

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО Ак
Добролет ИНН 3808142040 КПП 381001001

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: 51.21 Деятельность грузового
воздушного транспорта

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского
учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной
программы

"1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации
перед

составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке,
установленном ФСБУ

28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не
применяет

следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
утвержденное

Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и
условные активы"

(ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
утвержденное

Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное
Приказом

Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
утвержденное

Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),

утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о

финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР

"Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и

нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за

исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на

приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования

рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости

затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе

основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот

- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п

13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа

месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в

бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта

основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп

основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а

п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и

упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права

собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных

платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд,

используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019

"Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под

обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени

поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ

3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Показатели деятельности организации за 2025 год

В 2025 году Выручка по основному виду деятельности отсутствует в связи с недобросовестностью контрагента и невозвратом ВС согласно условиям договора аренды. Работники организации находятся в отпусках без сохранения заработной платы. Руководство организации предпринимает меры к возобновлению деятельности организации, исполнению контрагентом решений суда о погашении задолженности и возврату ОС.

Прочие доходы –проценты к получению составили 444 т.р. Расходы организации за 2025 год составили 6079 тр., в том числе амортизация ОС 3362тр; расходы по базированию и охране ВС 1445тр, ТО и ремонт ВС 665тр; страхование ОС 246тр; налог на транспорт 303тр,;

Прочие расходы в сумме 1452тр, в том числе пени по хоздоговорам 1284тр; госпошлины ведению судебных разбирательств 141тр,; комиссия банка 27 тр.; услуги связи , интернета, провайдеров 58 тр.

Проценты уплаченные за пользование займом 1170тр; налог , уплачиваемый при УСНО (минимальный налог 1%) составил 5тр.

Результатом деятельности организации за 2025 год является убыток в сумме 8262тр.

Остаточная стоимость ОС составила на 31.12.25г. 25691тр; увеличилась за 2025 год на 8259тр. Запасы составили на 31.12.25 2744тр, без изменений за год; Дебиторская задолженность на 31.12.25г. составила 3538тр, снизилась 8882тр., (начислен резерв под сомнительные долги в сумме 13800тр). Сумма финансовых вложений (займы под проценты выданные) на 31.12.25г. составила 4017тр.. снизилась за 2025 год на 3171 тр. Денежные средства на расчетном счете на 31.12ю.25 составили 18тр, показатель за год вырос на 18тр.

Сумма кредиторской задолженности снизилась за 2025 год на 2116тр и составила на 31.12.25г. 14664тр. Долгосрочные займы увеличились на 6355тр и на 31.12.25г. составили 70035 тр., в том числе 58035тр. Займы учредителей, 12000тр займ АО КРИО. Погашение задолженности по займу и уплата процентов осуществляются своевременно. Уставный капитал без изменений в сумме 50тр., нераспределенная прибыль- убыток составляет 48741тр. По состоянию на 31.12.25г., увеличился на 8262тр.

ИО Директора Хамадеев Салават Фаритович