

Общество с ограниченной ответственностью «АВИА КЕЙТЕРИНГ»

ИНН 7751150355, КПП 775101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общая информация об организации.

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

Обществом создано обособленное подразделение.

Общество имеет лицензию на розничную продажу алкогольной продукции, (лицензия действует до 17.08.2026г. включительно).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основные виды деятельности по ОКВЭД:

52.23.19 — деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом;

10.85 — производство готовых пищевых продуктов и блюд;

47.11 — торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;

56.29 — деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

10.92 — производство готовых кормов для непродуктивных животных.

3. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

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.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Учет основных средств.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Информация предоставлена в табличной форме (**Приложение 4**).

5. Финансовые вложения.

Информация предоставлена в табличной форме (**Приложение 5**).

6. Запасы.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Информация предоставлена в табличной форме (**Приложение 6**).

7. Дебиторская задолженность.

Информация предоставлена в табличной форме (**Приложение 7**).

8. Обязательства.

Информация предоставлена в табличной форме (**Приложение 8**).

9. Аренда.

Общество применяет упрощенный порядок учета по договору аренды, в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение.

Объект аренды не предполагается к выкупу.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Информация предоставлена в табличной форме (**Приложение 10**).

11. 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.

12. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Лойко Станислав Зенонович.

Доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

13. 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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор



С.З.Лойко

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		списано		пересеченка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	44 472	(26 920)	1 045	(3 045)	3 045	(5 165)	-	-	42 472	(29 040)
	За 2024 г.	43 595	(26 147)	6 019	(5 142)	4 707	(5 480)	-	-	44 472	(26 920)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 613	(7 769)	700	-	-	(1 867)	-	-	14 313	(9 636)
	За 2024 г.	12 593	(5 707)	1 019	-	-	(2 061)	-	-	13 613	(7 769)
Офисное оборудование	За 2025 г.	892	(652)	345	-	-	(137)	-	-	1 236	(789)
	За 2024 г.	892	(452)	-	-	-	(200)	-	-	892	(652)
Транспортные средства	За 2025 г.	28 351	(17 411)	5 000	(2 985)	2 985	(3 009)	-	-	25 366	(17 466)
	За 2024 г.	28 493	(19 110)	5 000	(5 142)	4 707	(3 009)	-	-	28 351	(17 411)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 616	(1 088)	-	(60)	60	(121)	-	-	1 557	(1 149)
	За 2024 г.	1 616	(878)	-	-	-	(210)	-	-	1 616	(1 088)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пересеченка		на конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 764	(224)	1 714	-	(836)	-	6 478	(1 060)
	За 2024 г.	-	-	4 764	-	(224)	-	4 764	(224)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	4 764	(224)	1 714	-	(836)	-	6 478	(1 060)
	За 2024 г.	-	-	4 764	-	(224)	-	4 764	(224)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	18 851	(224)	22 091	(224)	17 448	(224)
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 677	-	5 844	-	6 886	-
Офисное оборудование	447	-	240	-	440	-
Транспортные средства	13 319	(19 110)	15 479	(15 479)	9 383	(15 479)
Другие виды основных средств	408	(878)	529	(739)	739	(1 088)
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		принято к учету в качестве основных средств		накопленные фактические затраты	накопленные фактические затраты
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 726	-	(2 726)	-
	За 2024 г.	-	-	10 783	-	(10 783)	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16 450	-	-	-	16 155	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 450	-	20 000	-	30 000	-	-	-	-	-	295	16 450
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 450	-
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозит	За 2025 г.	10 000	-	20 000	-	30 000	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 450	-	-	-	16 155	-	-	-	-	-	295	-
Итого	За 2025 г.	26 450	-	20 000	-	30 000	-	-	-	-	-	295	16 450
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор



С.З. Лойко

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
												проценты, штрафы и иные начисления	списано
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	13 267	-	7 558	-	(9 140)	-	-	-	11 685	-	-	-
	За 2025 г.	29 024	-	11 752	-	(27 509)	-	-	-	13 267	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 552	-	599	-	(1 020)	-	-	-	1 130	-	-	-
	За 2024 г.	13 707	-	787	-	(12 941)	-	-	-	1 552	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 321	-	5 936	-	(7 812)	-	-	-	5 445	-	-	-
	За 2024 г.	9 124	-	9 782	-	(11 586)	-	-	-	7 321	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 288	-	36	-	-	-	-	-	1 323	-	-	-
	За 2024 г.	1 835	-	33	-	(580)	-	-	-	1 288	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 008	-	19	-	(308)	-	-	-	719	-	-	-
	За 2024 г.	2 094	-	730	-	(1 816)	-	-	-	1 008	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 902	-	705	-	-	-	-	-	2 608	-	-	-
	За 2024 г.	1 491	-	411	-	-	-	-	-	1 902	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	186	-	259	-	-	-	-	-	446	-	-	-
	За 2024 г.	693	-	-	-	(507)	-	-	-	186	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	79	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	4	-	-	-	-	-	14	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	10	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 267	-	7 558	-	(9 140)	-	-	-	11 685	-	X	-
	За 2024 г.	29 024	-	11 752	-	(27 509)	-	-	-	13 267	-	X	-

Генеральный директор

С.З.Лойко



8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	463 594	56 648	-	(11 360)	-	-	-	508 882
всего	За 2024 г.	396 388	77 385	-	(10 178)	-	-	-	463 594
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	381 956	54 208	-	(8 748)	-	-	-	427 416
	За 2024 г.	316 498	74 870	-	(9 412)	-	-	-	381 956
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 066	-	-	-	-	-	-	33 066
	За 2024 г.	33 066	-	-	-	-	-	-	33 066
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 599	319	-	(31)	-	-	-	4 887
	За 2024 г.	4 527	76	-	(5)	-	-	-	4 599
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	39 025	252	-	44	-	-	-	39 320
	За 2024 г.	39 020	7	-	(3)	-	-	-	39 025
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 127	591	-	(1 817)	-	-	-	901
	За 2024 г.	-	2 127	-	-	-	-	-	2 127
Краткосрочные займы	За 2025 г.	300	1 065	-	-	-	-	-	1 365
	За 2024 г.	300	-	-	-	-	-	-	300
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	426	7	-	(221)	-	-	-	212
	За 2024 г.	661	26	-	(261)	-	-	-	426
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 182	71	-	(328)	-	-	-	1 253
	За 2024 г.	1 510	-	-	-	-	-	-	1 182
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	332	134	-	(5)	-	-	-	461
	За 2024 г.	298	34	-	-	-	-	-	332
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	581	-	-	(581)	-	-	-	-
	За 2024 г.	506	244	-	(169)	-	-	-	581
Итого	За 2025 г.	463 594	56 648	-	(11 360)	-	-	-	508 882
	За 2024 г.	396 388	77 385	-	(10 178)	-	-	-	463 594

Генеральный директор



С.З. Лойко

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	127 709	141 205
Затраты на оплату труда	19 639	17 352
Отчисления на социальные нужды	5 596	4 202
Амортизация	6 000	5 704
Прочие затраты	29 770	34 620
Итого по элементам	188 714	203 083
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(52 588)	(32 468)
Итого расходы по обычным видам деятельности	136 126	170 615

Генеральный директор



С.З. Лойко