**Общество с ограниченной ответственностью "ДАЛЬНЕРЕЧЕНСК АВИА"**

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

| | | |
|---|---|---|
| Организация | по ОКПО | 79618766 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 2506009114 |
| Организационно-правовая форма | по ОКОПФ | 12300 |
| Форма собственности | по ОКФС | 16 |

Адрес в пределах места нахождения -

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО Аудиторская компания «Эдип»

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации | ИНН | 7901003313 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации | ОГРН | 1027900507282 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Общее собрание участников

## 1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 51.21 Деятельность грузового воздушного транспорта

## 2. Учетная политика

2.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность ООО "ДАЛЬНЕРЕЧЕНСК АВИА" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Обязанность по ведению бухгалтерского возложена на главного бухгалтера Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0, «1С: Зарплата и кадры 8.3».

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0, «1С: Зарплата и кадры 8.3».

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. В учетную политику на 2025 год существенные исправления по сравнению с 2024 годом не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023. Случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99 - нет.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации при соблюдении одновременно следующих условий:

- строка баланса (ОФР) составляет более 5% от валюты баланса (от общей суммы всех расходов или доходов);

- показатель составляет более 5% от соответствующей статьи баланса, ОФР, отчета о движении капитала, отчета о движении денежных средств, с учетом следующих принципов:

- если хотя бы на одну из отчетных дат, представленных в балансе, ОФР возникает необходимость указания дополнительной информации, то соответствующая дополнительная строка заполняется и на другие отчетные даты (независимо от наличия и величины информации на эту дату).

В бухгалтерском балансе суммы предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, отражаются с учетом НДС исходя из сроков исполнения обязательств по строке 1230, суммы авансов, полученные от заказчиков и покупателей, по строке 1520 бухгалтерского баланса.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 12 месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход.

В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. "б" п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся вместе, единым показателем.

Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

2.2. Основные средства

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если их стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы являющие запасными частями, агрегатами и узлами летательных аппаратов вне зависимости от стоимости этих объектов.

Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 000 000 (тридцать миллионов) руб.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов ОС, распределяются между ними следующим способом: пропорционально понесенным расходам.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 70% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

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

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счетах учета прочих доходов и расходов.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в

качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не переоценивает права пользования активами.

Для расчета ставки дисконтирования принимается ключевая ставка Банка России на дату признания права пользования активом.

2.3 Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, хозяйственные товары, моющие средства, клавиатуры, мыши флэш накопители и средства хранения информации, диски, картриджи, USB разветвители средства и т.п.). Затраты, подлежащие

включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом средняя себестоимость рассчитывается путем деления фактической себестоимости материалов, имевшихся в наличии на момент списания, на их количество.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем добавления, соответствующего субсчета.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.4. Дебиторская задолженность

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника,
- наличие обеспечения в виде залога, задатка, поручительства и независимой гарантии.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

Доходы от деятельности грузового воздушного транспорта

Доходы от деятельности пассажирского воздушного транспорта.

Аналитика ведется по проектам – территориальной расположенности места оказания услуг.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Прямые затраты относятся на счет 20 «Основное производство» в разрезе подразделений, номенклатурных групп и статей затрат.

В составе прямых расходов при выполнении работ отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;

амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при выполнении работ;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;

другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг/выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг/выполнении работ;

амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;

другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного проекта пропорционально выручке от реализации услуг.

Управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг (директ-костинг).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, относятся на виновных лиц. Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, отражаются:

- на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по возмещению материального ущерба" (если виновное лицо является работником организации);

- на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет "Расчеты по претензиям" (в иных случаях),

на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Разница между взыскиваемой суммой и суммой недостачи списывается со счета 73 (76), на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

В составе расходов будущих периодов аккумулируются расходы срок отражения, которых, на затратных счетах еще не наступил.

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Расчеты по налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

## 3. Основные средства

### 3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 193 674 | (85 564) | 288 387 | (132 275) | 112 990 | (61 744) | - | - | - | - | - | 349 787 | (34 318) |
| | За 2024 г. | 177 632 | (30 617) | 295 871 | (277 329) | 18 891 | (73 839) | - | - | - | (2 500) | - | 193 674 | (85 564) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Сооружения | За 2025 г. | 7 246 | (1 254) | 3 359 | - | - | (1 216) | - | - | - | - | - | 10 604 | (2 470) |
| | За 2024 г. | 3 913 | (372) | 3 333 | - | - | (882) | - | - | - | - | - | 7 246 | (1 254) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 117 101 | (62 038) | 48 037 | (100 300) | 86 435 | (33 414) | - | - | - | - | - | 64 838 | (9 017) |
| | За 2024 г. | 110 054 | (23 335) | 255 481 | (245 935) | 15 975 | (54 678) | - | - | - | (2 500) | - | 117 101 | (62 038) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 447 | (165) | 401 | (310) | 226 | (164) | - | - | - | - | - | 538 | (103) |
| | За 2024 г. | 310 | (42) | 137 | - | - | (123) | - | - | - | - | - | 447 | (165) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 67 810 | (21 848) | 236 591 | (31 665) | 26 329 | (26 723) | - | - | - | - | - | 272 736 | (22 241) |
| | За 2024 г. | 63 059 | (6 699) | 36 145 | (31 394) | 2 916 | (18 065) | - | - | - | - | - | 67 810 | (21 848) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 798 | (231) | - | - | - | (171) | - | - | - | - | - | 798 | (402) |
| | За 2024 г. | 158 | (158) | 640 | - | - | (73) | - | - | - | - | - | 798 | (231) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 273 | (27) | - | - | - | (57) | - | - | - | - | - | 273 | (84) |
| | За | 138 | (10) | 135 | - | - | (17) | - | - | - | - | - | 273 | (27) |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2024 г. | | | | | | | | | | | | | | | |
| нвестиционная не-вижимость - всего | За 2025 г. | 2 500 | - | 2 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 500 | - | 2 500 | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 2 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 500 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 500 | - | 2 500 | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | 2 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 500 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| рава пользова-ия активами - сего | За 2025 г. | 1 878 960 | (691 472) | 181 379 | (952 510) | 682 821 | (278 155) | - | - | - | 1 107 830 | (286 805) |
| | За 2024 г. | 1 111 001 | (482 490) | 848 121 | (80 161) | 47 566 | (256 547) | - | - | - | 1 878 960 | (691 472) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 117 300 | (67 882) | 12 723 | (130 023) | 102 164 | (34 282) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 73 309 | (35 783) | 46 226 | (2 235) | 807 | (32 906) | - | - | - | 117 300 | (67 882) |
| Сооружения | За 2025 г. | 64 196 | (38 147) | 52 862 | (117 058) | 64 072 | (25 926) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 31 811 | (10 861) | 32 384 | - | - | (27 286) | - | - | - | 64 196 | (38 147) |
| Машины и оборудование (кроме офис-ного) | За 2025 г. | 16 480 | (6 812) | - | (16 480) | 16 480 | (9 668) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 487 | (2 162) | 9 993 | - | - | (4 650) | - | - | - | 16 480 | (6 812) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 1 680 984 | (578 630) | 115 795 | (688 950) | 500 105 | (208 279) | - | - | - | 1 107 830 | (286 805) |
| | За 2024 г. | 999 394 | (433 684) | 759 517 | (77 927) | 46 759 | (191 705) | - | - | - | 1 680 984 | (578 630) |

## 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 1 141 493 | 1 297 648 | 765 629 |
| в том числе: | | | |
| Здания | - | 49 418 | 37 525 |
| Сооружения | 8 134 | 32 041 | 24 491 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 58 320 | 67 230 | 91 044 |
| Офисное оборудование | 434 | 282 | 268 |
| Транспортные средства | 1 071 520 | 1 148 316 | 622 070 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 396 | 567 | - |
| Другие виды основных средств | 2 688 | 245 | 127 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 5 588 | - | 104 117 | - | (1 862) | (102 845) | 4 998 | - |
| | За 2024 г. | 2 668 | - | 1 084 141 | - | (198 855) | (882 365) | 5 588 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | За 2025 г. | - | - | 792 | - | - | (792) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 79 257 | - | (79 257) | - | - | - |
| Оборудование (объекты основных средств) | За 2025 г. | 5 588 | - | 88 788 | - | (1 862) | (87 516) | 4 998 | - |
| | За 2024 г. | 2 668 | - | 146 085 | - | (77 895) | (65 270) | 5 588 | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 9 936 | - | - | (9 936) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 560 685 | - | - | (560 685) | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | 166 | - | - | (166) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Здания | За 2025 г. | - | - | 3 373 | - | - | (3 373) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 26 574 | - | - | (26 574) | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | 126 | - | - | (126) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 137 | - | - | (137) | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 936 | - | - | (936) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 171 322 | - | - | (171 322) | - | - |
| Оборудование к установке | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 26 134 | - | (11 500) | (14 634) | - | - |
| ВС (ТРАНСПОРТ) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 36 145 | - | - | (36 145) | - | - |
| Лопасти | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 37 602 | - | (30 204) | (7 398) | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 200 | - | - | (200) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | 8 453 | - | 191 983 | - | - | (198 849) | 1 587 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 8 794 | - | - | (341) | 8 453 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Капитальный ремонт вертолета МИ-8Т № RA-24652 зав.№98115712 | За 2025 г. | 333 | - | 36 349 | - | - | (36 682) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 333 | - | - | - | 333 | - |
| Капитальный ремонт вертолёта Ми-8Т RA-24439,зав.№98625943 | За 2025 г. | 333 | - | 40 079 | - | - | (40 412) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 333 | - | - | - | 333 | - |
| Капитальный ремонт вертолета Ми-8Т рег.№ RA-24225 №98730521 | За 2025 г. | 6 199 | - | 32 389 | - | - | (38 589) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 199 | - | - | - | 6 199 | - |
| Устройство распределительное с преобразователями на склад ГСМ | За 2025 г. | 1 587 | - | - | - | - | - | 1 587 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 587 | - | - | - | 1 587 | - |
| Капитальный ремонт ветолета Ми-8Т №RA-06151 (8550) | За 2025 г. | - | - | 39 989 | - | - | (39 989) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Насосная установка с счетчиком для слива ТС-1 из ж/д цистерн | За 2025 г. | - | - | 551 | - | - | (551) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Маяк стационарный вертодромный импульсный надземный светодиодный с питанием 220 в в белого цвета | За 2025 г. | - | - | 122 | - | - | (122) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальный ремонт вертолёта Ми-8Т RA-24499,зав.№98734752 | За 2025 г. | - | - | 40 778 | - | - | (40 778) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Комплекс видеонабюдения на п/п Бриакан (2025) | За 2025 г. | - | - | 791 | - | - | (791) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| МФУ HP Color Laser Jet M578C (Принтер/Копир/Сканер/Факс) A4 3600x3600dpi 38ppm | За 2025 г. | - | - | 275 | - | - | (275) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Блок-модуль (Охотск) | За 2025 г. | - | - | 658 | - | - | (658) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Система видионаблюдения п/п Бриакан | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | (16) | - | - | 16 | - | - |
| Система видеонаблюдения на ПП Матвеевка | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 356 | - | - | (356) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 2 033 | - | (2 033) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 2 033 | - | (2 033) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. 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. | 313 481 | - | 2 789 464 | (2 667 304) | - | - | X | X | 435 640 | - |
| | За 2024 г. | 315 309 | (86) | 2 560 211 | (2 562 040) | 124 | (38) | X | X | 313 481 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 313 481 | - | 1 110 577 | (98 563) | - | - | (889 854) | - | 435 640 | - |
| | За 2024 г. | 249 443 | (86) | 988 202 | (101 963) | 124 | (38) | (822 201) | - | 313 481 | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 65 866 | - | 67 164 | (133 147) | - | - | 117 | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 1 678 887 | (2 568 741) | - | - | 889 854 | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | 1 504 846 | (2 326 930) | - | - | 822 084 | - | - | - | - |

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 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 |
| олгосрочная дебиторская задолженность - сего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| раткосрочная дебиторская задолженность - сего | За 2025 г. | 640 665 | (46 450) | 493 958 | 6 013 | (584 370) | (6) | (212 251) | - | 556 259 | (184 794) |
| | За 2024 г. | 706 693 | (182 350) | 289 838 | 60 | (355 594) | (466) | (373 005) | - | 640 665 | (46 450) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 263 623 | - | 199 664 | - | (261 095) | (6) | - | - | 202 186 | (94 377) |
| | За 2024 г. | 315 942 | - | 51 130 | - | (103 223) | (226) | - | - | 263 623 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 269 478 | (46 450) | 264 288 | - | (233 189) | - | (212 251) | - | 300 568 | (90 418) |
| | За 2024 г. | 257 896 | (182 350) | 137 158 | - | (125 337) | (240) | (373 005) | - | 269 478 | (46 450) |
| 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 | За | 8 680 | - | 9 883 | 6 013 | (11 246) | - | - | - | 13 330 | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| дебиторами и кредиторами | 2025 г. | | | | | | | | | | |
| | За 2024 г. | 3 295 | - | 6 292 | 60 | (967) | - | - | - | 8 680 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | 19 472 | - | - | - | - | - | 19 472 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 88 355 | - | - | - | (72 042) | - | - | - | 16 314 | - |
| | За 2024 г. | 48 916 | - | 89 506 | - | (50 199) | - | - | 133 | 88 355 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 1 029 | - | - | - | (1 029) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 25 125 | - | - | - | (24 096) | - | - | - | 1 029 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 39 848 | - | - | - | (39 848) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 | - | - | - | (3) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 428 | - | 151 | - | (396) | - | - | - | 183 | - |
| | За 2024 г. | 5 319 | - | 373 | - | (5 264) | - | - | - | 428 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 9 072 | - | 499 | - | (5 364) | - | - | - | 4 207 | - |
| | За 2024 г. | 10 349 | - | 5 380 | - | (6 658) | - | - | - | 9 072 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 640 665 | (46 450) | 493 958 | 6 013 | (584 370) | (6) | (212 251) | X | 556 259 | (184 794) |
| | За 2024 г. | 706 693 | (182 350) | 289 838 | 60 | (355 594) | (466) | (373 005) | X | 640 665 | (46 450) |

## 5.2. 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 | 344 423 | 159 629 | 379 737 | 33 328 | 423 318 | 240 968 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 148 017 | 53 640 | 211 045 | 211 045 | 250 738 | 124 847 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 195 321 | 104 904 | 165 433 | 118 984 | 171 510 | 115 051 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1 085 | 1 085 | 3 259 | 3 259 | 1 070 | 1 070 |

## 6. Обязательства

### 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 257 000 | 979 | - | (500 805) | - | - | 757 175 |
| | За 2024 г. | 686 008 | 1 013 900 | - | (442 608) | - | - | 1 257 000 |
| в том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | 1 257 000 | 979 | - | (500 805) | - | - | 757 175 |
| | За 2024 г. | 686 008 | 1 013 600 | - | (442 608) | - | - | 1 257 000 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 433 952 | 390 678 | 5 | (429 007) | (89) | - | 395 538 |
| | За 2024 г. | 403 909 | 449 170 | - | (417 919) | (1 207) | - | 433 953 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 74 273 | 100 207 | 5 | (73 792) | (89) | - | 100 604 |
| | За 2024 г. | 107 393 | 74 187 | - | (107 245) | (62) | - | 74 273 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 7 264 | 10 517 | - | (7 150) | - | - | 10 630 |
| | За 2024 г. | 148 692 | 9 236 | - | (150 664) | - | - | 7 264 |
| Целевое финансирование | За 2025 г. | 8 238 | 10 000 | - | (12 738) | - | - | 5 500 |
| | За 2024 г. | 3 762 | 13 000 | - | (8 524) | - | - | 8 238 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 252 871 | 799 | - | (251 445) | - | - | 2 226 |
| | За 2024 г. | 90 427 | 291 197 | - | (128 752) | - | - | 252 872 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 152 379 | - | (24 128) | - | - | 128 251 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 8 773 | 1 620 | - | (4 499) | - | - | 5 895 |
| | За 2024 г. | 2 674 | 6 099 | - | - | - | - | 8 773 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 75 287 | - | - | - | - | 75 287 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 55 401 | - | - | (55 205) | - | - | 196 |
| | За 2024 г. | - | 55 401 | - | - | - | - | 55 401 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 13 093 | 11 480 | - | - | - | - | 24 573 |
| | За 2024 г. | 31 407 | - | - | (17 169) | (1 145) | - | 13 093 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 13 985 | 3 563 | - | - | - | - | 17 549 |
| | За 2024 г. | 19 295 | - | - | (5 309) | - | - | 13 985 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 50 | 824 | - | (48) | - | - | - | 827 |
| | За 2024 г. | 170 | 47 | - | (166) | - | - | - | 50 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 3 | - | - | (3) | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 19 | 3 | - | (19) | - | - | - | 3 |
| Задолженость участникам (учредителям) по выплате доходов | За 2025 г. | - | 24 000 | - | - | - | - | - | 24 000 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 690 952 | 391 657 | 5 | (929 812) | (89) | X | | 1 152 713 |
| | За 2024 г. | 1 089 917 | 1 463 070 | - | (860 527) | (1 207) | X | | 1 690 953 |

## 6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | 8 440 | 238 618 | 44 677 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 4 653 | 12 900 | 37 229 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2 621 | 8 441 | 2 658 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1 165 | 217 278 | 4 789 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - | - |

## 6.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 68 947 | 157 735 | 81 357 | 34 529 | 110 797 |
| | За 2024 г. | 52 567 | 116 509 | 76 832 | 23 296 | 68 947 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 68 947 | 157 735 | 81 357 | 34 529 | 110 797 |
| | За 2024 г. | 52 567 | 116 509 | 76 832 | 23 296 | 68 947 |

## 7. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | 1 214 | 6 608 |
| в том числе:<br>ДВ АВИАБАЗА КГСАУ | - | 942 | - |
| ВСЕГЕИ ФГБУ | - | 272 | - |
| ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК" | - | - | 6 608 |

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 893 984 | 825 118 |
| Затраты на оплату труда | 585 603 | 463 830 |
| Отчисления на социальные нужды | 204 805 | 129 865 |
| Амортизация | 339 899 | 339 391 |
| Прочие затраты | 646 823 | 647 632 |
| Итого по элементам | 2 671 114 | 2 405 836 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 2 671 114 | 2 405 836 |

## 9. Государственная помощь

### 9.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | 10 000 | 13 000 |
| в том числе:<br>на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | 10 000 | 13 000 |

## 11. Иная информация

### 11.1. Уставный капитал, органы управления

Уставный капитал Общества составляет - 30 000 (Тридцать тысяч) рублей.

Учредители:

| Участник | Доля в уставном капитале | Номинальная стоимость доли, руб. |
|---|---|---|
| Асташкина Альбина Аскольдовна | 50,0 | 15 000,00 |
| Филимонов Дмитрий Алексеевич | 50,0 | 15 000,00 |
| **Итого** | **100,0** | **30 000,00** |

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор с 23.05.2024г. - Асташкин Алексей Петрович (ИНН 272408570272)

Лицензируемые виды деятельности: коммерческие воздушные перевозки и авиационные работы;

Наличие судебных исков к организации по финансовым претензиям и вопросам неплатёжеспособности (банкротства) на существенные суммы - нет;

Территориально обособленно расположенных структурных подразделений (представительств) – нет;

Общество применяет - общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 214 человек;

### 11.2.Аффилированные лица

11.2.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность

| № п\п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | % акций (долей) в уставном капитале |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Филимонов Дмитрий Алексеевич | Гражданин России в трудовых отношениях в качестве пилота - инструктора | Участник общества | 50,0 |
| 2 | Асташкина Альбина Аскольдовна | Гражданка России в трудовых отношениях с Обществом не состоит | Участник Общества | 50,0 |
| 3 | Асташкин Алексей Петрович | Гражданин России в трудовых отношениях в качестве генерального директора | Единоличный исполнительный орган | 0 |

11.2.2. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ДальнереченскАвиа»

| № п\п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным |
|---|---|---|---|
| 1 | ООО Авиакомпания «Орлан» | 680031, Хабаровский край, Хабаровск г, Матвеевское ш, дом № 24 | Общие участники |
| 2 | Асташкин Сергей Михайлович | Гражданин России в трудовых отношениях в качестве управляющего ООО «ДальнереченскАвиа» | генеральный директор ООО АК «Орлан» |

Ниже описаны операции Общества со связанными сторонами, имевшие место в отчетном периоде и остаток незавершенных расчетов по ним.

## 11.3. Информация о сделках со связанными сторонами

| Группы лиц | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | | Гашение задолженности | | резервы, сформированные на конец отчетного периода,руб. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | актив | пассив | актив | пассив | ожидаемый срок | форма расчетов | |
| **Лица, контролирующие ООО "ДальнереченскАвиа"** | 544 | 718 | | | | | |
| поставка товаров, работ, услуг | 544 | 718 | | | 31.03.2026 | безналичный расчет | 0 |
| **Лица, контролируемые теми же лицами, что и ООО «ДальнереченскАвиа»** | 1807962 | 1212134 | | 57 227 | | | |
| поставка товаров, работ, услуг | 98 620 | 105 945 | | 56 124 | 31.03.2026 | безналичный расчет | 0 |
| реализация товаров, работ, услуг | 650 | 1 253 | | 603 | 31.03.2026 | безналичный расчет | 0 |
| аренда движимого и недвижимого имущества | 1 662 484 | 1 058 729 | | 500 | 31.03.2026 | безналичный расчет | 0 |

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 год составили 23000 тыс. руб. отчисления на обязательное страхование основного управленческого персонала составили 6072 тыс. руб.

Все начисленные суммы вознаграждений носили краткосрочный характер и были выплачены в полном объеме после удержания НЛФЛ до 31.12.25 года. На конец отчетного периода текущая задолженность перед управленческим персоналом по оплате труда составила 669 тыс. руб.

Долгосрочных выплат в пользу управленческого персонала не начислялось и не выплачивалось.

## 11.4. Пояснения к показателям отчетности

### 11.4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (строки 1150 бухгалтерского баланса)

В течение 2025 года был заключен договор лизинга с АО ГТЛК на аренду вертолета. Передача имущества на конец отчетного периода не произведена. В адрес лизингодателя был перечислен авансовый платеж на сумму 9736 тыс. руб.

Капитализированы затраты на проведение капитального ремонта шести вертолетов на общую сумму 235758 тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Признаки обесценения основных средств и вложений в материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование отсутствуют, в связи с чем резерв на их обесценение не формировался.

Для проверки срока полезного использования основных средств, комиссией проанализированы: режим и условия эксплуатации, физический и моральный износ, планы по замене, модернизации и реконструкции объектов, оснований для пересмотра СПИ в соответствии п.9 ФСБУ 6/2020 не выявлено.

В 2025 году основные средства третьим лицам не продавались

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации на 31.12.2025г. нет.

В составе дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражены авансы поставщикам основных средств, сумма которых на 31.12.2025 года составила 31692 тыс. руб.

### 11.4.2. Запасы

В составе строки 1230 бухгалтерского баланса отражены авансы поставщикам МПЗ, сумма которых на 31.12.2025 года составила 160545 тыс. руб.

Тестирование остатка запасов на отчетную дату признаков обесценения не выявило.

### 11.4.3. Долгосрочные арендные обязательства

В отчетном периоде процентные расходы по арендным обязательствам, признанные в составе прочих расходов, составили 48 389 тыс. руб.

Ниже приведена информация о движении долгосрочных арендных обязательств в 2024 году (тыс. руб).

| Арендодатель | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Дебет | Кредит | погашено обязательств | возникло обязательств | Дебет | Кредит |
| **Долгосроные арендные обязательства - всего** | | 1 841 576 | 1 369 009 | 608 437 | | 1 081 003 |
| АК Орлан ООО * | | 576 546 | 1 051 593 | 475 047 | | |
| ГТЛК АО | | 1 264 130 | 316 516 | 133 390 | | 1 081 003 |
| ОХОТСКАЯ ГГК АО | | 900 | 900 | 0 | | |
| в том числе **НДС** | 483 399 | | 58 076 | 310 026 | 231 449 | |
| АК Орлан ООО * | 105 252 | | 21 569 | 126 821 | | |
| ГТЛК АО | 378 090 | | 36 539 | 183 180 | 231 449 | |
| ОХОТСКАЯ ГГК АО | 57 | | -32 | 25 | | |
| в том числе **процентные расходы** | 101 177 | | 18 363 | 119 540 | | |
| АК Орлан ООО * | 101 027 | | 18 363 | 119 390 | | |
| ОХОТСКАЯ ГГК АО | 150 | | | 150 | | |
| **Текущие арендые обязателства** | | 43 320 | 630 261 | 603 339 | | 16 399 |
| АК Орлан ООО * | | 17 276 | 354 679 | 337 402 | | |
| ГТЛК АО | | 25 864 | 275 402 | 265 936 | | 16 399 |
| ОХОТСКАЯ ГГК АО | | 180 | 180 | | | |
| **Итого** | | **1 300 321** | **2 075 709** | **1 641 341** | | **865 953** |

В составе арендных платежей не предусмотрены переменные платежи.

Улучшения в арендованное имущество, в соответствии с учетной политикой капитализируются отдельно и признаются в составе основных средств, как отдельные объекты. Виды и стоимость таких улучшений отражены в таблице 4.2 табличных пояснений.

Ограничения пользования предметами долгосрочной аренды договорами не предусмотрены.

## 11.4.5.Текущий налог на прибыль

По результатам работы в 2025 году Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме – 262 036 тыс. руб. с учетом отложенных налоговых активов и обязательств чистая прибыль составила 128 009 тыс. руб.

**Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г. (рублей)**

| Код* | Показатель<br>Порядок расчета | Сумма |
|---|---|---|
| А | Прибыль до налогообложения<br>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | 262 094 952,92 |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода<br>Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | 487 420 601,63 |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода<br>Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | 443 363 383,41 |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | 295 606 621,51 |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | 325 938 367,94 |
| 1 | Отложенный налог на начало периода<br>(Б) - (В) | 44 057 218,22 |
| 2 | Отложенный налог на конец периода<br>(Г) - (Д) | -30 331 746,43 |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период<br>(2) - (1) | -74 388 964,65 |
| 4 | Текущий налог на прибыль<br>Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус") | -59 637 952,00 |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период<br>(3) + (4) | -134 026 916,65 |
| 6 | Условный расход по налогу<br>- (А) * 25% | -65 523 738,23 |
| 7 | Постоянный налоговый расход<br>(5) - (6) | -68 503 178,42 |
| 8 | Чистая прибыль<br>(А) + (5) | 128 068 036,27 |

Ниже отражены изменения за отчетный период отложенных налоговых активов и обязательств по их видам (рублей)

| Виды активов и обязательств | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| **Отложенные налоговые активы – всего, в том числе:** | 487 420 601,63 | | 23 799 258,99 | 215 613 239,11 | 295 606 621,51 | 487 420 601,63 |
| Дебиторская задолженность | 112 235,00 | | 23 275,00 | | 135 510,00 | 112 235,00 |
| Кредиторская задолженность | 45 278 799,20 | | | 45 136 364,49 | 142 434,71 | 45 278 799,20 |
| Материалы | 2 141 069,17 | | 54 624,90 | 1 841 258,59 | 354 435,48 | 2 141 069,17 |
| Основные средства | 2 356 662,19 | | 0,14 | 2 356 662,17 | 0,16 | 2 356 662,19 |
| Резервы сомнительных долгов | | | 23 594 145,54 | | 23 594 145,54 | |
| Убыток текущего периода | | | 119 273,79 | 119 273,79 | | |
| Арендные обязательства | 437 531 836,07 | | 0,01 | 166 159 680,07 | 271 372 156,01 | 437 531 836,07 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Проценты по обязательствам | | | 7 939,61 | | 7 939,61 | |
| **Отложенные налоговые обязательства-всего, в том числе:** | 443 363 383,41 | 174 104 894,36 | 56 679 878,89 | | 325 938 367,94 | 443 363 383,41 |
| Дебиторская задолженность | 112 242,00 | | | | 112 242,00 | 112 242,00 |
| Кредиторская задолженность | 17 427,72 | | | | 17 427,72 | 17 427,72 |
| Материалы | 30 450,49 | 30 375,49 | 3 645,63 | | 3 720,63 | 30 450,49 |
| Основные средства | 315 000 184,93 | 102 139 375,58 | 54 849 338,53 | | 267 710 147,88 | 315 000 184,93 |
| Оценочные обязательства и резервы | 233 735,28 | 9 027,46 | | | 224 707,82 | 233 735,28 |
| Расходы будущих периодов | 7 119 586,44 | 7 119 586,44 | | | | 7 119 586,44 |
| Проценты по обязательствам | 120 849 756,55 | 64 806 529,39 | 1 826 894,73 | | 57 870 121,89 | 120 849 756,55 |

## 11.5. Анализ финансовых показателей

| **Показатели за 2025 год** | (В тысячах рублей) |
|---|---|
| Продажи | 2 970 684 |
| Прибыль | 128 009 |
| Чистые активы | 1 150 665 |
| **Анализ показателей** | |
| Коэффициент текущей ликвидности | 4,013 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 2,682 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 1,458 |
| Коэффициент наличия собственных средств | 0,456 |
| Рентабельность продукции | 10,08 |
| Рентабельность компании | 4,31 |
| Рентабельность активов | 4,63 |
| Рентабельность продаж | 11,22 |
| Оценка риска банкротства | Устойчивое финансовое состояние |
| Оценка кредитоспособности | Кредитоспособность не вызывает сомнений |

## 11.6. Информация о событиях после отчетной даты и об условных активах и условных обязательствах

К событиям после отчётной даты ООО «Дальнереченск Авиа» относит обострение внешнеполитической ситуации (рост геополитической напряженности с февраля 2022 года) и введенные в связи с этим в отношении России экономическими санкциями.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Однако, у ООО «Дальнереченск Авиа» нет внешнеэкономических контрактов, основная часть поставщиков находится на территории России и какое-либо существенное оцениваемое влияние этих обстоятельств на деятельность Общества не наблюдается.

Существенные условные обязательства и условные активы отсутствуют.

На отчетную дату и дату выпуска бухгалтерской отчетности споры, рассматриваемые судами, отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

## 11.7. Непрерывность деятельности

Решения организацией о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Угрозы непрерывности деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев, включая риски в связи со спецоперацией в Украине, являются обычными, в связи с чем, Общество намерено продолжать свою хозяйственную деятельность непрерывно, как минимум, ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор
ООО «Дальнереченск Авиа»
17 марта 2026г.




А.П. Асташкин