

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**  
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

|                          |                                                             |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Полное наименование      | Общество с ограниченной ответственностью "ЦентрАвиа Сервис" |
| Сокращенное наименование | ООО "ЦентрАвиа Сервис"                                      |
| Адрес                    | 125252, город Москва, ул. Куусинена, дом 11, корпус 1       |
| ИНН/КПП                  | 7714858750/771401001                                        |
| ОКПО                     | 37285167                                                    |
| ОГРН                     | 1117746985157                                               |
| Кем управляется          | единолично генеральным директором                           |

Основные виды деятельности ООО «ЦентрАвиа Сервис» является Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.1, 63.3)

ООО «ЦентрАвиа Сервис» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения- УСН с объектом «Доходы».

Раздел 2

2.1. Основные положения учетной политики

2.1.1 Учетная политика ООО «ЦентрАвиа Сервис» на 2025 год утверждена приказом от 27 декабря 2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «ЦентрАвиа Сервис» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 76,62,60,71 без применения счетов 73,75,79

- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки»

- расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «продажи» в полной сумме.

2.1.2 Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обеспечение.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.  
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

### 2.3. Бухгалтерская отчетность

2.3.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.3.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

### Раздел 3

#### Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

#### Структура уставного капитала

| N п/п  | Полное наименование           | На 31.12.2024 |         | На 31.12.2025 |         |
|--------|-------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
|        |                               | Сумма         | Доля, % | Сумма         | Доля, % |
| 1.     | Дровосеков Борис Владимирович | 5 000         | 50      | 5 000         | 50      |
| 2.     | Тутуров Сергей Александрович  | 5 000         | 50      | 5 000         | 50      |
| Итого: |                               | 10 000        | 100     | 10 000        | 100     |

### Раздел 4

#### Иная информация

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

4.2. Основные средства отсутствуют.

4.3. Нематериальные активы отсутствуют.

Генеральный директор  
(наименование должности)

23 марта 2026 г.

(подпись)

Бодрягина Оксана Степановна  
(расшифровка подписи)