

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

ООО «АЭРОТРАСТ»

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. В 2025 году ООО «Аэротраст» осуществляло следующий вид экономической деятельности:

- предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и перелетке летательных аппаратов и двигателей летательных аппаратов.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. В соответствии с учетной политикой предприятия:

- начисление амортизации по основным средствам производилось линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования объектов;
- лимит признания активов объектами основных средств - 100 000 рублей;
- стоимость объектов нематериальных активов погашалась линейным способом;
- учет затрат на производство велся с подразделением на прямые затраты, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», и косвенные затраты 26, отражаемые по дебету «Общехозяйственные расходы»;

- Управленческие и коммерческие расходы признавались в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности;

- Выручка в бухгалтерском учете признавалась при наличии следующих условий:

- право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
 - сумма выручки может быть определена;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;
- Выручка от реализации работ (услуг) признавалась на дату подписания Акта приема-сдачи работ;
- Денежными эквивалентами признавались: депозиты до востребования и депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев, открытые в кредитных организациях.

3.3. Амортизируемые и немортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы -	17	-	-
в том числе:	17	-	-
товарный знак			
из них созданные организацией	17	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы -	-	-	-
всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
из них созданные организацией	-	-	-

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

Капитальные вложения в нематериальные активы отсутствуют.

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учтываемые на забалансовых счетах отсутствуют.

4.2. Амортизируемые и немортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабрь 2025г. ⁵	На 31 декабрь 2024 г. ⁶	На 31 декабрь 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	62518	48494	45429
в том числе:			
машин и оборудование	34506	37500	41667
транспортные средства	9293	2595	-
здания	18719	8399	3762
Неамортизируемые основные средства - всего	1793	1793	
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизации, которые подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	1793	1793	1793
земельный участок			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости (группа, объект)	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За год 2025 г.	3953	-	-	(241)	(-)	3712	-	
	за год 2024 г. ³	-	-	3953	-	(-)	(-)	3953	
	за год 2025 г. ²	3953	-	-	(241)	(-)	3712	-	
в том числе: приобретение НМА	за год 2024 г. ³	-	-	3953	-	(-)	(-)	3953	
	за 20 г. ²	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 г. ³	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 г. ²	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 г. ³	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 г. ³	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
в том числе: (группа)	за 20 г. ²	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 г. ²	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 г. ³	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 г. ²	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 г. ³	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 г. ³	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
в том числе:	за 20 г. ²	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 г. ²	-	--	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 г. ²	-	--	-	(-)	(-)	-	-	

(группа) _____ 20__ г. ³

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные коррективы	до	списано	накопленные коррективы	проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные коррективы
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025г. ²	10350	-	-	(-)	-	-	-	-	10350	-
	за год 2024г. ³	-	-	10350	(-)	-	-	-	-	10350	-
	за год 2025г. ²	10350	-	-	(-)	-	-	-	-	10350	-
В том числе:											
пай и акции	за год 2024 г. ³	-	-	10350	(-)	-	-	-	-	10350	-

Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид, группа)	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование финансовых вложений не осуществлялось.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		заграты	Изменения за период		резерв под обеспечение	изменения видов запасов		На конец периода	
		фактиче ская себестои мость	резерв под обеспеч ение		списано	резерв под обеспе чение		фактиче ская себесто имость	резерв под обеспеч ение	фактиче ская себесто имость	резерв под обеспеч ение
Запасы - всего	за год 2025 г. ²	1973	(-)	39905	(8451)	-	-	X	X	33427	(-)
	за год 2024 г. ³	50	(-)	2207	(284)	-	-	X	X	1973	(-)
	В том числе: за год 2025 г. ²	1850	(-)	39850	(8281)	-	-	-	-	33419	(-)
сырье и материалы	за год 2024 г. ³	-	(-)	2027	(177)	-	-	-	-	1850	(-)
	В том числе: за год 2025 г. ²	123	(-)	55	(170)	-	-	-	-	8	(-)
	за год 2024 г. ³	50	(-)	180	(107)	-	-	-	-	123	(-)

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

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		погашено	списано		восстановлено резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	взвешено				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за год 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
В том числе: (вид)	за год 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за год 2025 г. ²	20184	0	621024	-	(623959)	(-)	-	-	-	17249	0
	за год 2024 г. ³	6400	0	363039	-	(349255)	(-)	-	-	-	20184	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	5882	0	233098	-	(226632)	(-)	-	-	-	12348	0
В том числе:	за год 2025 г. ²	5882	0	233098	-	(226632)	(-)	-	-	-	12348	0

покупатели и заказчики	за год 2024 г. ³	-	(-)	147935		(142053)	0		5882	0
	за год 2025 г. ²	20184	0	621024	-	(623959)	(-)	-	17249	0
Итого	за год 2024 г. ³	6400	0	363039	-	(349255)	(-)	-	20184	0

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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
			в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	73384	-	-	(-)	(-)	-	73384
	за год 2024 г. ³	73384	-	-	(-)	(-)	-	73384
в том числе:	за год 2025 г. ²	73384	-	-	(-)	(-)	-	73384

Заемные средства	за год 2024 г. ³	73384	-	-	-	(-)	(-)	-	73384
	за год 2025 г. ²	72718	621024	-	(548812)	(-)	-	144930	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2024 г. ³	4938	363039	-	(295259)	(-)	-	72718	
	за год 2025 г. ²	26593	233098	(154490)	(-)	-	105201		
В том числе: покупатели и заказчики	за год 2024 г. ³	4890	147935	-	(126232)	(-)	-	26593	
	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	X	-	
Итого	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	X	-	

Пророченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют.

Оценочные обязательства отсутствуют.

Операции по полученным либо выданным обеспечением обязательства не осуществлялись.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
Материальные затраты	66088	60512
Затраты на оплату труда	48018	25309
Отчисления на социальные нужды	14861	7768
Амортизация	5046	4435
Прочие затраты	30284	14816
Итого по элементам	164297	112840
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	164297	112840

Государственная помощь Обществом не оказывалась.
Бюджетные кредиты Обществом не получались.

11. Новая информация

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет прекращаемую деятельность.

Общество не планирует:

- продажи имущества одного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;

- продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;

- отказа от продолжения части деятельности;

- реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Факты, повлиявшие на финансовое состояние Общества, согласно п.5 ПБУ 7/98, существенно повлиявшие на финансовое состояние Общества, согласно п.5 ПБУ 7/98, отсутствуют.

Неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет по состоянию на 31.12.2025 г. не имеется.

Задолженность по оплате труда перед персоналом на отчетную дату отсутствует. Судебные разбирательства на отчетную дату отсутствуют.

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) _____
Кулешов А.А. (расшифровка подписи) _____
"24" марта 2026 г.

