

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО "БОРИСФЕН-АВИА"
За 2025 год**

14.03.2026

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "БОРИСФЕН-АВИА"

Юридический и фактический адрес: 125252, г. Москва, ул. 2-я Песчаная, д. 4

Дата регистрации: 01.02.1994

ОГРН: 1027739323479

ИНН: 7719031353

КПП: 774301001

Зарегистрировано в МФНС № 46 по г. Москве

Уставный капитал: 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

Генеральный директор: Кононенко Петр Иванович.

Главный бухгалтер: Рогачевская Екатерина Юрьевна.

Основной вид деятельности: 46.69.9 - «Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения».

Численность сотрудников по состоянию на:

31 декабря 2024 года - 2 человека;

31 декабря 2025 года - 2 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

За последние два года выручка в ООО "БОРИСФЕН-АВИА" отсутствует.

**Финансовые и экономические показатели деятельности организации за период
2024, 2025 гг.**

Наименование показателей	2025 г.	2024 г.
Выручка	-	-
Себестоимость продаж	-	-
Валовая прибыль	-	-
Управленческие расходы	(2 073)	(2 078)
Прибыль (убыток) от продаж	(2 073)	(2 078)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 446)	(2 527)
Чистая прибыль	(1 834)	(837)

Структура прочих доходов организации:

Прочие доходы 2025 года:

- проценты к получению по предоставленным займам – 34 тыс. руб.
- дивиденды полученные – 5 тыс. руб.

Прочие доходы 2024 года:

- проценты к получению по предоставленным займам – 34 тыс. руб.

Структура прочих расходов организации:

Внереализационные расходы за 2025 год:

- проценты к уплате по договорам займов – 351 тыс. руб.
- комиссия банка – 61 тыс. руб.

Внереализационные расходы за 2024 год:

- проценты к уплате по договорам займов – 268 тыс. руб.
- комиссия банка – 29 тыс. руб.
- пени - 1 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год:

- оплаты труда – 2 073 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2024 год:

- оплаты труда – 2 078 тыс. руб.

Налоги:

1. Налог при общей системе налогообложения за 2025 год – 712 тыс. руб.
2. Налог при общей системе налогообложения за 2024 год – 699 тыс. руб.

Информация об учетной политике и ее изменениях

Учет прямых расходов ведется на счете 20 «Основное производство».

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

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно. В случае, если лицензионным договором не установлен срок полезного использования права на программные продукты, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя Предприятия равным двум годам.

Командировочные расходы. Работникам возмещаются расходы по проезду и найму жилого помещения, дополнительные расходы, связанные с проживанием вне постоянного места жительства (суточные), а также иные расходы, произведенные работником с разрешения генерального директора Предприятия.

Размеры расходов, связанных с командировкой, определяются приказом (локальным нормативным актом) руководителя (п.11 Положения об особенностях направления работников в служебные командировки, утвержденного Постановлением Правительства России от 13.10.2008 № 749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки»).

Общество применяет общую систему налогообложения.

Изменений в учетной политике в 2025 году не было.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 2-Д/14 от 01.05.2014г. без права выкупа. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В Обществе основные средства отсутствуют.

Нематериальные активы

В Обществе нематериальные активы отсутствуют.

Инвентаризация

В ходе инвентаризации 26.12.2025г недостач и излишков не установлено.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

ООО "Борисфен-Авиа" (далее - Общество) с конца 2015 года не ведет деятельность по причине введения властями Украины в отношении общества санкционных ограничений (Решение Совета национальной безопасности и обороны Украины от 02 сентября 2015 года "О применении персональных специальных экономических и других ограничительных мер (санкций)", введенного в действие Указом Президента Украины 549/2015 от 16 сентября 2015 года).

Причины возникновения убытков связаны с отсутствием доходов, а затраты связаны с расходами на оплату труда, аренду помещения и расходами на услуги банков.

Процентный риск.

Общество осуществляет привлечение займов с фиксированной процентной ставкой. Колебания рыночных процентных ставок оказывают незначительное влияние на финансовое положение и денежные потоки Общества.

Риск ликвидности

Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество не осуществляет прямых затрат на энергоресурсы. Данные расходы включены в сумму арендной платы.

Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Краткосрочные займы

По состоянию на 31.12.2025 года у ООО «Борисфен-Авиа» образовалась задолженность по займам, предоставленным юридическими лицами.

Краткосрочные займы:

Наименование контрагента	Номер договора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.	Срок погашения задолженности
АО «Борисфен»	44-22/05	8 138	31.12.2025

Финансовые вложения

квалификация финансовых вложений:

ООО "ВЕА"

- Договор займа № 02/15 от 04.03.2015 г

Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

В ООО «БОРИСФЕН-АВИА» нет бенефициарных владельцев (выписка из ЕГРЮЛ). Ни один из участников общества не обладает 25% и более в уставном капитале Общества. Самому обществу принадлежит 58%. Остальные 42% распределены между 4 участниками

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

ООО "Борисфен-Авиа" (далее - Общество) с конца 2015 года не ведет деятельность по причине введения властями Украины в отношении общества санкционных ограничений (Решение Совета национальной безопасности и обороны Украины от 02 сентября 2015 года "О применении персональных специальных экономических и других ограничительных мер (санкций)", введенного в действие Указом Президента Украины 549/2015 от 16 сентября 2015 года).

Общество осуществляет привлечение займа с фиксированной процентной ставкой для выплаты заработной платы и налогов.

Генеральный директор



Кононенко П.И.