

Общество с ограниченной ответственностью «Авиапротект»
(ООО «Авиапротект»)
ОГРН1235000126790, ИНН/КПП 5074084318/ 507401001

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.31 ПБУ 4/99) – 2 чел.;

3. Выручка за 2025 г. составила 1 601 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности (ОКВЭД 46.73.4) – 1 201 тыс. руб.

- от оказания услуг (ОКВЭД 70.22)– 400 тыс. руб.

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)

4. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. 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 на 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 суммы (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 № 3 к Учетной политике.

5. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Амортизируются линейным способом.

6. Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).

7. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Характер отношений со связанными сторонами

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*	
	за 2025г	за 2024г
ООО «Антикоррозийные защитные покрытия»	С	С
ООО «АКЗ 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.

8. 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 «Антикоррозийные защитные покрытия»	Услуги	0	4 100	0	4 100
Авансы выданные:					
ООО «Антикоррозийные защитные покрытия»	Субаренда	109	120	229	0
Поставщики и подрядчики:					
ООО «Антикоррозийные защитные покрытия»	Субаренда /товар	30	267	237	0
ООО «АКЗ покрытия»	товар	0	54	54	0

9. Генеральный директор - Дубровский Максим Вячеславович.
Главный бухгалтер - Садаева Елена Александровна.

10. Учредители:

- ООО «АКЗ покрытия» ИНН 7736534942 – 50%.
- Котелевец Владислав Георгиевич ИНН 772900644735 – 25%
- Андропова Елена Алексеевна ИНН 501305453748 – 25%

11. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –381 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 115 тыс. руб.

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

12. Информация о бенефициарных владельцах Общества -

- Грязев Павел Валерьевич, ИНН 502406072564
- Дубровский Максим Вячеславович, ИНН 504790210373

13. 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».

14. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

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

15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

16. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

17. Налог на прибыль организации.

Выверка текущего налога на прибыль(тыс, руб.)

Наименование	2025 г.	2024г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	769	382
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	772	382
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	(193)	(77)

Прибыль в налоговом учёте за 2025 год составляет 772 тыс. руб. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет 193 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы могут быть 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.

18. 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.

19. Информация о прекращенных операциях.

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

Генеральный директор Дубровский М. В.

Главный бухгалтер Садаева Е. А.
(30.03.2026)

