

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и федеральным стандартом бухгалтерского учёта (ФСБУ) 4/2023.

Существенные отступления отсутствуют.

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Авиасейлс» (ООО «Авиасейлс»)

Юридический адрес организации: 197136, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. БОЛЬШАЯ МОРСКАЯ, Д. 30, ЛИТЕР А, ПОМ/Ч.П. 3-Н/194,196-217,219 ЭТ 5

Основные виды деятельности: Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредитель : ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПО АКЦИЯМ "ГОУ ТРЭВЭЛ АН ЛИМИТЕД"

Единоличным исполнительным органом Организации, в соответствии с Уставом, является Генеральный директор. В 2025 году Организацией руководила: Орлова Наталия Анатольевна

ООО «Авиасейлс» имеет документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий. Рег. № 9508 от 16.01.2019г

Среднесписочная численность за 2025 год на 31.12.2025 – 138 чел

Обособленных подразделений нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

Лицензии отсутствуют.

2. Сведения об учётной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом б/н от 01.01.2025 г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете согласно п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Управленческие и коммерческие расходы включаются в состав себестоимости проданных услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Оценка ОС (по группам) производится по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Используем право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

3. Показатели отчетности

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Раздел 4 Табличных пояснений

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости выше 100 тыс. руб.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

3.2. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Движение и наличие дебиторской задолженности контрагентов Организации, отраженных по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблиц 7.1 и 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

Раздел 7 Табличных пояснений

В организации на 31.12.2025 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2025 год не требуется.

3.3. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях. Наличные расчеты не осуществлялись.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.
Р/с в банках	2 742	13 816	1 667
Валютные счета	736	980	9 666
Итого:	3 478	14 796	11 333

В течение 2025 года организация не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи по договорам займа.

На основании ПБУ 23/2010 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

3.4.Капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Организации.

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Уставный капитал	10 000 руб.	10 000 руб.	10 000 руб.

Резервный капитал Уставом Организации не предусмотрен.

В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал отсутствовал.

3.5.Займы и кредиты

Организация выдает займы сотрудникам.

Сумма выданных займов на 01.01.2025г. составляет 4 619 тыс. рублей, на 31.12.2025г. 466 тыс. руб.

Организация привлекает заемные средства : сумма полученных займов на 01.01.2025г. составляет 290 000 тыс. руб, на 31.12.2025 займы отсутствуют.

3.6.Кредиторская задолженность

Движение и наличие кредиторской задолженности Организации перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 5.3 и 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Раздел 8 Табличных пояснений

3.7.Оценочные обязательства

Организация не формирует оценочные обязательства.

3.8.Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности является деятельность в области информационных технологий, разрабатывает и реализует разработанные программы для ЭВМ. Доля доходов от разработки и реализации разработанных организацией программ для ЭВМ составляет 100% в сумме всех доходов организации.

3.9.Совместная деятельность

Организация не осуществляла деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

3.10. Затраты на производство (издержках обращения);

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	83	336
Затраты на оплату труда	707 459	693 867
Отчисления на социальные нужды	54 481	27 923
Амортизация	8 416	4 791
Прочие затраты	67 184	51 884
Итого по элементам	837 623	778 801
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	837 623	778 801

3.11. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-9688 тыс. руб.	535 тыс. руб.

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Сумма прибыли по налоговой декларации составил 11 660 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль 5%.

Текущий налог на прибыль по данным Отчета о финансовых результатах за 2025 год,

--	--	--	--	--

составил – 583 тыс. руб.

4. Информация об операциях в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы, в отчете о финансовых результатах отражены развернуто.

5. Обеспечения и обязательства платежей

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, в 2025 году отсутствуют.

6. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

7. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях;

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

8. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

9. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки в предшествующих отчетных периодах, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

10. Исправленная отчетность

Исправления в отчетность за текущий и прошедшие отчетные периоды не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность отражает хозяйственное положение Организации и наше видение перспектив ведения хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

11. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Организацией на основании приказа Генерального директора б/н от 25.12.2025 была проведена инвентаризация остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. По запасам излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

12. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной является :

- ГОУ ТРЭВЕЛ АН ЛИМИТЕД, Гонконг (акционер).
- Орлова Наталия Анатольевна (Генеральный директор ООО «Авиасейлс»_

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами.

Операций со связанными сторонами Организация а 2025 году не производила.

Руководитель

Орлова Н.А.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	спасено	амортизация	обесценение	переоценка	переоцененная амортизация	переоцененная первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	23 131	(9 253)							23 131	(17 657)
	3а 2024 г.	9 267	(4 400)		13 863		(8 452)				(9 253)
Здания	3а 2025 г.	-	-								-
	3а 2024 г.	-	-								-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-								-
	3а 2024 г.	-	-								-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 868	(1 623)				(218)			1 868	(1 840)
	3а 2024 г.	1 868	(1 262)				(361)			1 868	(1 623)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	18 171	(9 261)	48			(7 662)			20 647	(12 875)
	3а 2024 г.	4 308	(1 377)				(3 885)			18 171	(6 261)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Прокачавший и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 091	(2 388)				(572)			3 091	(2 981)
	3а 2024 г.	3 091	(1 780)				(603)			3 091	(2 388)
Рабский скот	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Многолетнее насаждение	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные к недвижимости	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	19							-	19
	3а 2024 г.	-	19							-	19
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-							-	-
	3а 2024 г.	-	-							-	-

Изменения за периода

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.1. Наличие и движение финансовых вложений										
Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		поступило	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2 157	(2 157)	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2 157	(2 157)	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2 157	(2 157)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, -	-	-	-
Всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	83	(83)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	439	(439)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	83	(83)	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	-	-	439	(439)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

		Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
		поступило		списано		переклассифицировано	На конец периода
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	потрачено			
Наименование показателя	Период	На начало года					
Долгосрочные обязательства - 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 по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	295 851	438	(295 058)	-	-	1 231
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	318	295 913	(379)	-	-	295 851
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	469	424	(469)	-	-	424
	За 2024 г.	294	555	(379)	-	-	469
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 по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	83	336
Затраты на оплату труда	707 459	693 867
Отчисления на социальные нужды	54 481	27 923
Амортизация	8 416	4 791
Прочие затраты	67 184	51 884
Итого по элементам	837 623	778 801
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	837 623	778 801