

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АВИАС»
ЗА 2025 ГОД**

Содержание

Содержание.....	2
1. Общие сведения.....	3
1.1. Описание.....	3
1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года.....	3
2. Учетная политика.....	3
2.1. Основные средства.....	4
2.2. Учет доходов.....	4
2.3. Признание расходов.....	4
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	4
3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса).....	4
3.2. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса).....	4
3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).....	5
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	5
4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах).....	5
4.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах).....	5
4.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).....	6
4.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах).....	6
4.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах).....	6
5. Непрерывность деятельности.....	6
6. События после отчетной даты.....	6

1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «АВИАС» за 2025 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положением по учетной политике.

1.1. Описание

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АВИАС».

Сокращенное наименование организации: ООО «АВИАС».

ИНН/КПП: 7840369438 / 783801001

Отраслевая принадлежность по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД): 79.11. Деятельность туристических агентств.

Место нахождения, почтовый адрес организации:

- Место нахождения: 190031, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сенной округ, ул Ефимова, Дом 3а, Литера Д, офис 48
- Адрес электронной почты: ooo_avias@mail.ru

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека, среднегодовая численность работающих за отчетный период составила — 3 человека.

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года

Высший орган Общества - Общее собрание Участников;

Директор - единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Директором и Единственным участником Общества является Фамилия Имя Отчество.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

- 1) обеспечение единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, способов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, а также при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 2) утверждение единообразных способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности, в том числе:
- 3) рабочего плана счетов бухгалтерского учета, содержащего синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с российским законодательством, и целей формирования управленческой отчетности;
- 4) порядка проведения инвентаризации активов и обязательств;
- 5) методов оценки активов и обязательств;
- 6) порядка контроля за хозяйственными операциями;

7) иных способов и приемов, необходимых для организации и ведения бухгалтерского учета.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020 «Основных средств», если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

2.2. Учет доходов

Доходы ООО «АВИАС» подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- суммы, начисленные на основании договоров с контрагентами на туристические услуги.

2.3. Признание расходов

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, расходы признаются в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по осуществлению уставной деятельности (счет 20 «Основное производство», счет 26 «Общехозяйственные расходы»);
- прочие расходы (счет 91.2 «Прочие расходы»).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на расчетном счете, в том числе:	1925	144
<i>Расчётные счета</i>	1925	144
<i>Валютные счета</i>	0	0
<i>Депозитные счета</i>	0	0
Итого:	1925	144

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность, в том числе:	34302	49853
<i>Расчёты с покупателями и заказчиками</i>	797	699
<i>Расчёты с поставщиками и подрядчиками</i>	908	13368
<i>Сальдо ЕНС</i>	596	784
<i>Расчёты с подотчетными лицами</i>	0	0
Итого:	34302	49853

Резерв по сомнительным долгам не создан в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Кредиторская задолженность, в том числе:	708	2263
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	69	362
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	467	1699
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	57	51
Итого:	708	2263

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Выручка, в том числе:		
<i>Туристические услуги</i>	31061	148556
Итого:	31061	148556

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Аренда офиса	0	0
Затраты на оплату труда	3043	4093
Отчисления на социальные нужды	627	768
Командировочные расходы	0	0

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Услуги сторонних организаций	44885	128678
Прочие затраты	0	0
Итого:	48555	133539

4.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

4.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие доходы, в том числе:	5816	2770
<i>Проценты банков по депозитным счетам</i>	5816	2770
<i>Прочие доходы</i>	0	-
Итого:	5816	2770

4.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие расходы, в том числе:	151	174
<i>Расходы на услуги банков</i>	110	82
<i>Членские взносы</i>	0	-
<i>Прочие расходы</i>	41	92
Итого:	151	174

ООО «АВИАС» находится на упрощенной системе налогообложения и уплачивает налог в размере 7% от полученных доходов.

Налог за 2025 год составил 385 тыс. руб., за 2024 год 1677 тыс. руб.

Сумма налога отражена по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

5. Непрерывность деятельности

ООО «АВИАС» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Директор

«06» марта 2026 г.



Безбородова Э.Ю.