ООО «Самара - Техноавиа»
Россия, 443114, Самара, ул. Стара Загора, д.130
тел.: +7 846 932-42-72, email: samara@technoavia.ru
ИНН 6319095953 / КПП 631201001
technoavia.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Самара-Техноавиа»** за 2025 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация

Полное наименование
Общество с ограниченной ответственностью «Самара-Техноавиа»

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица
Свидетельство от 02.06.2003года серия 63 № 002563370о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице за основным государственным регистрационным номером 1036300905266
Местонахождение
443114, Российская Федерация, Самарская область, г. Самара, ул. Стара-Загора, дом 130

Сведения о внесении изменений в учредительные документы
В отчетном периоде изменения в Устав Общества не вносились.

1.2. Основные виды деятельности

Согласно сведениям о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности основным видом деятельности является оптовая торговля, код 46.42

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Общества не входят филиалы, представительства, структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс. Обществом открыты обособленные подразделения в г. Новокуйбышевске, г. Тольятти, г. Ульяновске.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал сформирован в соответствии с Уставом Общества, полностью оплачен, составляет 10 тыс. руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являлись:

Наименование акционера (участника)	Уставный капитал (руб.)	**Доля в УК, %**
Маслова Галина Львовна	8000,00	80
Козинец Олег Александрович	2000,00	20
Итого	**10 000**	**100**

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества – Козинец Олег Александрович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

2. Элементы учетной политики

При формировании учетной политики Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1. Учет основных средств и НМА.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.2. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.3. Учет дебиторской задолженности

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ставшие известными значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.4. Порядок признания выручки

Выручка признается на дату отгрузки товаров покупателям.

2.5. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы учитываются отдельно в расходах на продажу.

2.6. Учёт аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Так как организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2018

2.7. Последствия изменений учетной политики

В отчетном периоде в учетную политику Общества изменения не вносились.

3. Дополнительная информация

3.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Значимые риски хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствовали.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за отчетный период представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 440	(1 083)	-	-	-	(186)	1 440	(1 269)
	За 2024 г.	1 091	(899)	349	-	-	(184)	1 440	(1 083)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	571	(362)	-	-	-	(95)	571	(457)
	За 2024 г.	319	(300)	251	-	-	(63)	571	(362)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	180	(180)	-	-	-	-	180	(180)
	За 2024 г.	180	(155)	-	-	-	(25)	180	(180)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	690	(541)	-	-	-	(91)	690	(632)
	За 2024 г.	592	(444)	98	-	-	(97)	690	(541)

4.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по группам (видам) за отчетный период представлена в нижеследующей таблице:

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	Резерв под снижение стоимости	убытков отснижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2025г.	94 550	-	542 485	(540 423)	-	-	X	96 612	-
	за 2024г.	59 355	-	488 021	(452 826)	-	-	X	94 550	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025г.	1	-	1 313	(1 613)	-	-	562	264	-
	за 2024г.	2	-	1 294	(1 660)	-	-	366	1	-
Товары	за 2025г.	93 075	-	531 873	(529 296)	-	-	(562)	95 089	-
	за 2024г.	58 492	-	478 729	(443 780)	-	-	(366)	93 075	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	за 2025г.	1 474	-	7 171	(7 386)	-	-	-	1 259	-
	за 2024г.	861	-	7 601	(6 989)	-	-	-	1 474	-
Незавершённое производство	за 2025г.	-	-	2 128	(2 128)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	397	(397)	-	-	-	-	-

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности за отчетный период представлена в нижеследующей таблице:

4.3.1 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	66 367	(1 596)	84 078	-	(64 044)	-	(1 270)	-	86 401	(8 774)
	За 2024 г.	44 224	(329)	65 147	-	(43 004)	-	-	-	66 367	(1 596)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	917	-	449	-	(586)	-	-	-	779	-
	За 2024 г.	944	-	917	-	(943)	-	-	-	917	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	63 087	(1 594)	80 937	-	(62 761)	-	(1 270)	-	81 263	(8 774)
	За 2024 г.	41 835	(327)	62 758	-	(41 507)	-	-	-	63 087	(1 594)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	90	(2)	848	-	(42)	-	-	-	896	(2)
	За 2024 г.	20	(2)	88	-	(18)	-	-	-	90	(2)
Расчёты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 364	-		-	(22)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	18	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 324	-	1 799	-	-	-	-	-	3 123	-
	За 2024 г.	6	-	1 318	-	-	-	-	-	1 324	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	880	-	-	-	(585)	-	-	-	295	-
	За 2024 г.	1 375	-	-	-	(495)	-	-	-	880	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	47	-	46	-	(47)	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	41	-	47	-	(41)	-	-	-	47	-
Итого	За 2025 г.	66 367	(1 596)	84 078	-	(64 044)	-	(1 270)	X	86 401	(8 774)
	За 2024 г.	44 224	(329)	65 147	-	(43 004)	-	-	X	66 367	(1 596)

Информация о наличии и движении отдельных видов кредиторской задолженности за отчетный период представлена в нижеследующей таблице:

4.3.2 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	102 352	71 376	25	(89 209)	-	-	84 544
	За 2024 г.	61 838	91 311	2	(50 799)	-	-	102 352
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80 964	66 526	-	(80 964)	-	-	66 526
	За 2024 г.	44 038	80 964	-	(44 038)	-	-	80 964
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 893	2 695	-	(5 838)	-	-	2 750
	За 2024 г.	5 471	5 850	-	(5 428)	-	-	5 893
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 018	154	25	(587)	-	-	610
	За 2024 г.	661	911	2	(556)	-	-	1 018
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 988	-	-	(740)	-	-	3 248
	За 2024 г.	2 275	1 713	-	-	-	-	3 988
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 269	1 322	-	-	-	-	7 591
	За 2024 г.	5 501	768	-	-	-	-	6 269
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 039	104	-	-	-	-	1 143
	За 2024 г.	860	178	-	-	-	-	1 039
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 181	575	-	(1 081)	-	-	2 676
	За 2024 г.	3 032	927	-	(778)	-	-	3 181
Итого	За 2025 г.	102 352	71 376	25	(89 209)	-	X	84 544
	За 2024 г.	61 838	91 311	2	(50 799)	-	X	102 352

4.6. Кредиты и займы

Кредиты и займы в проверяемом периоде не привлекались

4.7. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	530 090	445 068
Затраты на оплату труда	71 645	61 8561
Отчисления на социальные нужды	13 744	11 037
Амортизация	186	184
Прочие затраты	39 687	36 805
Итого по элементам	655 163	554 951
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	215	(613)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	655 567	554 338

4.8. Налог на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина налога на прибыль, отраженная по стр. 2410 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах, определена исходя из следующей величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода:

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Наименование	2025	2024
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	42 892	24 453
2. Ставка налога	25 %	20 %

3. Сумма условного дохода/расхода по налогу на прибыль	(10 723)	(4 891)
4. Постоянные налоговые обязательства	2 112	442
5. Изменение отложенных налоговых обязательств	25	(38)
6. Изменение отложенных налоговых активов	32	34
7. Текущий налог на прибыль	(12 892)	5 329

5. Чистые активы и финансовый результат

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в сумме **30 057 тыс. руб.** Чистые активы Общества на отчетную дату положительны и составляют **91 503 тыс. руб.** Руководство и собственники Общества не планируют прекращать свою деятельность.

Генеральный директор ООО «Самара-Техноавиа» О. А. Козинец

25 марта 2026 г.