

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «САМОЛЕТ ФМ»
ЗА ПЕРИОД 26.11.2024-2025 г.**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Общие сведения и структура Общества	3
1.1	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	4
1.2	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	4
1.3	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2	Учетная политика	4
2.1	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.4	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.5	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
3.2	ЗАПАСЫ	5
3.3	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.4	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.5	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
4	Пояснения к отчету о финансовых результатах	6
4.1	ВЫРУЧКА	6
4.2	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	7
4.3	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	7
4.4	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
4.5	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	7
5	Прочие пояснения	8
5.1	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	8
5.2	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	8
5.2.1	Условия ведения деятельности Общества	8

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ;
2. ЗАПАСЫ;
3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
7. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
8. Расшифровка к Отчету о денежных средствах

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Самолет ФМ» (далее – «Общество») за период с 26.11.2024-2025 года раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1 Общие сведения и структура Общества

ООО «Самолет ФМ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Самолет ФМ».

Сокращенное наименование: ООО «Самолет ФМ».

Место нахождения Общества: 141013, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, пер 1-Й Стрелковый, дом 1, помещение 25Н

Почтовый адрес Общества: 141013, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, пер 1-Й Стрелковый, дом 1, помещение 25Н

Общество зарегистрировано 26.11.2024

Обществу присвоен ИНН 5029289793

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые за период 26.11.2024-2025г :

- Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
- Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Общество имеет обособленные подразделения, невыделенные на отдельный баланс, которые находятся:

ОП Самолет ФМ Ленинградская область-Ленинградская обл., Всеволожский мр-н., Муринское г.п., г. Мурино, Романовская ул., д. 15, помещение 24-Н

ОП Самолет ФМ Тюмень- Тюменская обл., город Тюмень г. о., г Тюмень, ул. Юрия Рогачева, д. 9, к. 2, помещение. 5,

ОП Самолет ФМ Москва, Москва г, муниципальный округ Коммунарка вн.тер.г, кв-л 2,,д. 5,стр. 1

ОП Самолет ФМ СПб- Санкт-Петербург г, муниципальный округ Рыбацкое вн.тер.г,тер. Усть- Славянка, ул. Славянская, д. 22

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

1.1 Уставный капитал

Для ООО: Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2 Участники Общества:

Наименование участника	доля, %
ООО "КРАФТ"	51%
ООО "САМОЛЕТ-ГОСТЕПРИИМСТВО"	49%
Итого	100%

1.3 Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 430 человек. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется Главным бухгалтером.

Состав членов исполнительных органов организации:

Генеральный директор

2 Учетная политика

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего — в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3 Активы и обязательства в иностранной валюте

У Общества активов и обязательств в иностранной валюте нет.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев

после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5 Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3 Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Общество имеет нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях

Информация о наличии и движении нематериальных активов, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2 Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней стоимости.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям

3.5 Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н созданы следующие оценочные обязательства

- Резерв на отпуск

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

4 Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка

Основными видами деятельности за период с 26.11.2024-31.12.2025 являлись:

- Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
- Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2 Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.5 Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Изменение разниц при увеличении налога на прибыль с 2025 года отражено в строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

5 Прочие пояснения

5.1 Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 26.11.2024- 2025 г.
ООО "САМОЛЕТ-ГОСТЕПРИИМСТВО"	Участник, владеющий 49 %

5.2 Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1 Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2022 году США и страны Европейского союза продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Генеральный директор

Немтинов Д.М.

ООО «Самолет ФМ»
«19» марта 2026 года

ООО "Самолет ФМ"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период 26.11.2024-2025 г. (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2025
Программы ЭВМ	707
Итого	707

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Программы ЭВМ												
	26.11.2024-2025			801	-	-	(94)	-	-	-	801	(94)
Итого		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	26.11.2024-2025			801	-	-	(94)	-	-	-	801	(94)

ООО "Самолет ФМ"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период 26.11.2024-2025 г. (тыс. руб.)

2. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2025		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	10	-	10
Прочие запасы и затраты	46	-	46
Итого	56	-	56

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период 26.11.2024-2025 г. (тыс. руб.)

[illegible]

Приложение №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период 26.11.2024-2025 г. (тыс. руб.)

4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	62 034	-	-	-	-	62 034
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	314	-	-	-	-	314
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	44	-	-	-	-	44
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	2 477	-	-	-	-	2 477
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	43 187	-	-	-	-	43 187
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	16 009	-	-	-	-	16 009
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	62 034	-	-	-	X	62 034
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

ООО "Самолет ФМ"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период 26.11.2024-2025 г. (тыс. руб.)

5.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	54 189	29 954	-	24 235
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	54 189	29 954	-	24 235
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

ООО "Самолет ФМ"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период 26.11.2024-2025 г. (тыс. руб.)

6.1. Выручка

Выручка	за период 26.11.2024-2025
90.01.1, Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	811 465
Итого	811 465

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	за период 26.11.2024-2025
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(1 114)
Оплата больничного	(1 687)
Малоценное оборудование и запасы	(499)
Оплата труда	(558 576)
Спецодежда	(8 951)
Страховые взносы	(167 304)
Прочие затраты	(1 646)
Итого	(739 777)

6.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	за период 26.11.2024-2025
Информационные, консультационные и прочие аналогичные услуги	(656)
Амортизация	(93)
Аренда офиса	(1 735)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(54)
Корпоративная мобильная связь	(149)
Малоценное оборудование и запасы	(470)
МБП	(301)
Медосмотры	(2 868)
Обучение персонала	(3 378)
Подбор персонала	(211)
Почтовые и курьерские расходы	(390)
Программное обеспечение	(1 730)
Прочие	(1 601)
Расходы на оплату труда АУП	(32 914)
Стационарные каналы связи и доступ в интернет	(102)
Страховые взносы	(9 539)
Итого	(56 191)

6.4. Проценты к получению

Проценты к получению	за период 26.11.2024-2025
Процентный доход по депозитам	2 319
Итого	2 319

6.5. Прочие доходы

Прочие доходы	за период 26.11.2024-2025
Прочие доходы	77
Итого	77

6.6. Прочие расходы

Прочие расходы	за период 26.11.2024-2025
Услуги банка	(3 574)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(5)
Материальная помощь работникам	(1 360)
Прочие расходы	(9)
Итого	(4 948)

ООО "Самолет ФМ"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период 26.11.2024-2025 г. (тыс. руб.)

7.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	за период 26.11.2024-2025
Прибыль до налогообложения	12 945
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	(2 589)
Постоянный налоговый (расход) доход	(353)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(2 942)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(17)
Изменение отложенных налоговых активов	6 131
Всего Отложенный налог на прибыль	6 114
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	
Итого Расходы по налогу на прибыль	6 114
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-

7.2 Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	за период 26.11.2024-2025
Нематериальные активы	(17)
Запасы	61
Резервы сомнительных долгов	6 059
Расходы будущих периодов	11
Итого ОНА (ОНО)	6 114

ООО "Самолет ФМ"

Приложение № 8 к Отчету о денежных средствах за период 26.11.2024-2025 г. (тыс. руб.)

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

4129 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

4119 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 % - соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств;

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Генеральный директор ООО «Самолет ФМ»

Д.М.Немтинов

«19» марта 2026 года