

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Авиком-Пласт» (ООО «Авиком-Пласт»)

Общая информация об организации

- ◆ Юридический адрес: 400011, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Электроресовская, 35.
- ◆ Фактический адрес: 400011, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Электроресовская, 35.
- ◆ ИНН 3446021050, КПП 344601001, ОГРН 1063460053139.
- ◆ Дата регистрации: 14 сентября 2006 года.
- ◆ Среднесписочная численность на 31.12.2025 — 30 сотрудников.
- ◆ Директор: Бражник Андрей Владимирович.
Главный бухгалтер: Усманова Гульнос Мустафаевна.
- ◆ Обособленных подразделений нет.
- ◆ Деятельность общества обязательному аудиту не подлежит.

ООО «Авиком-Пласт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Обществ. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Виды деятельности

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- ◆ 28.22.7 Производство пневматических подъемников и конвейеров и прочего оборудования непрерывного действия для товаров или материалов
- ◆ 33.12 Ремонт машин и оборудования
- ◆ 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В соответствии с Информацией Минфина России от 25.03.2024 №ПЗ-3/2024 «Об упрощенной системе бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности», а также нормами ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 19/02 Общество применяет следующие упрощения:

- ◆ Учёт по налогу на прибыль ведётся без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».
- ◆ По операционной аренде (кроме аренды с признаками финансовой) предмет аренды и обязательство по аренде на баланс не принимаются; арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018.
- ◆ Резерв по сомнительным долгам формируется только по задолженности, признанной сомнительной на основании профессионального суждения о вероятности взыскания.
- ◆ Запасы оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с пунктом 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- ◆ Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) при их наличии признаются расходами периода без разграничения по стадиям.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Последующая оценка — по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды: комплекс производственных, складских и офисных помещений, расположенных по адресу: город Волгоград, улица Электроресовская, 35.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с пунктом 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей оплачен полностью.

Единственный участник Общества — Бражник Андрей Владимирович, доля — 100 процентов.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

◆ Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 9 703 тыс. руб. (на 31.12.2024: 7 971 тыс. руб.). Первоначальная стоимость — 22 411 тыс. руб. (на 31.12.2024: 18702 тыс. руб.), накопленная амортизация — 12 708 тыс. руб.

В 2025 году поступило основных средств на сумму 4 888 тыс. руб. (по первоначальной стоимости). Выбыло (реализовано) основных средств на сумму 1179 тыс. руб. (по первоначальной стоимости). Начислена амортизация за 2025 год в сумме 3 156 тыс. руб.

Объектов основных средств, выбывших по причине морального и физического износа, но ещё находящихся на балансе: не имеется.

◆ Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 58 573 тыс. руб. (на 31.12.2024: 51 754 тыс. руб.)

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При списании в производство (реализацию) применяется метод ФИФО.

◆ Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 12 558 тыс. руб. (на 31.12.2024: 17 876 тыс. руб.).

Из общей суммы дебиторской задолженности:

- ◆ долгосрочная (со сроком погашения свыше 12 месяцев) — отсутствует.
- ◆ просроченная (срок оплаты нарушен) — отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая: отсутствует.

◆ Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 391 тыс. руб. (на 31.12.2024: 82 тыс. руб.), в том числе:

- ◆ расчётные счета в банках — 385 тыс. руб.;
- ◆ касса — 6 тыс. руб.;
- ◆ денежные эквиваленты (краткосрочные высоколиквидные вложения) — отсутствуют.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

- ◆ Прочие оборотные активы. По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы (НДС к вычету) — 899 тыс. руб.
- ◆ Капитал
- ◆ Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.
- ◆ Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 20 481 тыс. руб. (на 31.12.2024: 18 761 тыс. руб.). Чистая прибыль (убыток) за 2025 год — 1 720 тыс. руб.
- ◆ Долгосрочные обязательства. По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют 30 670 тыс. руб. (на 31.12.2024: 16 007 тыс. руб.), в том числе: долгосрочные кредиты — 30 670 тыс. руб.

- ◆ Краткосрочные кредиты и займы. По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные кредиты и займы отсутствуют (на 31.12.2024: 4853 тыс. руб.).
- ◆ Кредиторская задолженность. По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 30 963 тыс. руб. (на 31.12.2024: 38 052 тыс. руб.).

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность (с нарушением установленных сроков погашения) отсутствует.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (в том числе учредителями, руководством, аффилированными лицами) на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Пояснения к отчёту о финансовых результатах

- ◆ Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 165 277 тыс. руб. (за 2024 год: 194 689 тыс. руб.), в том числе:

- ◆ производство и реализация конвейерного оборудования — 39 810 тыс. руб. (24% от общей выручки);
- ◆ ремонт и обслуживание производственного оборудования (в том числе на предприятиях заказчиков) — 16 211 тыс. руб. (10% от общей выручки);
- ◆ реализация комплектующих для производственного оборудования — 108 423 тыс. руб. (66 % от общей выручки)
- ◆ реализация прочего имущества — 833 тыс. руб.

Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) в момент отгрузки товара и подписания УПД (товарных накладных), актов выполненных работ / оказанных услуг.

- ◆ Себестоимость продаж за 2025 год составила 78 792 тыс. руб. (за 2024 год: 108909 тыс. руб.)
- ◆ Коммерческие расходы за 2025 год — 76 493 тыс. руб. (за 2024 год: 78 346 тыс. руб.). Коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.
- ◆ Валовая прибыль за 2025 год составила 86 485 тыс. руб. (за 2024 год: 85 780 тыс. руб.).
- ◆ Прибыль (убыток) от продаж — 9 992 тыс. руб. (за 2024 год: 7 434 тыс. руб.).
- ◆ Прочие доходы за 2025 год составили 291 тыс. руб. (за 2024 год: 862 тыс. руб.).
- ◆ Прочие расходы за 2025 год составили 7 820 тыс. руб. (за 2024 год: 4 701 тыс. руб.).
- ◆ Чистая прибыль за 2025 год составила 1 720 тыс. руб. (за 2024 год: 2 796 тыс. руб.).

Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН)

Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % (с 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ) и составил 743 тыс. руб. Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

Прочие пояснения

- ◆ События после отчётной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты» настоящий раздел содержит информацию о существенных событиях, произошедших после 31 декабря 2025 года (даты составления отчётности) до даты подписания настоящих Пояснений. Корректирующие события после отчётной даты (уточняющие условия, существовавшие на 31.12.2025): отсутствуют.

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не выявлено .

- ◆ Судебные разбирательства: Общество не является стороной судебных разбирательств.
- ◆ Налоговые споры: не имеются.
- ◆ Поручительства, выданные третьим лицам: не имеются.
- ◆ В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» Общество раскрывает информацию об исправленных существенных ошибках. Существенных ошибок, относящихся к предшествующим отчётным периодам и выявленных в 2025 году или до даты подписания настоящих Пояснений, не выявлено.
- ◆ Государственная помощь. В 2025 году Общество не получало государственную помощь (субсидии, гранты, иные виды поддержки).
- ◆ **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- ◆ Бухгалтерский баланс;
- ◆ Отчет о финансовых результатах;
- ◆ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор Бражник Андрей Владимирович