Восстановление резерва
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г	2629	-	287	-	(495)	-	-
	За 2024г	2464	-	1136	-	(971)	-	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г	350	-	5	-	(5)	-	-
	За 2024г	355	-	5	-	(10)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г	2060	-	275	-	(466)	-	-
	За 2024г	1874	-	1130	-	(944)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025г	65	-	-	-	-	-	-
	За 2024г	65	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г	114	-	(4)	-	(3)	-	-
	За 2024г	113	-	1	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025г	12	-	-	-	(12)	-	-
	За 2024г	12	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025г	17	-	10	-	-	-	-
	За 2024г	25	-	-	-	(8)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г	3	-	-	-	-	-	-
	За 2024г	4	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025г	8	-	-	-	(8)	-	-
	За 2024г	16	-	-	-	(8)	-	-

7. Обязательства (за исключением оценочных)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одно)			
			поступило		списано	
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	На до:
Краткосрочные обязательства всего	За 2025 г.	2057	111	-	(410)	-
	За 2024 г.	2076	6	-	(25)	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1735	101	-	(374)	-
	За 2024 г.	1736	-	-	(1)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	218	-	-	(36)	-
	За 2024 г.	218	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	78	-	-	-	-
	За 2024 г.	78	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	2	-	-	-
	За 2024 г.	11	3	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	3	-	(24)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	8	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Погорелов Михаил Семенович, доля участия — 100 %.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Вагапор Ренат Равилевич (Приказ № 1 от 30.06.2018.).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Ваганов Р.Р.
(расшифровка подписи)

"26"марта 2026 г.

