

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗАО «Компания «АИСТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество (ЗАО) «Компания АИСТ» зарегистрировано ИФНС № 10 по Волгоградской области 07.06.2004 г.

ОГРН 1043400422592

ИНН 3446016606

КПП 344601001

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 400011, г. Волгоград, ул. Антрацитная, д. 2

Почтовый адрес: 400011, г. Волгоград, ул. Антрацитная, д. 2

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

400011, г. Волгоград, ул. Антрацитная, д. 2

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

1.1 Уставный капитал: 60 000,00 (шестьдесят тысяч) руб.

Количество акций: 120 штук номинальной стоимостью 500 (пятьсот) руб.

1.2 Основной вид деятельности: Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы). (ОКВЭД 46.61.1)

1.3 Учредители и аффилированные лица организации: Триголос Сергей Васильевич единственный акционер владеющий 100% акциями и занимающий должность генерального директора и являющийся Индивидуальным предпринимателем.

Бенефициарным владельцем является - Триголос Сергей Васильевич

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 43 (сорок три) человека.

1.5 Есть одно обособленное подразделение расположенное по адресу: 400081, Волгоградская обл, Волгоград г, Ангарская ул, дом № 200, офис 10.

1.6. В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленные федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1 Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тыс. рублей за единицу, который установлен обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств).

2.2 Правила пользования активами и обязательства по аренде

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 приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства»

2.3 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты,

используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

б) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

в) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

г) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

д) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:

по средней себестоимости.

Резервы под обесценивания запасов не создавались

2.4 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08.1 "Управленческие расходы").

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07.1 "Расходы на продажу", в полной сумме.

3. Оценочные обязательства и резервы

3.1 Резервы по сомнительным долгам не формировались – так как отсутствуют сомнительные долги

3.2 Резерв по отпускам не формировался – так как все отпуска использованы.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ЗАО «Компания «АИСТ» составила:(тыс. рублей)

1	По основному виду деятельности Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы.	258 541,0
2	Предоставление техники в аренду	42 601,0
3	Ремонт машин и оборудования	72 966,0

Затраты на производство и реализацию продукции

(тыс. рублей)

1	Материальные затраты	10 168,0
2	Амортизация основных средств	15 249,0
3	Себестоимость проданных товаров	250 565,0
4	Фонд оплаты труда	65 549,0
5	Отчисления на социальные нужды	11 304,0
7	Прочие расходы	9 337,0

5. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

Также в 2025 году был заключен договор аренды не жилого помещения с ИП Триголос Сергей Васильевич сумма сделки составила 2 273 700,00 рублей. Обязательства по оплате договора исполнены по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 2 067 000 рублей.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 в целом по организации составила 3 190 284,25 руб. (оплата за декабрь 2025 года, по сроку: 10.01.2026). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 13,86 %. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 43 чел.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать деятельность

Генеральный директор ЗАО «Компания «АИСТ» Триголос С.В.

31.03.2026