

## **Пояснения**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Аэлита» за 2025 год.**

#### **1. Общая информация**

##### **1.1 Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Аэлита», именуемое в дальнейшем Общество, зарегистрировано 11 января 2009 межрайонной инспекцией ФНС №23 по Московской области ГРН № 1095050000033 .

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аэлита».

Юридический адрес: 141109, Московская область, г. Щелково, ул. Космодемьянская, д.19. кв.10.

Общество состоит на учете в межрайонной инспекции ФНС №16 по Московской области. ИНН 5050075924, КПП 505001001.

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 1 человек (в 2024 г. - 1 чел.).

##### **1.2 Основная деятельность**

Основным видом деятельности является предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества ОКВЭД 68.31.12.

#### **2. Учетная политика и принципы формирования отчетности**

##### **2.1 Учетная политика**

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 года

##### **2.2 Изменения в учетной политике**

Существенных изменений в учетной политике к предшествующему периоду не было.

##### **2.3 Изменение сравнительных показателей**

Изменений сравнительных показателей с предшествующим периодом не было.

##### **2.4 Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по балансовой стоимости.

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и

если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Упрощенная годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса,

отчета о финансовых результатах и приложений к бухгалтерскому балансу

Приложения к упрощенному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из

• пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

### **3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Балансовая стоимость ОС по состоянию на 31.12.2025 равна 71 тыс. руб.

#### **3.2. Капитальные вложения**

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6 ФСБУ 26/2020.

Капитальных вложений в 2025 году – не было.

#### **3.3. Учет аренды**

Учет аренды общество отражает в бухгалтерском учете на основании заключенного договора ежемесячно.

#### **3.4. Денежные средства**

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

#### **3.5. Запасы**

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней стоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года запасы компании равны 556 тыс. руб.

#### **3.6. Задолженность с покупателями.**

Задолженность с покупателями по состоянию на 31.12.2025 года включена в состав строки 1240 Актива упрощенного баланса.

### **3.7. Займы и кредиты.**

Для своевременных расчетов кредиторами Общество пользовалось заемными средствами единственного учредителя. По состоянию на 31.12.25  
Краткосрочные займы строка 1410- 657 тыс.руб. , строка 1 510 – 516 тыс. руб.

### **3.8. Признание выручки**

Выручка от оказания услуг признается в учете по мере подписания актов оказанных услуг  
Общая сумма выручки по основному виду деятельности деятельности (сдача имущества в аренду) за 2025 год составила 6 327 тыс. руб. (строка 2110 «Отчет о финансовых результатах»).

### **3.9. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, Расходы в зависимости от их характера и направления деятельности подразделяются по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет по статьям затрат. Перечень статей и типов затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **3.10. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов (счет учета 97.21). Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В активе баланса расходы будущих периодов отражаются в составе строки 1240.

### **3.11. Порядок учета расчетов с заказчиками в частим НДС**

Задолженность по выручке отражается в балансе без НДС. Общество применяет упрощенную систему налогообложения. НДС не начисляет по ст.145, так как выручка составляет менее 20 000 тыс. руб.

Общая дебиторская задолженность заказчиков, отраженная в составе дебиторской задолженности по строке 1240 – равна 1 185 тыс. руб.

### **3.12. Изменения в учетной политике**

Изменений в Учетной политике 2025 года не было, так как Общество не имеет нематериальных активов.

### **3.13. Вступительные и сравнительные данные**

Изменений во вступительных и сравнительных данных по состоянию на 01.01.2025 с предшествующими периодами не было.

### **3.14. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб.

### **3.15. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения**

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2024 г. – нет; на 31.12.2023 г. – нет, на 31.12.2022 г. – нет.

### 3.16. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023г.
Средства на расчетных счетах	3	3	0
<b>Итого денежные средства и эквиваленты строка актива баланса 1250</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 существенных сумм денежных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

### 3.17. Финансовые и другие оборотные активы

В отчетности финансовые и другие оборотные активы формируется по следующим видам:

- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Авансы выданные;
- Налоги и сборы
- Прочая дебиторская задолженность.

Состав финансовых и других оборотных активов отраженной по стр.1240 Актива баланса, показан в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего строка 1240</b>	<b>1 262</b>	<b>1 681</b>	<b>2 014</b>
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 185	1 315	1 257
Авансы выданные	54	54	258
Налоги и сборы на социальное страхование	1	0	2
Прочее	22	312	497

### 3.18. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности отраженной по стр.1520 Пассива баланса, показан в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего строка 1520</b>	<b>658</b>	<b>779</b>	<b>1001</b>
в том числе:			
Расчеты с поставщиками	75	29	251
Налог на УСН	20	23	42
Задолженность по 3-те с НДФЛ	34	39	4
Страховые взносы	7	7	6
Гарантийный взнос	180	180	180
З-ть учредителю	332	343	343
прочее	10	158	175

### 3.19. Другие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» операций не было:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023г.
Другие краткосрочные обязательства (строка пассива баланса 1550)	0	0	0

### 3.20. Капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023г.
капитал строка 1300	60	56	45
В т.ч нераспределенная прибыль	50	46	35

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1. Доходы и расходы

тыс. руб.

	2025	2024
<b>Доходы стр. 2110</b>		
Доходы по основному виду деятельности	6 327	6 260

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице:

тыс. руб.

	2025	2024
<b>Прочие расходы стр. 2350</b>		
Услуги банка	29	12
<b>Итого</b>	<b>29</b>	<b>12</b>

### 4.2. Финансовый результат

Общий финансовый результат в бухгалтерском учете за 2025 год составил 4 тыс. руб., за 2024 год – 11 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	Код строки	2025 год	2024 год
Доходы	2110	6 327	6 260
Расходы	2120	-6 227	-6 173
Прочие расходы	2350	-29	-12
Налог на УСН	2410	-67	-64
Прочее	2460	0	0
<b>Финансовый результат</b>	<b>2400</b>	<b>4</b>	<b>11</b>

Общий финансовый результат по отношению к периоду прошлого года снизился на 7 тыс. руб. за счет увеличения услуг банка и прочих расходов

#### 4.3. Налоги

тыс. руб.

	2025 год		2024 год	
	Начислено	Перечислено	Начислено	Перечислено
Налог на УСН	67	48	64	41
НДФЛ	32	20	28	27
Страховые взносы	75	63	64	58
Травматизм	0,5	1,2	0,4	0,8
<b>Итого</b>	<b>174,5</b>	<b>132,2</b>	<b>156,4</b>	<b>126,8</b>

В 2025 году Общество не имело просроченных платежей в бюджет, но на 31.12.2025 допустило отрицательное с-до в сумме 6 тыс. руб., пропустив платеж 28.12.25 по страховым взносам за ноябрь. По состоянию на дату составления отчетности задолженности в бюджет нет.

Все платежи в бюджет, кроме страховых взносов по травматизму, осуществлялись на ЕНС.

#### 4.4. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31.12.2025 на 31.12.2024 года отсутствуют.

#### 4.5. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечения обязательств и платежей, полученных на 31.12.2025 г отсутствуют.

### 5. Прочая информация

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

#### 5.1. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в Обществе не наблюдалось

Обществу не известны события, которые могут произойти после отчетной даты.

## 6. Соблюдение принципа непрерывности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

В целом экономическая среда оказала значительное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В связи с этим, руководство предпринимает необходимые меры для сохранения устойчивости и обеспечения положительных финансовых результатов деятельности Общества в следующих периодах и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

## 7. Прочая информация

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации как коммерческое предприятие, обязанное платить налоговые платежи в бюджет, арендную плату и прочие обязательные платежи. Соответственно, на расходы Общества оказывает влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличивает уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

Чистые активы общества выдерживаются в положительном значении:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023г.
Чистые активы	60	56	45

### Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

### Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Несмотря на введение недружественными по отношению к Российской Федерации странами санкций и ответных санкций, введенных Россией, в настоящее время ООО «Аэлита» оценивает степень их влияния на деятельность Общества как умеренную (не оказывающую существенного влияния).

Генеральный директор

Сазонова М.Е.

28.03.2026

