

# Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Аэро»

(ООО «Альфа-Аэро»)

107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.27, тел: +7 (495) 11-77-105 эл. почта: [alfa-aero@mail.ru](mailto:alfa-aero@mail.ru)  
ИНН/КПП 7708188095/770801001, Р/с 40702810101100000011 в АО «Альфа-Банк» г. Москва,  
к/с 30101810200000000593, БИК 044525593, ОКПО 58215567

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Альфа-Аэро" за 2024 год

### 1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Аэро" (далее по тексту Общество).

Сокращенное наименование: ООО "Альфа-Аэро".

ИНН 7708431060 КПП 770801001

Юридический адрес: 107078 г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27.

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС № 46 по г. Москве в Едином государственном реестре юридических лиц 19 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027739005425.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Основным видом деятельности Общества (по ЕГРЮЛ) является «Перевозка воздушным пассажирским транспортом, подчиняющимся расписанию» (ОКВЭД 51.10.1), дополнительными видами деятельности являются «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом» (ОКВЭД 52.23.19).

Общество ведёт основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество действует на основании Устава и является самостоятельной коммерческой организацией.

В Обществе в 2024 году аудиторские процедуры не проводились.

#### *Операции со связанными сторонами*

Уставный капитал Общества сформирован в размере 60 млн. руб. и состоит из вкладов двух участников: АО «Альфа-Банк» (ИНН 7728168971) в сумме 60 тыс. руб., АО «АБ Холдинг» (ИНН 7728308298) в сумме 59 940 тыс. руб. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Органами управления Общества на основании Устава являются:

- Общее собрание участников – высший орган управления;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

Генеральным директором Общества избран Смирнов Владимир Николаевич (ИНН 503202064503) сроком на 5 (пять) лет.

*Операции с АО "Альфа-Банк":*

№ п/п	Наименование статьи	Ед. изм.	2024 год	2023 год
1	Выручка (с НДС)	тыс. руб.	5 712	4 808
2	Оплачено Обществом услуг в рамках расчетно-кассового обслуживания	тыс. руб.	296	265

*Операции с АО "АБ Холдинг":*

№ п/п	Наименование статьи	Ед. изм.	2024 год	2023 год
1	Получены денежными средствами на расчетный счет взносы в имущество	тыс. руб.	970 365	183 861

*Список аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2024 года*

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо, признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Акционерное общество «АБ Холдинг» (ИНН 7728308298)	107078, Москва г., Маши Порываевой ул., д. 7, стр. В, этаж 3 помещ. 5	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.10.2020	99,9
2.	АО «Альфа-Банк» (ИНН 7728168971)	107078, Москва г., Каланчевская ул., дом 27	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.10.2020	0,1
3.	Смирнов Владимир Николаевич (ИНН 503202064503)	--	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.10.2020	доли не имеет

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор.

*Вознаграждение основному управленческому персоналу:*

№ п/п	Наименование статьи	Ед. изм.	2024 год	2023 год
1	Начисленная зарплата	тыс. руб.	3 593	3 328
2	Удержание НДФЛ	тыс. руб.	467	421
3	Страховые взносы	тыс. руб.	935	814

## 2. Основные элементы учетной политики Общества

### Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2024 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», стандарты в рамках МСФО в 2024 году не применялись.

Бухгалтерский учет в 2024 году велся с применением компьютерной программы «1С: Предприятие – Бухгалтерия предприятия. Версия 8.3.».

Бухгалтерский учет с 11 ноября 2024 года осуществляется главным бухгалтером Лужаниновой Еленой Александровной (ИНН 691506569502).

Основные положения бухгалтерского учета основных средств и капитальных вложений:

• для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых оно создано);

• Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на забалансовом учете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» (основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020);

• Общество выделяет следующие группы основных средств (основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020):

неинвестиционная недвижимость;

инвестиционная недвижимость;

сооружения;

машины и оборудование;

транспортные средства;

производственный и хозяйственный инвентарь;

многолетние насаждения;

прочие (земельные участки);

завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

• Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (основание: пункты 10, 24 ФСБУ 6/2020);

• Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020);

• Общество начисляет амортизацию по основным средствам линейным способом ежемесячно (основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020);

• Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020);

• Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020):

способ начисления амортизации;

первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов;

• Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку ОС на предмет обесценения по следующим критериям, исходя из которых делается вывод о наличии или отсутствии обесценения в отношении соответствующих активов (основание: пункт 38 ФСБУ 6/2020):

а) критерии внешнего характера:

- резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости ОС;

- произошли или ожидаются значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка;

- повысились рыночные процентные ставки, и это, вероятно, увеличит ставку дисконтирования и приведет к снижению возмещаемой суммы ОС;

- балансовая стоимость чистых активов компании превышает ее рыночную капитализацию;

б) критерии внутреннего характера:

- наблюдаются признаки устаревания или физической порчи ОС;

- произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение ОС (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.);

- снизилась эффективность основного средства;

- затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

• Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-09 «Запасы для капитальных вложений» (основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019, пункт 5 ФСБУ 26/2020, Инструкция к плану счетов).

Общество применяет положения ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с положениями:

• Под документами бухгалтерского учета понимаются первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета (основание: п. 2 ФСБУ 27/2021), которые составляются на русском языке. Если первичные учетные документы составлены на иностранном языке, то они должны содержать построчный перевод на русском языке. В случаях, установленных законодательством, перевод заверяет нотариус;

В качестве основы оформления первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Если договором с контрагентом предусмотрено составление первичных учетных документов по форме, отличной

от унифицированной, то в рамках указанного договора применяются формы первичных учетных документов, определенные в договоре.

Общество использует самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, отвечающие требованиям п. 2 ст. 9 Закона № 402-ФЗ. Основной перечень форм первичных учетных документов приведен в Приложении к Учетной политике;

• Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения информации на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности, организация использует следующие регистры бухгалтерского учета, отвечающие требованиям статьи 10 Закона № 402-ФЗ:

- журналы-ордера и ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовые ведомости;
- анализы счетов;
- прочие регистры.

Регистры предусмотрены программой 1С: Предприятие 8.3;

Валюта регистров бухгалтерского учета - рубль, вне зависимости от валюты и места ведения деятельности. Суммы в валюте записываются в валюте и рублях;

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного периода, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов (основание: ст. 10, ч. 2, 3 ст. 12 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 7, 11 ФСБУ 27/2021);

• Перечень лиц, имеющих право подписания документов, утверждается приказом руководителя организации (основание: п. 16 ФСБУ 27/2021);

• Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и в электронном виде. Электронные первичные учетные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью, полученной на имя руководителя Общества. Электронные документы, не относящиеся к первичным учетным, подписываются электронной подписью, вид которой определяется по соглашению с контрагентом. При составлении документов бухгалтерского учета в виде электронных документов обеспечивается возможность изготовления копий таких документов на бумажном носителе (основание: п. 17 ФСБУ 27/2021);

• Порядок исправления документов:

В электронный документ исправления вносятся путем составления нового (исправленного) электронного документа, в котором указывается:

- номер и дата документа, составленного до внесения в него исправлений;
- порядковый номер и дата исправления;
- электронные подписи лиц, составивших первичный учетный документ (при исправлении первичного учетного документа) или ответственных за ведение регистра

бухгалтерского учета (при исправлении регистра бухгалтерского учета), с указанием их должностей, фамилий и инициалов.

Исправление в документе бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, производится путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

• Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз;

На 31 декабря 2024 года резерв под обесценение материальных запасов не создавался, поскольку по результатам годовой инвентаризации запасов не выявлена необходимость его создания.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом «по средней себестоимости» по методу средней взвешенной оценки за месяц.

Ошибки, выявленные в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, должны быть исправлены строго в соответствии с ПБУ 22/2010, при этом существенной признается ошибка, отношение суммы которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов к суммарным активам или пассивам статьи, в которой была обнаружена ошибка (запасы, внеоборотные активы, задолженность, капитал и т.д.).

На 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам не создавался, поскольку по результатам годовой инвентаризации дебиторской задолженности сомнительная задолженность не выявлена.

По состоянию на 31 декабря 2024 года была проведена оценка задолженности Общества перед работниками за неиспользованные отпуска с учетом отчислений во внебюджетные фонды.

№ п/п	Наименование статьи	Ед. изм.	2024 год	2023 год
1	Остаток резерва на начало года	тыс. руб.	897	878
2	Признано оценочное обязательство на выплату отпусков с учетом страховых взносов в течение года	тыс. руб.	559	1 215
3	Погашено обязательство в течение года	тыс. руб.	(214)	(1 196)
4	Остаток резерва на конец года	тыс. руб.	1 242	897

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

*Изменения в учетной политике в 2024 году:*

С 01 января 2024 года Общество применяет положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в связи с чем не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА. При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы (основание: п. 53 ФСБУ 14/2022).

Основные положения бухгалтерского учета нематериальных активов:

- К нематериальным активам относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, контроль над которыми Общество получило в результате свершившихся фактов хозяйственной деятельности, если его стоимость больше 100 (ста) тысяч руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

- В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

- Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (группам):

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022).

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу (Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022).

- Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА (Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022).

- Переоценка и обесценение НМА.

- Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

- НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

- Амортизация НМА.

- Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

- Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

- Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10 процентов от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022).

- При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: программное обеспечение собственной разработки, средства индивидуализации, исключительные права на средства индивидуализации, изобретения и промышленные образцы амортизируются линейным способом.

- Ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (Основание: п. 35 ФСБУ 14/2022).

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;
- б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования (Основание: п. 36 ФСБУ 14/2022).

#### Учетная политика для целей налогового учета в 2024 г.

В 2024 году Общество определяло налоговую базу по НДС по мере наступления ранее одной из следующих дат: день отгрузки или день оплаты.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости.

Перечень прямых расходов на 2024 год включает в себя материальные расходы, расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизационные отчисления.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество не включала одновременно в расходы, уменьшающие налогооблагаемый доход, 10% и 30% первоначальной стоимости амортизируемого имущества.

В 2024 году резерв под обесценение материальных запасов не создавался.

Общество в 2024 году не создавало резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Малоценные объекты стоимостью не более 100000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

#### *Расчёты по налогу на прибыль в 2024 году*

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущий налог на прибыль определяется с применением «балансового метода».

Ставка налога на прибыль – 20%. В бухгалтерском учете изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. с 20% до 25% отражены по счетам 09 «Отложенный налоговый актив» и 77 «Отложенное налоговое обязательство». Данные суммы разниц являются несущественными. В отчете о финансовых результатах отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» без расшифровки.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2024 году

Деятельность Общества в 2024 года осуществлялась за счет двух источников финансирования: выручкой от реализации по основному виду деятельности, вкладов в имущество учредителя (денежными средствами).

Основным заказчиком услуг Общества является АО «Альфа-Банк».

Выручка за 2023 -2024 гг. составила  
(расшифровка строки 2110 графы 4, 5 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.:

Наименование вида деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	
	2023 год	2024 год
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом	4 007	4 760
<b>ИТОГО</b>	<b>4 007</b>	<b>4 760</b>

Величина прочих доходов за 2023–2024 гг. составила  
(расшифровка строки 2340 графа 4 «Отчета о финансовых результатах»)

Наименование статьи	2024 год	2023 год
Доходы от продажи материальных активов	0	260
Перерасчет амортизации основных средств согласно ФСБУ 6/2020 (исправление ошибок прошлых лет)	178	0
<b>Всего доходов:</b>	<b>178</b>	<b>260</b>

Величина прочих расходов за 2023–2024 гг. составила, тыс. руб.  
(расшифровка строки 2350 графа 4 «Отчета о финансовых результатах»)

Наименование статьи	2024 год	2023 год
Расходы прошлых лет	8	0
Расходы по организации полетов, обслуживание ВС	343 783	110 983
Налоги и сборы	2 962	3 069
Услуги банков	296	265
<b>Всего расходов:</b>	<b>347 049</b>	<b>114 316</b>

#### Расшифровки некоторых статей в Бухгалтерском балансе на отчетные даты:

Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Остатки денежных средств в кассе	0	0	0
Остатки денежных средств на расчетном счете	1 855	53 797	250 832
<b>ИТОГО</b>	<b>1 855</b>	<b>53 797</b>	<b>250 832</b>

Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1210 «Запасы» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Материалы, сырье, инвентарь	331	0	0
Товары для продажи	419	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1170 «Финансовые вложения» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>
Паи, акции (Взнос в уставный капитал ООО "ХАБ МЕНЕДЖМЕНТ" на основании решения внеочередного Общего собрания участников, протокол от 01.10.2024 № 1/10)	0	0	72
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72</b>

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1150 «Основные средства» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>
Первоначальная стоимость основных средств	278 439	294 640	436 025
Амортизация основных средств	(82 035)	(97 837)	(114 549)
Вложения во внеоборотные активы	7 128	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>203 532</b>	<b>196 803</b>	<b>321 476</b>

По результатам проведения анализа имущества Общества в 2024 году не выявлены активы, отвечающие условиям признания в качестве нематериальных активов по ФСБУ 14/2022.

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1370 графа 4 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», тыс. руб.*

<i>Наименование показателя</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
Прибыль/убыток от продаж	-48 943	-30 637
Прибыль/убыток до налогообложения	-395 814	-144 693
Нераспределенная прибыль (убыток) на начало года	-526 175	-384 469
Чистая прибыль (убыток) текущего года	-417 955	-141 705
Всего нераспределенная прибыль (убыток) на конец года	-944 130	-526 175

Решение об источниках погашения убытка за 2024 год будет принято в 2025 году Участниками Общества при утверждении годовой финансовой отчетности.

*Показатели собственного капитала Общества:*

<i>Показатели</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>
Сумма чистых активов, тыс. руб.	201 046	243 201	795 611
Уставный капитал, тыс. руб.	60 000	60 000	60 000
Добавочный капитал, тыс. руб.	525 515	709 376	1 679 741
Резервный капитал, тыс. руб.	0	0	0

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками по счету 60	11 052	15 423	12 499
Задолженность по налогам перед бюджетом	1 631	1 786	907
Задолженность по страховым взносам	0	404	438
<b>ИТОГО</b>	<b>12 683</b>	<b>17 613</b>	<b>13 844</b>

*Расшифровка к форме «Бухгалтерский баланс»  
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, по счету 60, 76 (за исключением НДС)	5 357	5 061	257 155
Переплаты по налогам перед бюджетом, страховым взносам, прочим налогам и сборам	2	0	131
<b>ИТОГО</b>	<b>5 359</b>	<b>5 061</b>	<b>257 286</b>

*Расшифровка к форме «Отчет о движении денежных средств»  
Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» (тыс. руб.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>2024 год</i>
Выплата заработной платы сотрудникам	12 077
Оплата НДФЛ с фонда оплаты труда	1 804
Оплата страховых взносов с фонда оплаты труда	3 968
Оплата по исполнительным документам, выплата алиментов, прочие платежи в счет зарплаты работников по заявлениям работников	0
<b>ИТОГО</b>	<b>17 849</b>

*Затраты на закупку энергоресурсов*

В соответствии с требованиями п.5 статьи 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» в Общество информирует, что затраты на оплату использованных в течение 2024 года энергетических ресурсов составляли 0,00 руб.

*Прочая информация*

Организация на дату сдачи годовой бухгалтерской отчетности по всем видам налогов и сборов, в том числе страховых взносов, в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды неурегулированной задолженности не имеет.

За 2023 - 2024 гг. начислено и перечислено, в т. ч. зачтено (с учетом задолженности на 01 января 2024 года), налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды (тыс. руб.):

<i>№ п/п</i>	<i>Вид налогов / сборов</i>	<i>2024 год</i>		<i>2023 год</i>	
		<i>Начислено</i>	<i>Перечислено, зачтено</i>	<i>Начислено</i>	<i>Перечислено, зачтено</i>
1	Страховые взносы с ФОТ	3 968	3 934	3 420	3 016
2	НДФЛ	1 804	1 804	1 583	1 583
3	НДС	952	860	853	686
4	Налог на прибыль	7	12	7	0
5	Транспортный налог	1 100	1 100	1 100	1 100
6	Налог на имущество	1 862	1 889	1 969	1 995
	<b>ИТОГО</b>	<b>9 693</b>	<b>9 599</b>	<b>8 932</b>	<b>8 379</b>

В 2024 году Общество не привлекало кредиты и займы.

В бухгалтерском балансе суммы дебиторской и кредиторской задолженности отражаются за вычетом сумм НДС с полученных и/или выданных авансов (свернуто).

*Соблюдение принципа непрерывности деятельности*

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем, что у Общества отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Приложения:

1. Расчет стоимости чистых активов (в тыс. руб.) на 1 л. в 1 экз.;
2. Пояснения в табличных формах к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс. руб.) на 17 л. в 1 экз.

Генеральный директор  
26 марта 2025 года



В.Н.Смирнов

Исп. Лужанинова Е.А.  
(48251) 9-41-52

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Аэро"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	321 476	196 803	203 532
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	72	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 742	3 161	176
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	750
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	257 286	5 061	5 359
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	250 832	53 797	1 855
Прочие оборотные активы	1260	-	2 890	2 936
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>831 412</b>	<b>261 711</b>	<b>214 607</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 715	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	13 844	17 613	12 683
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 242	897	878
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>35 801</b>	<b>18 509</b>	<b>13 561</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>795 611</b>	<b>243 201</b>	<b>201 046</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



Руководитель

(подпись)

Смирнов Владимир  
Николаевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Код	Код	Код	Код	Код	Код	Код	Код	Код
Всего	5120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-	-	-	-







**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	144 267	-	(144 267)	-
	5250	за 2023г.	7 128	9 073	-	(16 201)	-
В том числе:							
Вспомогательная силовая установка Safrir 5K/G Mi 2024г. в номер кабелия 1464	5241	за 2024г.	-	61 195	-	(61 195)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Двигатель ТВ-117ВМ (7087884100192)	5242	за 2024г.	-	83 072	-	(83 072)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-	-
в том числе:				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	5261	-	-
в том числе:				
	5271		-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 861	2 861	2 861
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Директор  
(подпись)

Смирнов Владимир  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



*(подпись)*

**Смирнов Владимир Николаевич**  
(расшифровка подписи)



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Смирнов Владимир  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление			Изменения за период				На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	5 061	-	550 449	-	(298 224)	-	-	-	-	-	-	257 286	-
в том числе:	5530	за 2023г.	5 359	-	50 088	-	(50 386)	-	-	-	-	-	-	5 061	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	5 712	-	(5 712)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	5 120	-	(5 120)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 061	-	544 482	-	(292 388)	-	-	-	-	-	-	257 155	-
	5532	за 2023г.	5 357	-	39 534	-	(39 830)	-	-	-	-	-	-	5 061	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	265	-	(124)	-	-	-	-	-	-	131	-
	5533	за 2023г.	2	-	5 434	-	(5 436)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	5 061	-	550 449	-	(298 224)	-	-	-	-	-	-	257 286	-
	5520	за 2023г.	5 359	-	50 088	-	(50 386)	-	-	-	-	-	-	5 061	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	17 613	554 930	-	(558 699)	-	-	X	13 844
в том числе:	5560	за 2024г.	12 683	147 981	-	(143 051)	-	-	-	17 613
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	15 423	525 645	-	(528 568)	-	-	-	12 499
	5581	за 2023г.	11 052	122 460	-	(118 089)	-	-	-	15 423
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	5 712	-	(5 712)	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	4 408	-	(4 408)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 190	9 693	-	(10 539)	-	-	-	1 345
	5583	за 2023г.	1 631	8 932	-	(8 372)	-	-	-	2 190
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	13 880	-	(13 880)	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	12 182	-	(12 182)	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2024г.	17 613	554 930	-	(558 699)	-	-	X	13 844
Итого	5570	за 2023г.	12 683	147 981	-	(143 051)	-	X	-	17 613

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Смирнов Владимир  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	296	733
Расходы на оплату труда	5620	14 109	12 194
Отчисления на социальные нужды	5630	4 085	3 426
Амортизация	5640	19 770	15 803
Прочие затраты	5650	15 443	2 070
Итого по элементам	5660	53 703	34 226
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	418
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	53 703	34 644

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  
(подпись)

Смирнов Владимир  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	897	559	(214)	-	1 242



Руководитель

Смирнов Владимир

Николаевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

Смирнов Владимир

Николаевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2024г.		
			5910		
			за 2023г.		
			5920		
в том числе:			за 2024г.		
			5911		
			за 2023г.		
			5921		



(подпись)

Смирнов Владимир

Николаевич

(расшифровка подписи)