

Общество с ограниченной ответственностью «Аэроконтроль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год (упрощенная бухгалтерская отчетность)

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Аэроконтроль».

1.2. Юридический адрес – 197376, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮНТОЛОВО, ПР-КТ АВИАКОНСТРУКТОРОВ, Д. 54, СТР. 1, КВ. 17

1.3. Дата государственной регистрации – 04.02.2015

1.4. Основной ОКВЭД – 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно коммуникационной сети Интернет

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование	Численность
Генеральный директор	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 12 000 руб. Участниками являются:

- А.С. Захаров с долей 1/3;
- Д.К. Кан с долей 1/3;
- Доля компании составляет 1/3.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А. С. Захаров (протокол № 20 от 20.12.2025 г.).

Генеральный директор А. С. Захаров исполняет обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета (Приказ, Исх. № 1 от 20.12.2025 г.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Аэроконтроль», основано в 2015 году, специализируется на поставке, монтаже систем кондиционирования и вентиляции.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Аэроконтроль» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Запасы списываются по средней себестоимости.	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина

продукции с длительным циклом изготовления	оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
--	--	-----------------------------

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету компьютерная техника. По состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость составляет 0,00 руб.

7. Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют запасные части для осуществления работ по монтажу систем вентиляции и кондиционирования.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	—
Материально-производственные запасы	31.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 29 954 тыс. руб., что немного ниже аналогичного показателя прошлого года на 50 тыс. руб. Снижение данного показателя связано с незначительным уменьшением спроса на сезонные товары и работы. В связи с этим произошло уменьшение себестоимости работ по сравнению с предыдущим периодом на сумму 3 884 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Кан Д. С, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 197376, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮНТОЛОВО, ПР-КТ АВИАКОНСТРУКТОРОВ, Д. 54, СТР. 1, КВ. 17. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	5 215	2 066	1 848
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,0	0,99	0,93
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,12	0,1	0,1

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 12 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 10,5 %. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 3 149 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «Аэроконтроль»



Захаров А. С.