

ООО "АвиаПромЛизинг"

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

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Авиапромышленная лизинговая компания".

1.2 Юридический адрес: 450039, г. Уфа, ул. Ферина, д.2.

1.3 Почтовый адрес: 450039, г. Уфа, ул. Ферина, д. 2.

1.4 Дата государственной регистрации: 13 февраля 2007 года, основной государственный регистрационный номер 1070273000478.

1.5 Уставный капитал Общества составляет 50 000 000,00 руб.

Состав учредителей:

ООО "Пента Капитал" - 100 процентов уставного капитала.

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1 Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО "КСБ "Эксперт".

2.2 Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". СПИ объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.

2.3 Для начисления амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете предприятие применяет линейный метод.

2.4 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.5 Активы стоимостью не более 100000,00 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.6 Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.7 За 2025 год была выявлена сомнительная задолженность, следовательно начислен резерв по сомнительным долгам. Сумма отчислений в резерв определена по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

По состоянию на 31.12.25г. резерв по сомнительным долгам составил 706 300,63 руб.

2.8 Задолженность по займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Обязательства, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе краткосрочной задолженности. Все остальные обязательства учитываются как долгосрочные.

2.9 Исчисление НДС осуществляется на основании положений главы 21 НК РФ.

2.10 Налоговый учет по налогу на прибыль осуществляется методом начисления в соответствии с положениями главы 25 НК РФ.

3. Финансово – хозяйственная деятельность общества

3.1 Основным видом деятельности общества является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД: 68.20). Выручка за 2025 год от реализации распределилась следующим образом:

№ п/п	Показатель	Сумма без НДС, тыс.руб.
1	Аренда	25 420
2	Прочее	140
	Всего выручка	25 560

3.2 Сумма дебиторской задолженности предприятия с учетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 42 830 тыс. руб. По сравнению с 2024г.:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменения
1	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	47 477	42 830	- 4 647
	В том числе:			
	авансы выданные, тыс.руб.	198	54	- 144
	расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	24	24	0
	расчеты с покупателями и заказчиками	47 255	42 752	- 4 503

3.3 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 50 805 тыс. руб. (за минусом НДС по авансам и предоплатам). По сравнению с 2024г.:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменения
1	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	50 034	50 805	+ 771
	В том числе:			
	авансы полученные, тыс.руб.	1	5	+ 4
	расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1 013	1 715	+ 702
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	49 020	49 085	+ 65

Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2024 год	За 2025 год	Изменения
1	Среднесписочная численность	2	2	0
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	3 731	3 630	- 101
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	698	747	+ 49

5. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	334 833	348 255	+ 13 422

В декабре 2025 года произошел выход из состава учредителей ООО "Юнион", в результате чего получена действительная часть 8 273 тыс.руб. (за вычетом удержанного налога).

6. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена по правилам федерального стандарта ФСБУ 4/2023. При формировании показателей бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011г. (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета и действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

По строке 1240 "Бухгалтерского баланса" в составе краткосрочных финансовых вложений отражено наличие акций АО "БЭТО" в количестве 297683990 штук на сумму 252809431,84 руб.

По строке 1520 "Бухгалтерского баланса" в составе кредиторской задолженности расчеты по авансам полученным уменьшены на сумму НДС по авансам и предоплатам.

7. Прочие сведения

7.1 По результатам рассмотрения финансовых, производственных и прочих факторов отсутствуют причины для возникновения сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности.

7.2 Информация о связанных сторонах и операциях с ними в отчетном периоде приведена в таблице.

Наименование связанной стороны (организация или физическое лицо)	Характер отношений (почему сторона является связанной)
ООО «Пента Капитал»	имеет право распоряжаться 100% доли в уставном капитале общества
АО «БЭТО»	общество имеет право распоряжаться 76,35% акций стороны

7.3 Событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности, не существует.

7.4 Также не существует и не предвидится предъявления к организации каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

7.5 Оценочные обязательства включают в себя:

Оценочные обязательства	Отражение в бухгалтерском балансе	Величина, тыс. руб.	
		на начало периода	на конец периода
Резервы по сомнительным долгам	Уменьшает дебиторскую задолженность по стр.1240	825	706
Резерв на оплату отпусков	Отражен по стр.1550	2 796	2 921

7.6 Резервы под условные обязательства не создавались.

7.7 Сведения по условным активам, в получении которых имеется высокая вероятность, отсутствуют.

Директор

А.А. Лутфуллин