

**УПРОЩЕННАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2025 ГОД
ООО «АЭРОК РУС»**

ИНН:7704453056

**адрес места нахождения: 109052, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ
Нижегородский, ул. Нижегородская, д. 70, к. 1, помещ. 5/1**

Основной вид деятельности

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами,
аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Дополнительные виды деятельности

35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование
воздуха

43.11 Разборка и снос зданий

43.12 Подготовка строительной площадки

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем
кондиционирования воздуха

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

43.31 Производство штукатурных работ

43.32 Работы столярные и плотничные

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

43.34 Производство малярных и стекольных работ

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 Производство кровельных работ

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями,
кроме деятельности агентов

45.31.2 Деятельность агентов по оптовой торговле автомобильными деталями,
узлами и принадлежностями

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.32.1 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и
принадлежностями в специализированных магазинах

45.32.2 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями прочая

45.32.21 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и
принадлежностями через информационно-коммуникационную сеть Интернет

45.32.22 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и
принадлежностями по почтовым заказам

45.32.29 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и
принадлежностями прочая, не включенная в другие группировки

45.40 Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями;
техническое обслуживание и ремонт мотоциклов

46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами
и строительными материалами

46.13.1 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами

46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами

46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами

	и санитарно-техническим оборудованием
46.73.1	Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами
46.73.2	Торговля оптовая пиломатериалами
46.73.3	Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
46.73.4	Торговля оптовая лакокрасочными материалами
46.73.5	Торговля оптовая листовым стеклом
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
46.73.7	Торговля оптовая обоями
46.73.8	Торговля оптовая напольными покрытиями (кроме ковров)
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
47.19	Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
47.30	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
47.30.1	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
47.30.11	Торговля розничная бензином и дизельным топливом в специализированных магазинах
47.30.12	Торговля розничная газом для заправки автомобилей в специализированных магазинах
47.30.2	Торговля розничная смазочными материалами и охлаждающими жидкостями для автотранспортных средств
47.52	Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
47.52.1	Торговля розничная скобяными изделиями в специализированных магазинах
47.52.2	Торговля розничная лакокрасочными материалами в специализированных магазинах
47.52.3	Торговля розничная стеклом в специализированных магазинах
47.52.4	Торговля розничная материалами и оборудованием для изготовления поделок в специализированных магазинах
47.52.5	Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах
47.52.6	Торговля розничная садово-огородной техникой и инвентарем в специализированных магазинах
47.52.7	Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
47.52.71	Торговля розничная пиломатериалами в специализированных магазинах
47.52.72	Торговля розничная кирпичом в специализированных магазинах
47.52.73	Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах
47.52.74	Торговля розничная сборными деревянными строениями в специализированных магазинах
47.52.79	Торговля розничная прочими строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
47.91	Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
47.99	Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
47.99.1	Деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
49.42	Предоставление услуг по перевозкам
52.10	Деятельность по складированию и хранению
52.24	Транспортная обработка грузов
53.20.31	Деятельность по курьерской доставке различными видами транспорта
69.10	Деятельность в области права
69.20	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
70.10	Деятельность головных офисов

70.21	Деятельность в сфере связей с общественностью
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
71.11	Деятельность в области архитектуры
81.10	Деятельность по комплексному обслуживанию помещений
81.21	Деятельность по общей уборке зданий
81.22	Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая
81.29	Деятельность по чистке и уборке прочая
93.11	Деятельность спортивных объектов
93.19	Деятельность в области спорта прочая
93.21	Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков
93.29	Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая

**ПОЯСНЕНИЯ
К УПРОЩЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «АЭРОК РУС»**

1. Основание составления отчетности	5
2. Учетная политика	5
2.2. Основные средства:	5
2.3. Капитальные вложения:	5
2.4. Нематериальные активы:	6
2.5. Прочие аспекты:	6
3. Иная существенная информация	6
3.1. Состав и детализация укрупненных статей баланса	7
3.1.1. Материальные внеоборотные активы	7
3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	7
3.1.3. Финансовые и другие оборотные активы	7
3.1.4. Запасы	7
3.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	7
3.2. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах	7
3.3. Исправление ошибки предыдущего отчетного года	8
3.3.1. Государственная помощь	8
3.3.2. Расходы по займам и кредитам	8
3.3.3. Изменения оценочных значений	8
3.4. Операции со связанными сторонами	8
3.4.2. Операции с другими связанными сторонами в отчетном периоде	9
3.5. Судебные споры и иные обязательства	9
3.6. Капитал и распределение прибыли	9
3.6.1. Уставный капитал	9
3.6.2. Дивиденды	9
3.7. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)	10
3.8. Основные финансовые риски	10
3.9. События после отчетной даты	10

1. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АЭРОК РУС» ЗА 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства

В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, сформированной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, допускаемых для субъектов малого предпринимательства.

При формировании учетной политики исходили из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1. Признание доходов и расходов:

Выручка и расходы признаются по методу начисления (по мере отгрузки и оказания услуг).

2.2. Основные средства:

- Первоначальная стоимость признается в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику). Иные связанные с приобретением затраты (доставка, монтаж и т.д.) признаются расходами периода.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка и проверка на обесценение не проводятся.
- Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.
- Установлен лимит стоимости для отнесения активов к основным средствам в размере 100 000 рублей. Затраты на объекты ниже лимита признаются материальными расходами.

2.3. Капитальные вложения:

- Стоимость формируется в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику).
- Сопутствующие затраты признаются расходами периода.
- Проверка на обесценение не проводится.

2.4. Нематериальные активы:

- Общество воспользовалось правом признавать расходы на приобретение (создание) объектов, подлежащих учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
- Стоимостной лимит для НМА не установлен.
- НМА не переоцениваются и не проверяются на обесценение.
- Затраты на создание собственными силами средств индивидуализации признаются расходами периода.

2.5. Прочие аспекты:

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Принимаются к учету по цене оплаты поставщику. Затраты на заготовку и доставку – расходы периода. Оценка по средней себестоимости.
- **Финансовые вложения:** Отражаются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается.
- **Аренда (ФСБУ 25/2018):** Права пользования активами и обязательства по аренде не признаются (применено упрощение).
- **Оценочные и условные обязательства:** ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008 не применяются.
- **Налог на прибыль:** ПБУ 18/02 не применяется.
- **Изменения УП и ошибки:** Последствия отражаются перспективно.
- **Операции в иностранной валюте:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 3/2006. Пересчет стоимости активов и обязательств производится по курсу Банка России на дату операции. Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов или расходов периода.
- **Государственная помощь:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 13/2000. Бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат, признаются в составе доходов будущих периодов и равномерно списываются на финансовые результаты в течение срока полезного использования активов, приобретенных за счет этих средств.
- **Расходы по займам:** В соответствии с ПБУ 15/2008 и правом на применение упрощенных способов учета, все расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, и не включаются в стоимость инвестиционных активов.
- **Изменения оценочных значений:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 21/2008. Последствия изменений оценочных значений признаются в бухгалтерском учете перспективно, т.е. в отчетном и/или будущих периодах.

3. Иная существенная информация

Общество было создано в отчетном 2018 году.

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 21 марта 2018 года (запись о государственной регистрации № 1187746316361 от 21.03.2018г).

3.1. Состав и детализация укрупненных статей баланса

3.1.1. Материальные внеоборотные активы

На 31.12.2025 общая сумма показателя составляет 0 тыс. руб.

3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Показатель в сумме 1 118 тыс. руб. состоит из:

- **Финансовые вложения (1 100 тыс. руб., 98.4%):** Долгосрочный займ в ООО «АКР» с целью обеспечения стабильных поставок сырья.

3.1.3. Финансовые и другие оборотные активы

Данный показатель сформирован в соответствии с п. «г» п. 14 ФСБУ 4/2023 и включает в себя стоимость всех оборотных активов, за исключением запасов, денежных средств и денежных эквивалентов. На 31.12.2025 общая сумма составляет **9 517 тыс. руб.** В состав показателя входят:

- **Дебиторская задолженность контрагентов (7 852 тыс. руб., 82,5%):** Включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества. Крупнейшими составляющими являются задолженность покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию (733 тыс. руб.) и авансы, выданные поставщикам сырья и материалов (7 183 тыс. руб.). Срок погашения не превышает 12 месяцев.

3.1.4. Запасы

Показатель «Запасы» сформирован с применением упрощенных способов ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к учету по цене поставщика; затраты на заготовку и доставку признаются расходами периода. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической средней себестоимости. В соответствии с п. 53 ФСБУ 4/2023 детализация по видам не приводится. На 31.12.2025 величина запасов составляет **2 490 тыс. руб.** и преимущественно состоит из сырья, материалов и готовой продукции.

3.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

На отчетную дату показатель сформирован за счет остатков на расчетных (2 37 тыс. руб.) и валютных (0 тыс. руб.) счетах, наличных денежных средств в кассе (0 тыс. руб.) и краткосрочных высоколиквидных векселей банков, признаваемых денежными эквивалентами (0 тыс. руб.).

3.2. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка: Показатель включает информацию о доходах от обычных видов деятельности – Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Выручка признается в момент перехода права собственности на продукцию к покупателю (метод начисления). Общая сумма выручки за 2025 год составила **140 520 тыс. руб.**

- **Расходы по обычным видам деятельности:** Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с производством и продажей продукции, а также с управлением Обществом. Наибольший удельный вес имеет себестоимость продаж, что определило код строки в отчете. Расшифровка структуры расходов:
 - **Материальные затраты (стоимость сырья и материалов):** 125 889 тыс. руб. (~51%).

- Расходы на оплату труда: 5 595 тыс. руб. (~23%).
- Амортизация: 93 тыс. руб. (~10%).
- Прочие производственные расходы: 3 400 тыс. руб. (~9%).
- Коммерческие и управленческие расходы: 6 626 тыс. руб. (~8%).
- **Итого расходов по обычным видам деятельности за 2025 год: (138 111) тыс. руб.**
- **Проценты к уплате:** В отчетном периоде у Общества отсутствовали долгосрочные и краткосрочные займы, а также иные заемные обязательства, предполагающие начисление процентов. Следовательно, расходы в виде процентов к уплате в Отчете о финансовых результатах за 2025 год не отражены.
- **Прочие доходы:** Показатель включает информацию о сальдированном финансовом результате от операций, не являющихся основными для Общества. **Наибольший удельный вес имеют иные прочие доходы**, что определило код строки. Состав доходов:
 - Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров: 550 тыс. руб.
 - Положительные курсовые разницы: 18 тыс. руб.
 - **Итого прочих доходов (сальдо): 568 тыс. руб.**
- **Прочие расходы:** Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям отчета. Состав расходов:
 - Отрицательные курсовые разницы: 42 тыс. руб.
 - Расходы на услуги банка: 577 тыс. руб.
 - **Итого прочих расходов: (633) тыс. руб.**
- **Налог на прибыль (доходы) организаций:** Показатель включает информацию о сумме начисленного налога на прибыль за 2025 год, исчисленной по правилам гл. 25 НК РФ. ПБУ 18/02 не применяется. Наибольший удельный вес имеет именно налог на прибыль организаций, что определило код строки.
- **Чистая прибыль (убыток):** Рассчитана как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. Чистая прибыль за 2025 год составила 1 747 тыс. руб.

3.3. Исправление ошибки предыдущего отчетного года

В соответствии с **пунктом 9 ПБУ 22/2010**, Общество, применяющее упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, вправе исправлять существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные после утверждения отчетности, **без ретроспективного пересчета сравнительных показателей**.

3.3.1. Государственная помощь

Государственная помощь в 2025г., в 2024г. и в 2023 г не привлекались и не использовались.

3.3.2. Расходы по займам и кредитам

В отчетном периоде, а также на отчетную дату, у Общества были обязательства по полученным займам и кредитам. Следовательно, расходы по займам в бухгалтерском учете признавались, и информация о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается в соответствующих строках.

3.3.3. Изменения оценочных значений

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не формировало резерв на покрытие убытков по судебным искам, в отношении которых оно выступает ответчиком, в связи с

отсутствием таких судебных исков/ в связи с уверенностью в благоприятном исходе имеющихся судебных исков для Общества

3.4. Операции со связанными сторонами

3.4.1. Сведения о лице, обладающем конечным контролем

В соответствии с пунктом 46 (д) ФСБУ 4/2023 сообщаем следующую информацию о лице, обладающем прямым и конечным контролем над Обществом:

Участник 1- Занкович Павел Леонардович (33,33% участия)

Участник 2 – Филипас Евгений Анатольевич (33,33 % участия)

Участник 3 – ООО «АЭРОК РУС» (33,33% участия)

3.4.2. Операции с другими связанными сторонами в отчетном периоде

Связанные стороны отсутствуют.

3.5. Судебные споры и иные обязательства

Судебных разбирательств, в которых Общество выступает в качестве ответчика, на отчетную дату не было.

3.6. Капитал и распределение прибыли

3.6.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	тыс. руб.
			На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	30	20	10

Уставный капитал и доли участников

Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 30 000 (Тридцать тысяч) рублей.

Уставный капитал разделен на 3 (Три) доли.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

3.6.2. Дивиденды

В 2025 году Общество не вело деятельность и поэтому начисления дивидендов не производилось.

3.7. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)

При подготовке отчетности руководством Общества был проведен анализ факторов, которые могут указывать на наличие существенной неопределенности в отношении принципа непрерывности деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 3069 тыс.руб., на 31.12.2024 - 1312 тыс.руб., на 31.12.2023 – 1292 тыс.руб.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращались.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

3.8. Основные финансовые риски

В процессе деятельности Общество подвержено следующим основным финансовым рискам:

- **Кредитный риск:** Риск неисполнения обязательств покупателями. Концентрация риска невысока. Резерв по сомнительным долгам в соответствии с применяемыми упрощениями не создается.

3.9. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности (27 марта 2026 года) существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

Генеральный Директор Е.А.Филипас

Дата: 27 марта 2026 г.