ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВИАМИР» ЗА 2025 ГОД

Содержание

Содержание 2
1. Общие сведения 3
1.1. Описание 3
1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года 3
2. Учетная политика 3
2.1. Основные средства 4
2.2. Учет доходов 4
2.3. Признание расходов 4
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса 4
3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса): 4
3.2. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса) 4
3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) 5
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах 5
4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах) 5
4.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах) 5
4.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) 6
4.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах) 6
4.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах) 6
5. Непрерывность деятельности 6
6. События после отчетной даты 6

1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «АВИАМИР» за 2025 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете «от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положением по учетной политике.

1.1. Описание

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АВИАМИР».

Сокращенное наименование организации: ООО «АВИАМИР».

ИНН/КПП: 2540065503 / 254001001.

Отраслевая принадлежность по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД): 79.11 Деятельность «Деятельность туристических агентств».

Место нахождения, почтовый адрес организации:

- Место нахождения: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, д. 20А
- Адрес электронной почты: aviamir-dv@ya.ru

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 58 человек, среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 62 человек.

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года

Высший орган Общества - Генеральный директор;

Директор - единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Директором Общества является Безбородова Эльвира Юрьевна

Единственным участником Общества является Бычков Александр Владимирович

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

1) обеспечение единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, способов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, а также при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности;

2) утверждение единообразных способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности, в том числе:

3) рабочего плана счетов бухгалтерского учета, содержащего синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с российским законодательством, и целей формирования управленческой отчетности;

4) порядка проведения инвентаризации активов и обязательств;

5) методов оценки активов и обязательств;

6) порядка контроля за хозяйственными операциями;

7) иных способов и приемов, необходимых для организации и ведения бухгалтерского учета.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020 «Основных средств», если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

2.2. Учет доходов

Доходы ООО «АВИАМИР» подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- суммы, начисленные на основании договоров с контрагентами на услуги по оформлению туристических услуги, и прочие сопутствующие услуги.

2.3. Признание расходов

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, расходы признаются в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по осуществлению уставной деятельности (счет 20 «Основное производство» и счет 26 «Общехозяйственные расходы»);
- прочие расходы (счет 91.2 «Прочие расходы»).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на расчетном счете, в том числе:		
Расчётные счета	76 934	49 165
Переводы в пути	-	181
Касса	2 160	1 249
Итого:	**79 094**	**50 594**

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность, в том числе:		
Расчёты с покупателями и заказчиками	119 898	84 266
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	149 873	28 374
Депозитные счета	158 200	212 500
Сальдо ЕНС	271	536
Расчёты с персоналом	179	48
Итого:	**308 680**	**325 724**

Резерв по сомнительным долгам не создан в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Кредиторская задолженность, в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 069	18 044
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 829	27 280
Расчеты по налогам и сборам	1 110	2 819
Расчеты с персоналом	2 651	3 509
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 295	1 025
Итого:	**45 954**	**52 677**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Выручка, в том числе:		
Выручка	196 604	222 188
Итого:	**196 604**	**222 188**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Аренда офиса, транспорта	7 737	7 627

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Затраты на оплату труда	58 001	57 597
Отчисления на социальные нужды	12 542	10 629
Командировочные расходы	49	20
Услуги сторонних организаций	56 585	34 059
Прочие затраты	1 507	678
Итого:	**136 421**	**110 6 10**

4.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

4.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие доходы, в том числе:		
Проценты банков по депозитным счетам	*46 304*	*28 479*
Прочие доходы	*293*	*598*
Итого:	**46 597**	**29 077**

4.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие расходы, в том числе:		
Расходы на услуги банков	*6 876*	*6 926*
Прочие расходы	*2 270*	*565*
Итого:	**9 146**	**7 491**

ООО «АВИАМИР» находится на упрощенной системе налогообложения и уплачивает налог в размере 6% от полученных доходов.

Налог за 2025 год составил 6 492 тыс. руб., за 2024 год 7 125 тыс. руб.

Сумма налога отражена по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

5. Непрерывность деятельности

ООО «АВИАМИР» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Директор Безбородова Э.Ю.

«20» марта 2026 г.