ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» за 2025год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО».

Общество с ограниченной ответственностью «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» (далее «Общество»), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 13 мая 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером (ОГРН) 1137746411440. Свидетельство серии 77 № 015757076 ИНН 7729740574, КПП 772901001,

Местонахождение Общества (адрес): 119027, г. Москва, Внуково Аэропорт тер., двлд.3 , корп.1,пом V, ком 27;28.

Юридический и фактический адрес совпадают.

Уставный капитал Общества составил: 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей.

Численность работающих сотрудников Общества составила:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Среднегодовая численность, чел	0,5	1	1
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	0	1	1

1.2. Виды деятельности

Видами деятельности согласно Уставу Общества, являются:

1/ покупка, эксплуатация и сдача в аренду самолетов, используемых в качестве пассажирского или грузового транспорта в рамках полученных разрешений от национальных или иностранных органов власти;

2/ профилактическое и техническое обслуживание самолетов бизнес-класса типа ФАЛЬКОН;

3/ продажа запасных деталей для самолетов бизнес-класса типа ФАЛЬКОН (FALCON);

4/ иные не запрещенные законодательством Российской Федерации виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества в отчетном году являлись:

ОКВЭД	Наименование
33.16	Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (оптовая реализация авиационных запчастей)

1.3. Структура капитала, основные участники

Номинальная стоимость доли Единственного участника Общества составляет 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей.

В соответствии с Решением Единственного участника Общества от 16 декабря 2014 года был сделан вклад в имущество Общества в размере 20 000,00 Евро, банковским переводом на счет Общества.

Участниками Общества являются:

№ п/п	Наименование ЮЛ/ ФИО	Размер доли (%)
1	Учредителем Общества является компания «Дассо Фалькон Сервис» САРЛ (Франция) (общество с ограниченной ответственностью), юридическое лицо, учрежденное и действующее в соответствии с французским законодательством. Страна происхождения: Франция. Дата регистрации: 12.11.1969. Регистрационный номер: 679 801 886 R.C.S.Бобини. Наименование регистрирующего органа: Торговый Суд г. Бобини. Адрес (место нахождения) в стране происхождения: Франция, 95500 Боней-ан-Франс, Аэропорт дю Бурже, Зона Деловой Авиации, Авеню Европы, 53-55	100 %

1.4. Информация об органах управления и контроля

Органами управления и контроля Общества являются:

1. Высший орган управления –Единственный участник

Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

2. Исполнительный орган Общества – генеральный директор/ликвидатор.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

2.2. Затраты по ремонту основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.3. Материалы, товары, готовая продукция (МПЗ)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО) Фактическая себестоимость материалов формируется из всех затрат на их приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Затраты по заготовке и доставке материалов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения материалов

При продаже материалов их стоимость списывается по методу ФИФО

В бухгалтерском балансе обесцененные МПЗ отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв создается по каждой единице МПЗ.

Критериями необходимости создания резерва является снижение их стоимости в случаях:

1. Моральном устаревании запасов или потере первоначальных качеств.

2. Снижении текущей рыночной или продажной стоимости.

Текущая рыночная стоимость определяется на основе статистической информации по цене последней закупки материалов у поставщиков. Снижение продажной стоимости материальных ценностей определяется на основе заключенных договоров с покупателями, в которых цена реализации материальных ценностей указана ниже себестоимости.

2.4. Управленческие (общехозяйственные) расходы

Управленческие расходы ежемесячно в полном объеме включаются в состав себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг).

2.5. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией товаров, работ, услуг по основным видам деятельности.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.6. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушения должником сроков исполнения обязательства;

- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;

- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком погашения до трех месяцев;

- векселя , со сроком погашения до трех месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные фонды, начисленные с оплаты труда работников.

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.8. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются развернуто.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В состав расходов будущих периодов включаются, но не ограничиваются:

--платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; неисключительное право использования программы для ЭВМ.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.10. Отложенные налоги

ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.11. Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально исходя из среднего заработка работника. В конце года, на отчетную дату, проводится

инвентаризация и уточнение резерва, по каждому сотруднику, исходя из количества дней неиспользованного им отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка в Постановлении Правительства РФ от 24.12.2007 г. №922) и обязательных отчислений страховых взносов и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.12. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.13. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали.

3.2. Основные средства (стр. 1150)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г у Общества отсутствуют основные средства.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости,
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

3.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали.

3.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Отложенные налоговые активы и обязательства в отчетности представлены свернуто.

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
Убытки прошлых лет	13548	9299	9126
Резервы сомнительных долгов	0	0	2104
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)	0	0	1865
Оценочные обязательства и резервы	0	3	11
Итого	**13548**	**9302**	**13106**

3.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали.

3.6. Запасы (стр.1210)

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют запасы.

3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
НДС при импорте товаров	0	0	0
НДС по расчетам с поставщиками	2503	749	150
Итого	**2503**	**749**	**150**

3.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
Расчеты с покупателями (заказчиками)	0	0	10520
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	0	1510	73
Резерв по сомнительной задолженности	0	0	(10520)
Прочая дебиторская задолженность	4314	3936	610
Итого дебиторская задолженность:	**4314**	**5446**	**683**

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	6450	926	43743
Депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком погашения до трех месяцев	0	23000	0
Денежные средства в кассе	0	0	0
Денежные средства на валютных счетах	0	0	33
Денежные средства на карточных счетах	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**6450**	**23926**	**43776**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**6450**	**23926**	**43776**

3.10. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
Неисключительные права на программные продукты	0	143	113

3.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

В соответствии с Решением Единственного участника Общества от 16 декабря 2014 года был сделан вклад в имущество Общества в размере 20 000,00 Евро, банковским переводом на счет Общества.

3.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

3.13. Заемные средства (стр. 1410, стр.1510)

На 31 декабря 2025 года Общество не имеет заемных средств и обязательств по ним.

3.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Отложенные налоговые активы и обязательства в отчетности представлены свернуто.

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Доходы будущих периодов (курсовая разница)	0	0	3300
Итого:	**0**	**0**	**3300**

3.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	0	0	25924
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	0	0	0
Прочая	0	0	0
Итого кредиторская задолженность:	**0**	**0**	**25924**

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 и 2023 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2023 г.	**45**	**8**	**53**
Признано в 2023 году	(34)	(6)	(40)
Сальдо на 31 декабря 2024 г.	**11**	**2**	**13**
Признано в 2025 году (в отчетном)	(11)	(2)	(13)
Сальдо на 31 декабря 2025г. (на конец отчетного периода)	**0**	**0**	**0**

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 г. и 2024 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.

Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические (ОКВЭД 33.16)	0	0
Оптовая реализация авиационных запчастей (ОКВЭД 46.69)	0	0
Итого:	**0**	**0**

В текущем и предшествующем периоде выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствовала.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120,2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Вид деятельности	**Январь-декабрь 2025 г.**	**Январь-декабрь 2024 г.**
Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические (ОКВЭД 33.16)	0	0
Оптовая реализации авиационных запчастей (ОКВЭД 46.69)	0	0
Итого:	**0**	**0**

В таблице ниже приведена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат

Элементы затрат	**Январь-декабрь 2025 г.**	**Январь-декабрь 2024 г.**
Расходы на оплату труда	2818	5205
Отчисления на социальные нужды	1025	1128
Материальные затраты	0	0
Расходы на услуги сторонних организаций, субподрядчиков, по тех обслуживанию воздушных судов	0	0
Амортизация	0	0
Расходы на аренду офиса и складского помещения включая расходы по их обслуживанию	2134	2920
Расходы на аренду легковых машин	0	132
Расходы на юридические, информационные и консультационные услуги	11505	20
Расходы на услуги связи	29	39
Прочие расходы на персонал (ДМС)	102	94
Прочие	165	149
Итого	**17778**	**9687**

4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	**Январь-декабрь 2025 г.**	**Январь-декабрь 2024 г.**
Курсовые разницы	96	3101
Доходы от продажи иностранной валюты	0	30

Списание кредиторской задолженности	0	14551
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	0	10520
Прочее	0	6
Итого доходы	**96**	**28208**

4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	**Январь-декабрь 2025 г.**	**Январь-декабрь 2024 г.**
Курсовые разницы	0	(2056)
Расходы от продажи иностранной валюты	0	(195)
Расходы на услуги банков	(58)	(92)
Прочие расходы	(4)	0
Итого расходы	**(62)**	**(2343)**

5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	**Январь-декабрь 2025 г.**	**Январь-декабрь 2024 г.**
Прочие поступления	0	0
в том числе		
НДС свернуто	0	0

Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	**Январь-декабрь 2025 г.**	**Январь-декабрь 2024 г.**
Прочие платежи	1754	600
в том числе		
НДС свернуто	1754	599

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

6.1 Связанные стороны

№	**Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны**	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого сторона признается связанным**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %**	**Характер отношений**
1	Компания "ДАССО ФАЛЬКОН	Франция, 95500 Боней-ан-Франс, Аэропорт дю Бурже, Зона деловой	Учредитель и единственный участник, входит в международный	100	Владение, контроль

	СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)	авиации, авеню Европы 53-55.	холдинг DASSAULT AVIATION (Франция), сайт компании: www.dassaultfalcon.com		
2	Компания «DASSAULT AVIATION» Акционерное общество (Дассо Авиасьон СА, ДАФС)	Франция, Париж, 75008, 9 Ронд-Поинт де Шанз-Элизе – Марсель Дассо	Является основной компанией в международном холдинге DASSAULT AVIATION (Франция). сайт компании: www.dassaultfalcon.com	____	Контроль

6.2. Бенефициарные владельцы

Полное наименование юридического лица или ФИО	Юрисдикция	Размер доли в Обществе
Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)	Франция	100%

Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL) входит в международный холдинг DASSAULT AVIATION (Франция), основными бенефициарами которого являются физические лица - иностранные граждане (Франция).

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В настоящее время Общество находится в процессе ликвидации и финансирование его деятельности осуществляется за счет собственного капитала.
Санкции стран Европейского союза, введенные начиная с февраля 2022 года, затронули авиационную отрасль. Европейские поставщики прекратили поставки авиационных запасных частей, комплектующих для обслуживания и ремонта воздушных судов на территории Российской Федерации. Сократилось количество заказов на техническое обслуживание гражданских воздушных судов.
В течение 2022, 2023, 2024, 2025, 2026 годов действует запрет на поставку авиационных запчастей и комплектующих, что отразилось на возможности проводить ремонт и техническое обслуживание гражданских воздушных судов.
В этой связи единственный участник Общества принял решение о добровольной ликвидации Общества. Запись о принятии юридическим лицом решения о ликвидации внесена в ЕГРЮЛ 5 февраля 2025 года.
Таким образом, в настоящее время Общество находится в процессе ликвидации.

8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отчетных периодах отсутствовали.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Совместная деятельность Обществом не велась.