

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основной вид экономической деятельности ООО "АУДИТАВИАТРАСТ" в 2025 году:

64.99 — «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки».

### 2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Учетная политика ООО "АУДИТАВИАТРАСТ" для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н);
- Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 "Учетная политика организаций" (утв. приказом от 06.10.2008 N 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н);
- иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы организации и ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.





**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы — всего	85	85	85
в том числе: <i>техническая документация</i>	85	85	85
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, — всего			
в том числе: (группа, объект)			

### 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	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0	
в том числе:  (группа, объект)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0	

Капитальные вложения на создание нематериальных активов — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0		
в том числе:  <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0		
Капитальные вложения на улучшение немате- риальных активов — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0		
в том числе:  <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0		

### 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	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					
в том числе:  (группа, объект)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					
из них  исключительные права	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					
в том числе:  (группа, объект)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					
из них  исключительные права	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					

## 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 _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0		0		0						0	
в том числе: Вторая группа	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0		0		0						0	
Инвестиционная недвижимость — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0		0		0						0	
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0		0		0						0	

#### 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
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0		0			0				0
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0		0			0				0
в том числе:  (объект)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0		0			0				0
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0		0			0				0

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства — всего			
в том числе: Вторая группа			
Неамортизируемые основные средства — всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего			
в том числе:  (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование — всего			
в том числе:  (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, — всего			
в том числе:  (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0	
в том числе:  (группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0	
Капитальные вложения на создание основных средств — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0	
в том числе: Объект незавершенного строительства (группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0	
в том числе:  (группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>						0	0	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>						0	0	

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					0	0		
в том числе:  (группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					0	0		
в том числе:  (группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					0	0		
в том числе:  (группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					0	0		

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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 год	2 669 467		483 006	(1 635 844)		255 707		6 684 956	8 457 292	
	за 2024 год	2 669 467		0	-					2 669 467	
в том числе: Доли в дочерних обществах	за 2025 год	2 669 467								2 669 467	
	за 2024 год	2 669 467								2 669 467	
Долговые ценные бумаги	за 2025 год	0		482 989	(1 635 789)		255 707		5 051 071	4 153 978	
	за 2024 год									-	
Предоставленные займы	за 2025 год	0		17	(55)				1 633 885	1 633 847	
	за 2024 год									-	
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за 2025 год	11 596 976		511 000	(500 000)		0		(6 684 956)	4 923 020	
	за 2024 год	14 308 679		2 374 485	(5 397 558)		311 370			11 596 976	
в том числе: Долговые ценные бумаги	за 2025 год	5 051 071							(5 051 071)	-	
	за 2024 год	7 004 680		1 474 485	(3 739 464)		311 370			5 051 071	

Предоставленные займы	за 2025 год	1 633 885						(1 633 885)	-	
	за 2024 год	1 888 765			(254 880)				1 633 885	
Приобретенные права требования	за 2025 год	4 912 020		511 000	(500 000)				4 923 020	
	за 2024 год	5 415 234		900 000	(1 403 214)				4 912 020	
Итого	за 2025 год	14 266 443		994 006	(2 135 844)		255 707	0	13 380 312	
	за 2024 год	16 978 146		2 374 485	(5 397 558)		311 370	0	14 266 443	

**5.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), — всего			
в том числе: (вид, группа)			
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 год		0		0			X	X		0
	за 2024 год		0		0			X	X		0
в том числе: товары	за 2025 год		0		0						0
	за 2024 год		0		0						0

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Запасы, находящиеся в пути, — всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе:			
(вид)			

## 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 _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0			0	0				0
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 год	11 956 072	0	0	477 224	(110 793)	0			12 322 503	0
	за 2024 год	7 585 897	0	4 260 966	109 923	(714)	0			11 956 072	0
в том числе: Расчеты с поставщиками	за 2025 год	1 241	0			(1 241)	0			-	0
	за 2024 год	1 934	0	21		(714)	0			1 241	0
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 год	1	0				0			1	0
	за 2024 год	1	0				0			1	0

Расчеты с прочими дебиторами	за 2025 год	11 954 830	()		477 224	(109 552)	()		12 322 502	()
	за 2024 год	7 583 962	()	4 260 945	109 923		()		11 954 830	()
	за 2025 год	0	()				()		-	()
	за 2024 год		()				()		-	()
Итого	за 2025 год	11 956 072	()	0	477 224	(110 793)	()	X	12 322 503	()
	за 2024 год	7 585 897	()	4 260 966	109 923	(714)	()	X	11 956 072	()

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

## 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за 2025 год	15 043 459	-	798 642	(4 971)		15 837 130	
	за 2024 год	14 186 047	-	860 441	(3 029)	-	15 043 459	
в том числе: Заемные средства	за 2025 год	15 043 459		798 642	(4 971)		15 837 130	
	за 2024 год	14 186 047		860 441	(3 029)		15 043 459	
Краткосрочные обязательства — всего	за 2025 год	11 376 596	138	42 270	(1 353 612)	()	10 065 392	
	за 2024 год	10 562 255	775 125	40 069	(853)	()	11 376 596	

в том числе: Проценты по кредиту	за 2025 год	190 880		42 270		()		233 150
	за 2024 год	150 814		40 069	(3)	()		190 880
Расчеты с поставщиками	за 2025 год	1 132	138		(24)	()		1 246
	за 2024 год	1 037	945		(850)	()		1 132
Расчеты с прочими кредиторами	за 2025 год	11 184 584			(1 353 588)	()		9 830 996
	за 2024 год	10 410 404	774 180			()		11 184 584
Итого	за 2025 год	26 420 055	138	840 912	(1 358 583)	()	X	25 902 522
	за 2024 год	24 748 302	775 125	900 510	(3 882)	-	X	26 420 055

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Всего			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					
в том числе:	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					
<i>(группа)</i>	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					

**9. Обеспечение обязательств**

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные — всего			
в том числе:			
(вид)			

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	138	117
Итого по элементам	138	117
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	138	117

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. <sup>2</sup>	За _____ 20__ г. <sup>3</sup>
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 _____ 20__ г. <sup>2</sup>				
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				0
в том числе:	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				0
<i>(назначение)</i>	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				0

## 12. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТАВИАТРАСТ» (далее – Общество) зарегистрировано 10.11.1998г. Московской регистрационной палатой, регистрационное свидетельство № 001.211.066. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество было внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным № 1027739890903 от 26.12.2002 г.

Местонахождение Общества соответствует адресу, указанному в учредительных документах Общества – 119049, г. Москва, Муниципальный округ Якиманка вн. тер. г., ул. Донская, дом 13, этаж 4, помещ. 25 (XVI).

Основным видом деятельности Общества в 2025 году было Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД2 - 64.99).

В 2025 г. Общество филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), не имело.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 2 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. В 2025 году Генеральным директором Общества был Кураков Антон Викторович.

Единственным участником Общества является Акционерное общество «ЗИНЗИВЕР-2000».

По итогам рассмотрения годовой отчетности Общества за 2024 год единственным участником Общества было принято решение не распределять прибыль, полученную по результатам деятельности Общества за 2024 год и предшествующие периоды.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Общество не создает резервы по неиспользованным отпускам, под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Кураков А.В.