Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ООО "Вемина-Авиапром"(ООО «Вемина-Авиапром», далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее - ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее –Минфин России) от 4 октября 2023 г. другими положениями по бухгалтерскому учету, а также учетной политикой ООО "Вемина-Авиапром".

1. Основные виды экономической деятельности

Общая информация

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Вемина-Авиапром (сокращенное наименование ООО Вемина-Авиапром»).

Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 31.01 Производство мебели для офисов и предприятий торговли;

ОКВЭД 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Обществом применяется автоматизированная форма учета. Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности используется система программного обеспечения С:Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н, с учетом плана счетов, предусмотренного автоматизированной системой 1С «Предприятие».

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые состоят из:

- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,

- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой и табличной формах).

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества.

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского учета включает следующие основные положения:

1. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

-выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

-факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

-активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

2. Бухгалтерский учет основных средств (далее – ОС), включая их квалификацию, порядок признания и оценки, ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н. Стоимость актива устанавливается более 100 тыс. руб.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками ОС, но имеющих стоимость ниже установленного Обществом лимита, информация о которых считается несущественной (далее – несущественные объекты), ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом не применяется.

В целях формирования информации в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности несущественными объектами признаются объекты, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость приобретения (изготовления, создания) которых за единицу не превышает 100 тыс. руб.

Несущественные объекты учитываются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Единица учета несущественных объектов на счете 10 «Материалы» определяется применительно к порядку, установленному для запасов.

Стоимость несущественных объектов полностью относится на производственные затраты, в состав административно-управленческих расходов, расходов на продажу либо в состав прочих расходов (в зависимости от направления использования несущественного объекта) при принятии их к учету.

Оценка несущественных объектов при списании на расходы производится в порядке, аналогичном порядку, установленному для запасов.

Общество обеспечивает контроль наличия и движения переданных в эксплуатацию средств труда, признанных несущественными объектами, посредством закрепления данных объектов за материально-ответственными лицами с отражением их стоимости на забалансовом счете.

По амортизируемым ОС применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

3 В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, со стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с

первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

4. Приобретение запасов отражается по фактической себестоимости.

Учет сырья и материалов отражается на счете 10 «Материалы» в бухгалтерском учете без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

5. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей.

7. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

8. Аналитический учет расчетов с контрагентами Общество ведет в разрезе:

- основание (возникновение задолженности);
- контрагент (договор).

9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 631	(4 004)	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-	4 631	(4 318)
	За 2024 г.	4 631	(3 691)	-	-	-	(313)	-	-	-	-	-	4 631	(4 004)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 631	(4 004)	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-	4 631	(4 318)
	За 2024 г.	4 631	(3 691)	-	-	-	(313)	-	-	-	-	-	4 631	(4 004)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	313	627	940
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	313	627	940
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	950	(950)	-	-	-	-	-	-	950	(950)
	За 2024 г.	950	-	-	-	-	-	(950)	-	950	(950)
в том числе: Доля в УК	За 2025 г.	950	(950)	-	-	-	-	-	-	950	(950)
	За 2024 г.	950	-	-	-	-	-	(950)	-	950	(950)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	950	(950)	-	-	-	-	-	-	950	(950)
	За 2024 г.	950	-	-	-	-	-	(950)	-	950	(950)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 480	-	3 981	-	(3 028)	-	-	-	5 433	-
	За 2024 г.	3 279	-	3 854	-	(2 653)	-	-	-	4 480	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	84	-	(9)	-	-	-	75	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 847	-	3 854	-	(3 000)	-	-	-	4 701	-
	За 2024 г.	2 393	-	3 854	-	(2 400)	-	-	-	3 847	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	605	-	-	-	-	-	-	-	605	-
	За 2024 г.	605	-	-	-	-	-	-	-	605	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28	-	-	-	(19)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	281	-	-	-	(253)	-	-	-	28	-
Итого	За 2025 г.	4 480	-	3 981	-	(3 028)	-	-	X	5 433	-
	За 2024 г.	3 279	-	3 854	-	(2 653)	-	-	X	4 480	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 776	4 776	3 847	3 847	2 393	2 393
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 701	4 701	3 847	3 847	2 393	2 393

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	312	185	-	(132)	-	-	365
	За 2024 г.	227	88	2	(4)	-	-	312
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88	175	-	(88)	-	-	175
	За 2024 г.	-	88	-	-	-	-	88
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	42	6	-	(42)	-	-	6
	За 2024 г.	42	-	-	-	-	-	42
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	160	-	-	-	-	-	160
	За 2024 г.	160	-	-	-	-	-	160
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	4	-	(2)	-	-	24
	За 2024 г.	25	-	-	(3)	-	-	22
Итого	За 2025 г.	312	185	-	(132)	-	X	365
	За 2024 г.	227	88	2	(4)	-	X	312

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 184	1 289
Отчисления на социальные нужды	306	275
Амортизация	314	314
Прочие затраты	314	182
Итого по элементам	3 118	2 060
Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам	3 118	2 060

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

Исправления в связи с обнаружением существенных ошибок в бухгалтерскую отчетность не производились. Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Основные средства

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в Разделе 4. «Основные средства».

Общество не проводило переоценку объектов основных средств в 2023-2025 гг.

Способ начисления амортизации в 2023-2025 гг. не изменялся.

Отложенные налоговые активы

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование актива	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения	237	237	-
Итого	237	237	-

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Разделе 7. «Дебиторская задолженность».

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

Перечень существенных дебиторов по состоянию на 31.12.2025 г. (сумма задолженности, превышающая 5% от итоговой суммы дебиторской задолженности) представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сумма	Вид задолженности
ООО «Авиационные интерьеры-СН»	4701	Задолженность покупателей и заказчиков

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают (тыс. руб.):

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	141	242	146
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	141	242	146
в том числе:			
Денежные средства на расчетных счетах	141	242	146

Капитал

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Уставный капитал оплачен денежными средствами в размере 100% и составляет 1 000 тыс. руб.

Решения по изменению уставного капитала в 2025 году не принимались.

Права участников Общества определены Уставом. Участники Общества вправе: участвовать в управлении делами Общества, принимать участие в распределении прибыли, также определены иные права, предусмотренные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Участники Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

Участник	Место нахождения лица (место жительства)	Номинальная стоимость доли, принадлежащая участнику (тыс. руб.)	Доля участия в уставном капитале
Сакулин Леонид Геннадьевич	согласие на раскрытие информации не получено	540	54%
Романюк Елизавета Аврамовна	согласие на раскрытие информации не получено	460	46%

Отложенные налоговые обязательства

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства	3	40	2
Итого	3	40	2

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях в Разделе 8. «Обязательства».

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручке от продаж) и расходах по обычным видам деятельности (себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходах), финансовом результате от продаж за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствовала.

Налог на прибыль

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составила 25%, в предшествующем периоде -20%.

Информация о связанных сторонах

Наименование физического или юридического лица	Место нахождения лица (место жительства)	Основание для признания связанной стороны	Пояснения
Сакулин Леонид Геннадьевич	согласие на раскрытие информации не получено	участник Общества	доля в уставном капитале ООО «Вемина-Авиапром» 54%.
Романюк Елизавета Аврамовна	согласие на раскрытие информации не получено	участник Общества	доля в уставном капитале ООО «Вемина-Авиапром» 46%.
Сименинко Татьяна Владимировна	Согласие на раскрытие информации не получено	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	С 15.02.2024 г. генеральный директор ООО «Вемина-Авиапром»
ООО «Авиационные интерьеры-СН»	394029, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Циолковского, д. 27, к. 89, помещ. 214	Дочернее Общество	Доля в уставно капитале в размере 95 % ООО «Вемина-Авиапром»

Бенефициарным владельцем Общества является Сакулин Леонид Геннадьевич.

Операции со связанными сторонами по реализации товаров, работ, услуг (тыс. руб.):

Связанные стороны	Вид операции, договор	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г.	2025 г.		Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.
			Отгружено товаров (работ, услуг) (тыс. руб.)	Поступило денежных средств (тыс. руб.)	
ООО «Авиационные интерьеры-СН»	аренда оборудования, договор № 1/11-2021 от 01.11.2021 г.	3 847	4054	3200	4701

Информация о чрезвычайных обстоятельствах

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, влияющие на показатели отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

Учет государственной помощи

В 2023-2025 гг. Общество государственных субсидий (помощи) не получало.

Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества - судебные процессы с участием Общества, которые могут быть отнесены к существенным, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», нет.

Прочая информация

Общество не заключало в 2023-2025 гг. договоры простого товарищества или договоры о совместной деятельности, а также договоры доверительного управления имуществом.

В течение 2025 года решение о реорганизации не принималось.

Генеральный директор Т.В. Сименинко

27.03.2026