ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВИАКОМПАНИЯ ДЖЕТ-2000»

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

СОДЕРЖАНИЕ

1	Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности	3
2	Информация об аффилированных лицах	3
3	Организация бухгалтерского учета	3
4	Вступительные данные баланса	6
5	Раскрытие существенных показателей	5
6	Пояснения к отчету о финансовых результатах	7

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

1 Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью . «АВИАКОМПАНИЯ ДЖЕТ-2000» зарегистрировано 23.08.2005г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Юридический адрес: 121099, Москва г, пер. Малый Каковинский, дом 4, помещение 1
Учредителями общества являются :1. ЗАО «Стримлайн ОПС»(70%). 2. гражданин Российской Федерации Марков Михаил Михайлович.(30%). Уставной капитал равен 100 000,00 рублей.

Виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 51.21,51.21.3,52.23.19
Выручка от реализации в отчетном периоде отсутствует.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Кривоносовым Владимиром Алексеевичем.
Адрес исполнительного органа: 121099, Москва г, пер. Малый Каковинский, дом 4, помещение 1
Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ.

Состав аффилированных лиц:
Кошелев Леонид Евгеньевич-единоличный участник ЗАО «Стримлайн ОПС»
Марков Михаил Михайлович-учредитель.
Выплата премий управленческому персоналу не производилась.

3 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ,федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность».

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями нормативных документов по бухгалтерскому учету. В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

3.1. Основные средства.

Основные средства в Обществе отсутствуют.

3.2 Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

3.3 Материально-производственные запасы.

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение или изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету и если сумма транспортных расходов определена по номенклатуре материалов. Материалы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней стоимости.

3.4 Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов - затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы будущих периодов списываются на счет текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.5 Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности).

Общество признает обязательствами задолженность, которая является следствием определенных действий по отношению к другому лицу(кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица(кредитора),возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.
Общество признает дебиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий другого лица(дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, имущество, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.
Дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, Общество списывает в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».
Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности.
В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 20 календарных дней, при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом, которые по субъективному мнению комиссии, назначенной приказом руководителя, могут быть приняты в качестве гарантии оплаты задолженности).

Также резерв может создаваться по дебиторской задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, на основе аналитических и финансовых расчетов, которые производятся комиссией, назначенной по приказу руководителя.

3.6 Признание доходов и расходов.

Общество подразделяет доходы и расходы в зависимости от их характера, на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с оказанием услуг по организации наземного обслуживания. Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26,признаются расходами текущего периода и списываются непосредственно в дебет счета 90. В бухгалтерской отчетности, форма №2 «Отчет о финансовых результатах»,эти расходы показываются по строке 2120 «Управленческие расходы».

Основные формы финансовой (бухгалтерской) отчетности Организации:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках;
- пояснения к бухгалтерскому балансу,

соответствуют формам, рекомендованным Минфином РФ.

Отчетные данные, приведенные в указанных формах, сопоставимы с показателями за предшествующий отчетный год.

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ БАЛАНСА.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года соответствуют исходящим данным бухгалтерского баланса за 2024 год.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

5.1. Запасы (стр.1210 баланса)

Стоимость запасов Общества на конец 2025 года составила 15 тыс. руб. (15 тыс. руб. на конец 2024 года).

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

На конец 2025 года Общество имеет непринятый к зачету налог на добавленную стоимость в размере 187 тыс. руб.(174 тыс. руб. на конец 2024 года)

5.3. Дебиторская задолженность (стр.1230 баланса).

На конец отчетного периода Общество имеет дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на сумму 151 тыс. руб. (1657 тыс. руб. на 31.12.2024г.)

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 1

Таблица 1

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 657	-	62	-	(418)	(1 150)	-	-	151	-
	За 2024 г.	1 956	-	666	-	(1 298)	-	-	-	1 657	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	53	-	(5)	(9)	-	-	54	-
	За 2024 г.	556	-	5	-	(546)	-	-	-	15	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 540	-	-	-	(398)	(1 141)	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 280	-	260	-	-	-	-	-	1 540	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	120	-	20	-	(50)	-	-	-	91	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	665	-	-	-	(650)	-	-	-	15	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 657	-	62	-	(418)	(1 150)	-	X	151	-	
	За 2024 г.	1 956	-	666	-	(1 298)	-	-	X	1 657	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

5.4. Денежные средства (стр.1250 баланса)
Остаток денежных средств на 31.12.2025г. составляет 2244 тыс. руб. (на 31.12.2024г.-4612 тыс. руб).Денежные средства находятся на расчетном счете организации.

5.5 Капитал и резервы(стр.1310 баланса).

На конец отчетного года убыток Общества составила 2 443 тыс. руб. (на 31.12.2024г. убыток составил—6 208 тыс. руб.). Чистый убыток за 2025год составил 3 765 тыс. руб.

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ в 2025 году не было.. (за 2024г выручка составила 177 тыс. руб.)
Управленческие расходы (стр.2220 отчета) составили за 2025 год 1505 тыс. руб., за 2024год-3530 тыс. руб.

(тыс. руб)

Расходы по обычным видам деятельности по статьям расходов	2025 год	2024 год
Аренда нежилого помещения	57	870
Затраты на оплату труда,страховые взносы	1 425	2 598
Доступ в базы данных Контур. Экстерн	18	50
Расходы на связь	5	12
Итого	**1 505**	**3 530**

Прочие доходы и расходы (стр. 2320,2340 и стр.2350 отчета) включают:

(тыс. руб.)

Виды доходов (расходов)	Доходы за 2025год	Расходы за 2025 год	Доходы за 2024 год	Расходы за 2024год
Курсовая разница	71	355	304	158
Услуги кредитных организаций		26		81
Списание дебиторской задолженности		1 149	301	
Проценты по банковским депозитам	594		721	
Прочее		1395		1 070
Итого	**758**	**2 925**	**1 326**	**1 309**

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов

зачитываются, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни. Убыток за 2025 год составил 3 765 тыс. руб.

Генеральный директор / Кривоносов В.А. /

« 16» марта 2026 года.