

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

Общество с ограниченной ответственностью

«Авиаспецтехнология»

(ООО «Авиаспецтехнология»)

ИНН 7725225460, КПП 772501001, ОГРН 1037725015085

Адрес: 115280, Москва, Автозаводская ул., д.2, пом.1,ком.1

1. Общая информация об организации

ООО «Авиаспецтехнология» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Все статьи бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и финансовых результатов, все учетные данные скорректированы в соответствии с проверенными расчетами остатков расчетов.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Уставной капитал составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Прокофьева Светлана Владимировна (Решение № 133 от 26.12.2022г., сроком на 5 лет)

Главный бухгалтер – Колесник Наталья Сергеевна.

Общество имеет обособленные подразделения:

- 625003, Россия, Тюменская обл., г. Тюмень, ул.Республики, дом 28а,, ком 21-23;
- 629008, Россия, Ямало-Ненецкий АО, г. Салехард ул. Республики, дом 60,квартира 6;
- 629400, Россия,Ямало-Ненецкий АО, г.Лабытнанги, ул. Школьная, дом 24,кв. 4.

Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности на 2025 год – оказание услуг по продаже авиационных и железнодорожных билетов, туристические услуги, на основе агентских договоров с перевозчиками, а также сдача имущества в аренду.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

79.11 Деятельность туристических агентств;

68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом;

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2025 году общество работало по принятой учетной политике на отчетный период.

3.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Для учета доходов и расходов применяется метод начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90

«Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.2. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.3. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимались к учету по фактической себестоимости (фактическим затратам), при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости.

3.4. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в

зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, земельный участок и автомобиль. Общество не проводило переоценку основных средств. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.1 и 4.3.

5. Аренда

Общество арендует офисные помещения по договорам аренды: № -15-M10 от 01.03.2023 г., № 6008/24 от 13.05.2024 г., № 24-07-АСТ от 01.07.2024 г., № б/н от 25.11.2024 г. - без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договора учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

6. Связанные стороны и бенефициары

№ п/п	ОГРН	Наименование/ Ф.И.О.	Адрес регистрации	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель/ участник/ акционер/ бенефициар	Информация о подтверждающих документах
1.	зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр 17 июля 2006 года, регистрационный номер № 180603	Компания с ограниченной ответственностью «Марестела Лимитед»	Кипр, Лимасол, Agias Fylaxeos & Zinonos Rossidi 2, 1 st Floor, P.C. 3082		Единственный участник	Решение № 4 от 29.12.06 г.
1.2.		Petros Avraam	Neofytou Georgiou, 24. Bridge House, Block B, Flat/Office G3. Mesa Geitonia, Limassol,	№ E 245646	Бенефициар	

			Cyprus			
--	--	--	--------	--	--	--

За проверяемый период Общество выплаты в пользу участника и бенефициара не производило.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество учитывает краткосрочные вложения на депозитные счета в Филиал Центральный Банк ВТБ (ПАО) Генеральное соглашение N ДЕПШИБ-22-771040-78 от 04.07.2022 г. и ПАО Сбербанк договор № 9038296131.00 от 30.12.2025 г.

В табличной части пояснений к балансу представлено в разделе 5.1.

9. Основные показатели деятельности организации.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 41 338 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 70 847 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 813 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2 713 тыс. руб.

Выручка организации за отчетный период составила ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги Общества.

Управленческие расходы раскрыты в табличной части пояснения к балансу в разделе 10.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом составляет 761023,75 рублей и образовалась за счет разницы начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, а также расходов и затрат не принесших дохода.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

11. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Авиаспецтехнология»  С.В. Прокофьева

Главный бухгалтер ООО «Авиаспецтехнология»  Н.С. Колесник

