

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «АЭРВАН-ЮГ»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АЭРВАН-ЮГ» (далее — Общество) зарегистрировано в установленном порядке и осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЭРВАН-ЮГ».

ИНН: 6165213611

ОГРН: 1186196020515

Место нахождения: 344010, Ростовская область, г.о. Город Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, ул. Петренко, д. 20, помещ. 64, 65.

Основной вид деятельности: ремонтно-строительные работы, торговля, услуги.

Общество ведет масштабную операционную деятельность.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная собственность.

Единица измерения: тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (упрощенная форма). Обязательный аудит отчетности за 2025 год не проводился (отметка «НЕТ» в соответствующем поле). Отчетность утверждена учредителем.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету. В связи с наличием права на применение упрощенных способов ведения учета, Общество использует сокращенный состав регистров и упрощенные формы отчетности.

Существенные элементы учетной политики:

- * Бухгалтерский учет ведется в рублях;
- * Доходы и расходы признаются методом начисления;
- * Амортизация основных средств начисляется линейным способом;

- * Оценка запасов производится по фактической себестоимости;
- * Отчетность представлена в тысячах рублей без округления до целого числа.

Изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносилось.

3. Анализ основных показателей деятельности

3.1. Отчет о финансовых результатах

В отчетном периоде наблюдается существенный рост масштабов деятельности:

Выручка за 2025 год составила 213 222 тыс. руб., что в 2,4 раза выше показателя 2024 года (89 095 тыс. руб.). Рост связан с расширением хозяйственной деятельности, увеличением объемов реализации товаров (работ, услуг) и привлечением новых контрагентов.

Расходы по обычным видам деятельности увеличились пропорционально выручке и составили 207 151 тыс. руб. (в 2024 г. — 84 193 тыс. руб.).

Проценты к уплате (строка 2330) снизились с 2 379 тыс. руб. до 1 910 тыс. руб., что свидетельствует о сокращении долговой нагрузки или рефинансировании заемных средств на более выгодных условиях.

Чистая прибыль за 2025 год составила 2 817 тыс. руб., что значительно выше показателя прошлого года (623 тыс. руб.). Положительная динамика чистой прибыли указывает на повышение эффективности деятельности.

3.2. Структура активов и пассивов

Анализ бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года показывает следующие изменения:

АКТИВЫ

Материальные внеоборотные активы (основные средства) — 6 781 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 012 тыс. руб.). Увеличение связано с приобретением нового оборудования или объектов основных средств для обеспечения растущего объема деятельности.

Запасы — 5 411 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 991 тыс. руб.). Рост запасов в 5,5 раз обусловлен увеличением объемов закупок в связи с расширением деятельности и необходимостью формирования складских запасов.

Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность) — 110 911 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 149 003 тыс. руб.). Отмечено снижение дебиторской задолженности на 25,6% (на 38 092 тыс. руб.), что позитивно характеризует расчетную дисциплину контрагентов и работу Общества по взысканию задолженности.

Валюта баланса на конец отчетного периода составила 161 383 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 155 109 тыс. руб.). Рост валюты баланса на 4% свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

ПАССИВЫ

Капитал (нераспределенная прибыль) — 5 814 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 998 тыс. руб.). Увеличение капитала на 94% обусловлено полученной чистой прибылью 2025 года.

Долгосрочные заемные средства — 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 854 тыс. руб.).

Долгосрочные обязательства полностью погашены или переведены в состав краткосрочных.

Краткосрочные заемные средства — 5 022 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 469 тыс. руб.).

Незначительный рост краткосрочных кредитов и займов (на 12,4%) связан с привлечением оборотного финансирования.

Краткосрочная кредиторская задолженность — 145 600 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 250 946 тыс. руб.). Произошло значительное снижение кредиторской задолженности на 42% (на 105 346 тыс. руб.), что является положительным фактором, свидетельствующим о снижении зависимости от средств поставщиков и улучшении платежной дисциплины.

4. Пояснения к отдельным статьям баланса

Дебиторская задолженность (строка 1240): по состоянию на 31.12.2025 составляет 110 911 тыс. руб. Задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев).

Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует (либо сформирован достаточный резерв, при наличии — указать).

Кредиторская задолженность (строка 1520): составляет 145 600 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченной кредиторской задолженности нет. Снижение данного показателя по сравнению с предыдущим годом оценивается положительно.

Финансовые вложения (в составе внеоборотных активов): не осуществлялись

Основные средства: в отчетном периоде произошло увеличение стоимости основных средств, что подтверждает инвестиционную активность Общества.

5. Информация о соблюдении норм и рисках

Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

Судебные разбирательства, которые могли бы существенно повлиять на финансовое состояние, на отчетную дату отсутствуют.

Общество не относится к категории субъектов, подлежащих обязательному аудиту по критериям ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

6. События после отчетной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние Общества и не нашедших отражения в отчетности за 2025 год, не произошло.

7. Заключение

Финансовое положение ООО «АЭРВАН-ЮГ» по состоянию на 31 декабря 2025 года можно оценить как устойчивое. Общество демонстрирует значительный рост выручки и чистой прибыли, снижает кредиторскую задолженность, увеличивает материально-техническую базу. Отмеченное сокращение дебиторской задолженности и снижение процентов к уплате свидетельствуют о повышении качества управления активами и обязательствами.

Директор Попов В.А.

31 марта 2026 г.