

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

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЭРОКРЕДО»
Сокращённое наименование: ООО «АЭРОКРЕДО»
Адрес местонахождения: 119311, Москва г, пр-кт Вернадского, д. 8А, этаж 4, помещ. XI, ком. 1-5
ИНН / КПП: 9729018933/ 772901001
ОГРН: 1167746722110
ОКПО: 54884952
Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 01.08.2016г.
Является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016.
Численность сотрудников: 4 человека, из них 1 сотрудник по соглашению сторон находится в отпуске по уходу за ребенком без сохранения заработной платы.
Уставный капитал составляет: 10 тыс. рублей, состоит из 100%-ой доли одного участника.
Единственным участником общества является Ченчиков Илья Евгеньевич.
Основным видом деятельности Общества является «Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом (ОКВЭД 52.23), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3. Учетная политика

3.1 Действующая редакция учетной политики утверждена 30.12.2024 и введена в действие с 01.01.2025.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от

	использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Дата получения доходов определяется по завершении выполнения работы, оказания услуги (метод начисления).	п.п.12, 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Выручка общества за отчетный период составила 4 884 767,97 руб. Выручка получена по основному виду деятельности – 290 798,68 руб. и прочие доходы – 4 593 969,29 руб. Резервы по сомнительным долгам составляют 43 382 137,95 рублей.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 797 620,67 рублей. В отчетном году выплата дивидендов участнику общества из прибыли, полученной по итогам прошлых лет не производилась.

В балансе отражена краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) перед контрагентом в сумме 22 958 616,54 руб. по ранее заключенному договору. Задолженность не была востребована кредитором ввиду сохранения надежды на скорое восстановление рынка авиаперевозок и возобновление сотрудничества. Срок исковой давности в отношении данной задолженности не истек.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор _____



Воеводина М.Н.

23.03.2026 года

