

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО ""ПЭК ЭНД ФЛАЙ"" (ИНН 7810863311)**

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "ПЭК ЭНД ФЛАЙ " создано 30.03.2012 года за основным государственным регистрационным номером 1127847161716, зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу ИНН 7810863311, КПП 780401001.

На момент сдачи годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности к ООО «ПЭК ЭНД ФЛАЙ» присоединено, путем реорганизации ООО «ПАК ЭНД ФЛАЙ» ИНН 4706033968 (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения № 2267800252135 от 06.02.2026г.)

Юридический и фактический адрес Общества: 194044, Санкт-Петербург г, ул Чугунная, д. 14, литера З, кв. 4Н оф.12

Единоличным исполнительным органом Общества являлся Генеральный директор Федосеев Александр Михайлович (Гражданин РФ, ИНН 780429221261)

Уставный капитал ООО «ПЭК ЭНД ФЛАЙ» сформирован в размере 20 000 руб., полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являются:
- Федосеев Александр Михайлович (Гражданин РФ, ИНН 780429221261)– 100 %;

Основным видом деятельности Общества:

Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки (96.09)

Дополнительные виды деятельности

- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- 47.78.3 Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов
- 52.24 Транспортная обработка грузов
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки
- 82.92 Деятельность по упаковыванию товаров

Среднесписочная численность на 01.01.2026 – 65 чел; на 01.01.2025 – 46 чел.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства (СМП) (включено в реестр с 01.08.2016г.).

Система налогообложения – общая (ОСНО) с 01.01.2025г.

До 01.01.2025г. применяла систему упрощенную систему налогообложения (УСН) доходы минус расходы.

Общество имеет обособленные подразделения:

КПП	Дата постановки на учет	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения
504045001	29.04.2025	Обособленное подразделение в аэропорту Жуковский	140182,Россия,Московская обл.,Жуковский г.,Наркомвод ул,3,,
144745001	25.10.2021	Обособленной подразделение в аэропорту г. Якутск	677014,Россия,Саха /Якутия/ Респ.,Якутск г.,Валерия Кузьмина пл,10,,
550745002	07.08.2025	Обособленное подразделение в аэропорту г. Омск	644103,Россия,Омская обл.,Омск г.,Транссибирская ул,28,,
27245001	08.04.2025	Обособленное подразделение в аэропорту г.УФА	450056,Россия,Башкортостан Респ,Уфимский р-н.,Булгаково с,Аэропорт мкр,зд. 1,,
241145001	10.03.2022	Обособленное подразделение в аэропорту г.Красноярск	663013,Россия,Красноярский край,Емельяновский р-н.,Емельяново пгт,Аэропорт Красноярск тер,,
650145002	29.11.2021	Обособленное подразделение в аэропорту г.Южно-Сахалинск	693001,РОССИЯ,Сахалинская обл.,Южно-Сахалинск г.,Аэропорт,,
425345001	29.09.2025	Обособленное подразделение в аэропорту г.Новокузнецк	654063,Россия,Кемеровская область - Кузбасс обл.,Новокузнецк г.,Аэропортовая (Куйбышевский р-н) ул,зд. 1,к. 2,,
370045001	29.05.2025	ОП в здании аэропорта "Иваново"	153009,Россия,Ивановская обл,Ивановский р-н.,Лежневское шоссе тер,3,литер Л,
390045001	02.09.2025	ОП в аэропорту г. Калининград	238315,Россия,Калининградская обл,Гурьевский р-н.,Храброво п,Храброво тер,зд. 1,,
380445001	27.01.2026	Обособленное подразделение в аэропорту г. Братск	665708,Россия,Иркутская обл,Братский р-н.,Аэропорт тер,зд. 1,,
167445001	29.05.2025	ОП в аэропорту Бегешево	423878,Россия,Татарстан Респ,Тукаевский р-н.,Аэропорт Бегешево тер,зд. 1,,помещ. 17
168445001	08.04.2025	Обособленное подразделение в аэропорту г.Казань	420017,Россия,Татарстан Респ,Лайшевский р-н.,Аэропорт тер,зд. 549,,помещ. 1221
860145001	03.07.2025	Обособленное подразделение в аэропорту г.Ханты-Мансийск	,Россия,Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО,,Ханты-Мансийск г.,Аэропорт тер,,
860245001	24.10.2017	Обособленное подразделение в аэропорту г.Сургут	628422,РОССИЯ,Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО,,Сургут г.,Аэрофлотская ул,50,,

2. Учетная политика

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства (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. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. 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.(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. 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.(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются

количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в

отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

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.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если 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. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.9.2. Расходы связанные с организацией открытия новых торгово-производственных объектов (инвестиционные вложения) учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются в дебет счета 90 "Продажи" по мере ввода в эксплуатацию объекта равными долями из расчета экономических показателей инвестиционных вложений.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет общие формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из [Приложения N 3](#) к ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.10.2. Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям. Она составляется в виде информации о существенных фактах хозяйственной жизни, имевших место в промежуточный отчетный период, актуализирующей информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествующий промежуточному отчетному периоду.

3. Сопроводительная информация к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

Строка 1110 "Нематериальные активы" - раскрыта в табличной части пояснения. (таблица 3)

Строка 1150 "Основные средства" - раскрыта в табличной части пояснения. (таблица 4)

Строка 1170 «Финансовые вложения» - раскрыта в табличной части пояснения (таблица 5).

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2025

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Дебиторская задолженность			817 025,75	817 025,75		
Кредиторская задолженность			22 741 320,86	22 741 089,61	231,25	
Материалы			888 301,27	64 794,77	823 506,50	
Убыток текущего периода			1 207 781,89	1 207 781,89		
Прочие расходы			11 554 457,36	11 554 457,36		
Расходы будущих периодов			2 053 382,41		2 053 382,41	
Итого			39 262 269,54	36 385 149,38	2 877 120,16	

3.2. Оборотные активы

Строка 1210 «Запасы» - раскрыта в табличной части пояснения (таблица 6).

В 2025 году обесценения материально-производственных запасов не выявлено, в связи с чем, резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Запасы в залоге отсутствуют.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - раскрыта в табличной части пояснения(таблица 7).

Предприятия на 2025 год, резерв по сомнительным долгам не создавало.

Строка 1240 «Финансовые вложения» - раскрыта в табличной части пояснения(таблица 5).

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

		Остаток на 31.12.2025г.	Остаток на 31.12.2024г.
ВСЕГО ДС		2 985	3 066
Касса предприятия	тыс.руб	314	121
Расчётные счета	тыс.руб	2 219	1 740
Переводы в пути (эквайринг)	тыс.руб	451	1 205

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

Расходы будущих периодов	Период	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
			Поступление	Списание	
ВСЕГО	2025 год	27 245	58 020	-35 900	49 365
	2024 год	17 099	10 263	-117	27 245
Программы для ЭВМ, лицензии	2025 год	316	198	-206	309
	2024 год	78	342	-104	316
Страхование	2025 год		37	0	37
	2024 год	5		-5	0
Маркетинговые мероприятия	2025 год	26 929	30 358	-35 694	21 592
	2024 год	17 016	9 921	-8	26 929
Арендные обязательства	2025 год		27 427		27 427
	2024 год				

3.3. Капитал и резервы

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 составляла	37 582	тыс.руб.
По итогам 2025 года получена прибыль в размере	5 797	тыс.руб.
Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2024 составляла	25 831	тыс.руб.
По итогам 2024 года получена прибыль в размере	6 159	тыс.руб.
Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2023 составляла	19 672	тыс.руб.
По итогам 2023 года получена прибыль в размере	15 774	тыс.руб.

Уставный капитал присоединенного ООО «ПАК ЭНД ФЛАЙ» отнесен на нераспределенную прибыль организации.

3.4. Долгосрочные обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2024	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025
		Дебет	Кредит	
Дебиторская задолженность		5 297	5 297	
Кредиторская задолженность		4 580	4 580	0
Материалы		334	767	432
Нематериальные активы		1 330	2 438	1 108
Основные средства		39	92	52

Расходы будущих периодов		7 839	6 811	1 028
Товары		1 527	1 527	
Товары отгруженные		18	18	
Прочие расходы		4 719	4 727	8
Финансовые вложения		15 911	15 911	
Итого		40 567	42 168	1 601

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения.
Изменения применяемых налоговых ставок не рассчитывался, в связи с отсутствием изменений.

3.5. Краткосрочные обязательства

Строка 1510 «Заемные средства»- раскрыта в табличной части пояснения(таблица 8).

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»- раскрыта в табличной части пояснения(таблица 8).

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

4. Сопроводительная информация к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году, Общество осуществляло деятельность по упаковке, хранению и выдачи багажа пассажиров на территории аэропортов, продаже дорожных аксессуаров и оказанию прочих услуг.

Выручка от обычных видов деятельности

Номенклатурные группы	2025 год		2024 год	
	Выручка	Доля в выручке	Выручка	Доля в выручке
Оказание услуг	261 840	83%	165 733	53%
Продажа товара	53 842	17%	32 519	10%
Итого	315 682		198 253	

Прирост выручки за 2025 год по сравнению с предыдущем годом составил 59%

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость и коммерческие расходы

Номенклатурные группы	2025 год		2024 год	
	Расходы	Доля в расходах	Расходы	Доля в расходах

Коммерческие расходы	268 192	85%	187 604	59%
в т.ч.				
Аренда торговых площадей	105 189	39%	75 128	28%
Оплата труда	84 369	31%	55 662	21%
Аренда оборудования	21 723	8%	15 199	6%
Страховые взносы	17 131	6%	10 122	4%
Командировочные расходы	12 174	5%	9 588	4%
Малоценное оборудование и запасы	9 661	4%	5 666	2%
Транспортные расходы, доставка	8 075	3%	6 142	2%
Амортизация ОС и НМА	5 675	2%	5 460	2%
Прочие расходы	4 194	2%	4 638	2%
Себестоимость товара	13 511	4%	8 588	3%
Итого	281 703		196 192	

4.3. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за отчетный период с учетом процентных доходов и расходов, тыс.руб.

	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Банковские услуги		8 356		5 475
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	69		17	16
Курсовые разницы			6 820	6 820
Прочие внереализационные доходы (расходы)		1 225	930	3 018
Расходы прошлых лет по УСНО		23 274		
Сдача имущества в аренду или субаренду	9 692		12 852	
Списание/оприходование товаров	130		956	172
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	84			
Итого	9 975	32 855	21 575	15 502

В бухгалтерской отчетности за 2025 год внереализационные расходы и доходы отражены свернуто по статьям учета, кроме процентных расходов.

4.4. Налог на прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 год получена прибыль до налогообложения в сумме 18 710 тыс. руб. Ставка налога на прибыль составляет 25% (8%-федеральный бюджет и 17%-в бюджет субъекта РФ).

В предыдущем 2024 году Организация применяла упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы»

	2025 год	
	БУ	НУ
Выручка	315 682	315 682
Себестоимость	-13 511	-13 511
Возврат товара прошлого периода	-268 192	-260 150
ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОДАЖ	33 979	42 021
Прочие ВРД	24 811	43 571
Прочие ВРР	-40 080	-37 049
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	18 710	48 543
Налог на прибыль	12 913	12 136
Текущий налог на прибыль	12 136	
Отложенный налог на прибыль	777	

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 12136 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных с ООО «ПАК ЭНД ФЛАЙ» сторон влияющих на деятельность организации.

Наименование юридического и физического лица	ИНН юридического лица	Основания, в силу которых сторона является связанной		Период, в течении которого сторона являлась связанной
Федосеев Александр Михайлович	ИНН 780429221261	Генеральный директор		с 16.05.2014 г -31.12.2025 по 06.02.2026. реорганизация путем присоединения к ООО ПЭК ЭНД ФЛАЙ
Федосеев Александр Михайлович	ИНН 780429221261	Владелец-100%		28.12.2016 -31.12.2025 по 06.02.2026. реорганизация путем присоединения к ООО ПЭК ЭНД ФЛАЙ
ООО «ИИС»	ИНН 7838117338	Федосеев А.М. Генеральный директор	владелец – 100%	09.10.2023-31.12.2025 по настоящее время
ООО «АЭРО СЕРВИС»	ИНН 7810880765	Федосеев А.М. Генеральный директор	владелец – 100%	29.06.2018–31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор	владелец – 100%	
ООО «БАГАЖ СЕРВИС»	ИНН 7810880740	Федосеев А.М.		29.06.2018–31.12.2025 по настоящее время

		Генеральный директор	владелец – 100%	
ООО «СКАЙ СЕРВИС»	ИНН 7842457231	Федосеев А.М.		28.12.2016 -31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор	совладелец – 75%	
ООО "Тревел Технолоджис"	ИНН 5047222632	Федосеев А.М.		27.02.2019-31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор	совладелец – 75%	
ООО "Раппинг Соллошенс"	ИНН 5009117676	Федосеев А.М.		11.01.2019-31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор	совладелец – 75%	
ООО "Упаковка Сервис"	ИНН 7838063763	Федосеев А.М.		28.12.2016 - 31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор	совладелец – 49%	

Заработная плата бенефициара составила:

2025 год – 3180617,56 (в т.ч. НДФЛ)

2024 год – 3943091,07 (в т.ч. НДФЛ)

6. Уставный капитал Общества

Уставный капитал ООО «ПЭК ЭНД ФЛАЙ» сформирован в размере 20 000 руб., полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являются:

- Федосеев Александр Михайлович (Гражданин РФ, ИНН 780429221261)– 100 %;

Уставный капитал присоединенного ООО «ПАК ЭНД ФЛАЙ» отнесен на нераспределенную прибыль организации.

7. Непрерывность деятельности

Рост геополитической напряженности с февраля 2022 года и нарастающий объем внешних ограничений ведут к возникновению дисбаланса в экономике (разрывы цепочек поставок, усложнение расчетов с иностранным контрагентами, изменение характеристик спроса, рост ставок по кредитам, снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро). Данные события повлияли на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ПЭК ЭНД ФЛАЙ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события оказали негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде в результате снижения курса рубля, ограничения работ аэропортов.

В связи со сложившимся нестабильным геополитическим положением происходит ежедневный мониторинг и пересмотр договоров и соглашений с поставщиками и заказчиками.

Перезаключены действующие договоры на новых условиях.

По нашему мнению, указанные события не повлияют существенным образом на способность организации непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом периоде, на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности. Значительной неопределенности в отношении событий и условий, в которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

8. Прочая информация

У Общества отсутствуют существенные ошибки в представлении информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие годы.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ПЭК ЭНД ФЛАЙ»

Федосеев А.М.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "ПЭК ЭНД ФЛАЙ" (ИНН 7810863311)**

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	15 069	(5 318)	-	-	-	(5 318)	-	-	-	-	15 069	(10 637)
	3а 2024 г.	15 069	-	-	-	-	(5 318)	-	-	-	-	15 069	(5 318)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	15 069	(5 318)	-	-	-	(5 318)	-	-	-	-	15 069	(10 637)
	3а 2024 г.	15 069	-	-	-	-	(5 318)	-	-	-	-	15 069	(5 318)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 432	9 750	15 069
в том числе: Программы ЭВМ	4 432	9 750	15 069
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	798	(431)	2 618	-	-	(356)	-	-	-	-	-	-	3 416	(788)
	За 2024 г.	661	(290)	137	-	-	(141)	-	-	-	-	-	-	798	(431)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	137	(11)	520	-	-	(95)	-	-	-	-	-	-	657	(106)
	За 2024 г.	-	-	137	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	137	(11)
Офисное оборудование	За 2025 г.	661	(420)	116	-	-	(158)	-	-	-	-	-	-	777	(578)
	За 2024 г.	661	(290)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	-	661	(420)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 982	-	-	(103)	-	-	-	-	-	-	1 982	(103)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 629	367	371
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	551	126	-
Офисное оборудование	198	241	371
Другие виды основных средств	1 879	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	376 363	376 363	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	376 363	376 363	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	63 646	-	367 631	(54 914)	-	-	-	(376 363)	-	-	-
	За 2024 г.	4 458	-	82 657	(23 469)	-	-	-	-	63 646	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	63 646	-	367 631	(54 914)	-	-	-	(376 363)	-	-	-
	За 2024 г.	4 458	-	82 657	(23 469)	-	-	-	-	63 646	-	-
Итого	За 2025 г.	63 646	-	367 631	(54 914)	-	-	-	-	376 363	-	-
	За 2024 г.	4 458	-	82 657	(23 469)	-	-	-	-	63 646	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	8 183	-	27 742	(23 239)	-	-	X	X	12 685	-
	За 2024 г.	7 450	-	12 011	(11 277)	-	-	X	X	8 183	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 003	-	11 327	(9 024)	-	-	1 822	-	6 128	-
	За 2024 г.	1 422	-	2 898	(2 654)	-	-	337	-	2 003	-
Товары	За 2025 г.	6 180	-	16 414	(14 214)	-	-	(1 822)	-	6 557	-
	За 2024 г.	6 027	-	9 113	(8 623)	-	-	(337)	-	6 180	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	60 640	-	70 351	-	(21 676)	-	-	-	109 315	-
	За 2024 г.	104 240	-	29 332	-	(72 931)	-	-	-	60 640	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 773	-	205	-	(1 503)	-	-	-	9 366	-
	За 2024 г.	18 384	-	1 855	-	(9 466)	-	-	-	10 773	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 662	-	15 392	-	(12 392)	-	-	-	16 662	-
	За 2024 г.	43 284	-	12 559	-	(42 181)	-	-	-	13 662	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 344	-	5 305	-	(50)	-	-	-	7 599	-
	За 2024 г.	1 024	-	1 320	-	-	-	-	-	2 344	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 510	-	5 513	-	-	-	-	-	13 023	-
	За 2024 г.	7 510	-	-	-	-	-	-	-	7 510	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 029	-	40 477	-	(887)	-	-	-	45 620	-
	За 2024 г.	785	-	5 427	-	(183)	-	-	-	6 029	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19 866	-	3 008	-	(6 783)	-	-	-	16 091	-
	За 2024 г.	12 195	-	7 789	-	(119)	-	-	-	19 866	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	440	-	450	-	(46)	-	-	-	845	-
	За 2024 г.	21 058	-	366	-	(20 983)	-	-	-	440	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Итого	За 2025 г.	60 640	-	70 351	-	(21 676)	-	-	X	109 315	-
	За 2024 г.	104 240	-	29 332	-	(72 931)	-	-	X	60 640	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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.	20 256	55 411	-	(20 256)	-	-	55 411
	За 2024 г.	20 176	80	-	-	-	-	20 256
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	20 256	55 411	-	(20 256)	-	-	55 411
	За 2024 г.	20 176	80	-	-	-	-	20 256
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	126 791	466 211	-	(124 215)	-	-	468 787
	За 2024 г.	111 495	65 411	-	(50 115)	-	-	126 791
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90 964	137 368	-	(23 890)	-	-	204 442
	За 2024 г.	70 712	46 439	-	(26 187)	-	-	90 964
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 268	110 199	-	(3 268)	-	-	110 199
	За 2024 г.	8 405	3 109	-	(8 246)	-	-	3 268
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	131	-	-	-	-	131
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	10 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	14 592	147 902	-	72 953	-	-	89 541
	За 2024 г.	9 352	5 240	-	-	-	-	14 592
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 010	20 183	-	(7 143)	-	-	14 050
	За 2024 г.	5 112	5 269	-	(9 371)	-	-	1 010
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 727	6 184	-	(1 731)	-	-	6 180
	За 2024 г.	1 573	1 727	-	(1 573)	-	-	1 727
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	34 537	-	-	-	-	34 537
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 256	7 441	-	(1 256)	-	-	7 441
	За 2024 г.	2 195	1 256	-	(2 195)	-	-	1 256
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 011	1 873	-	(1 011)	-	-	1 873
	За 2024 г.	625	1 011	-	(625)	-	-	1 011
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	359	360	-	(359)	-	-	360
	За 2024 г.	228	359	-	(228)	-	-	359
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 602	12	-	(2 602)	-	-	12
	За 2024 г.	3 247	1 001	-	(1 646)	-	-	2 602
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	20	-	(2)	-	-	21
	За 2024 г.	46	2	-	(46)	-	-	2
Итого	За 2025 г.	147 047	521 622	-	(144 471)	-	X	524 198
	За 2024 г.	131 671	65 491	-	(50 115)	-	X	147 047

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 172	11 261
Затраты на оплату труда	83 473	54 746
Отчисления на социальные нужды	17 298	10 231
Амортизация	5 675	5 460
Прочие затраты	153 086	114 495
Итого по элементам	281 703	196 192
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	281 703	196 192

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-