

Общество с ограниченной ответственностью «А-инжстрой»
(ООО «А-инжстрой»),
ОГРН1097746585012, ИНН 7728711891, КПП 772801001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.3 ПБУ 4/99) – 2 чел.;

3. Выручка за 2025 г. составила 13 277 тыс. руб., в том числе:

- от оказания услуг по аренде (ОКВЭД 77.32) – 2 860 тыс. руб.

- от оказания консультационных услуг (ОКВЭД 70.22) – 10 417 тыс. руб.

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008)

Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:

Предприятие 8.3 Комплексная автоматизация, редакция 2.5.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган бумажном носителе, его копия на бумажном носителе изготавливается по требованию.

Для оформления фактов хозяйственной жизни Организации, используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

При изменении стоимости отгруженных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, переданных имущественных прав применяется универсальный корректировочный документ (УКД), форма которого рекомендована ФНС России в Письме от 17.10.2014 № ММВ-20-15/86@.

Исправления в первичные учетные документы вносятся путем зачеркивания ошибочного текста или сумм (так, чтобы оставались видны ошибочные данные) и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Делается надпись "Исправлено", указывается дата исправления, проставляются подписи лиц составивших этот документ, с должностью и Ф.И.О. (Основание: п. п. 18, 19, 21 ФСБУ 27/2021).

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота, содержащимся в Приложении № к Учетной политике.

5. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):
 Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*	
Наименование связанной стороны	за 2025г	за 2024г
ООО «Технологические системы»	С	С
ООО «АКЗ покрытия»	С	С
ООО «Антикоррозийные покрытия»	С	С
ООО «Инновационные промышленные покрытия»	С	С

А - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом
 В - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
 С - организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние непосредственно одно и то же физическое лицо.

Операции со связанными сторонами за 2025г. тыс. руб.
 Дебиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС) тыс. руб.

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025
			Возникло	Оплачено	
Покупатели и заказчики:					
ООО «Технологические системы»	услуги	0	4 100	0	4 100
ООО «АКЗ покрытия»	услуги	0	3 433	3 433	0
ООО «Антикоррозийные покрытия»	услуги	0	4 350	0	4 350
ООО «Инновационные промышленные покрытия»	услуги	0	4 050	0	4 050
Авансы выданные:					
ООО «АКЗ покрытия»	услуги	11 676	3 433	13 310	21 554

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025
			Возникло	Оплачено	
Поставщики и подрядчики:					
ООО «АКЗ покрытия»	аренда	56	225	0	282

Генеральный директор Тимофеев Сергей Александрович ИНН 330517402948;
Учредитель ООО «Технологические системы» – **100%**.

6. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –480 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 160 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось. Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

7. Информация о бенефициарных владельцах Общества -

Бенефициарный владелец:

Грязев Павел Валерьевич, ИНН 502406072564 –**75%**.

Дубровский Максим Вячеславович, ИНН 504790210373–**25%**.

8. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем.

Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

10. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

11. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

12. Налог на прибыль организации.

Выверка текущего налога на прибыль(тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	2 955	2 357
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	11 380	2 357
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	X	X
Изменение отложенных налоговых активов	X	X
Изменение отложенных налоговых обязательств	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	X
Текущий налог на прибыль	(2 845)	(471)

Прибыль в налоговом учёте за 2025 год составляет 11 380 тыс. руб. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет 2 845 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном обусловлены, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств, Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резервов. Постоянные разницы могут быть связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

13. Информация о рисках.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен.

Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

14. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор Тимофеев С. А.
(30.03.2026)

