

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Аэрос Трэвел»

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аэрос Трэвл»
Юридический и почтовый адрес	121248, г. Москва, ул. Набережная Тараса Шевченко, дом 3, корпус 2
Дата государственной регистрации	12 января 2005 года
ИНН/КПП	7708549087/773001001
ОГРН	1057746022289
Дата государственной регистрации в ЕГРЮЛ	
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	отсутствуют
Размер уставного капитала, участники (акционеры)	Уставный капитал – 600 000 рублей; Участники - физические лица: Бросалина Галина Алексеевна – доля 40% Зара Мамани Карлос Оливьер - доля 60%.
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	Деятельность туристических агентств 79.11
Среднесписочная численность, человек (указать по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024)	на 31.12.2025 – 55,0 чел. на 31.12.2024 – 56,3 чел.
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (ФИО и должности)	Сгибнева Оксана Леонидовна – Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)
Сведения о дочерних (зависимых) организациях	отсутствуют

Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 79.11 Деятельность туристических агентств
Дополнительные	1. ОКВЭД 79.90 Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность 2. ОКВЭД 79.90.1 Деятельность по предоставлению туристических информационных 3. ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками 4. ОКВЭД 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок

2. Основные положения Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Критерий существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Единицей бухгалтерского учета объектов нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у Общества прав на такой актив.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от

17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

2.5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

2.6. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

По договорам лизинга в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество не переоценивает права пользования активами.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Если Общество 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.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО (средней).

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является займ (ценная бумага, вклад в УК).

2.8. Учет запасов и резерва под обесценение

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом

данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов, товаров создается по каждой единице запасов.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Оценочные обязательства

Резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого работника.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на каждую отчетную дату (31 декабря) определяется на основании реальных остатков отпусков по сотрудникам на отчетную дату и их среднедневного заработка.

Начисление отпускных и страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства (резерва), а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

11.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто/развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.12. Учет доходов и расходов

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказания услуг.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;
- расходы на оплату услуг сторонних организаций;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

2.13. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

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

2.14. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
1 доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
100 казахстанских тенге (KZT)	15,4978	19,4860	19,7708

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.15. Представление информации в Отчете о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- (прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто)

2.16. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12. Иная информация

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

12.1. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

Информация по показателю «Нематериальные активы» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025 обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования нематериальных активов, не выявлено, и сроки полезного использования нематериальных активов Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение нематериальных активов / капитальных вложений не создавался.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

Основные средства и капитальные вложения

Информация по показателю «Основные средства» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025 обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено, и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Переоценка основных средств не проводилась.

На балансе Общества на 31.12.2025 числится следующая инвестиционная недвижимость:

Наименование объекта ОС, кадастровый номер	Остаточная стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Жилое помещение (77:07:0007005:2084)	8 990
Жилое помещение (77:07:0007005:2071)	8 747
Всего:	17 737

Аренда

Аренда у арендатора

Информация по показателю «Права пользования активами» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были незначительны.

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 21 927 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 23 399 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 4 816 тыс. рублей.

Будущие минимальные арендные платежи по операционной аренде составляют: в течение следующих 12 месяцев – 8 550 тыс. рублей, в период от 1 года до 5 лет – 34 200 тыс. рублей, свыше 5 лет - 0 тыс. рублей.

Общество применяло ставки дисконтирования 22% по состоянию на 31 декабря 2025 года. Денежные потоки были спрогнозированы на основе фактических результатов деятельности, бюджетов и иных корпоративных документов, содержащих прогнозные данные.

Запасы

Информация по показателю «Запасы» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Материально-производственные запасы в 2023-2025 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

Денежные средства

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» в Разделе II Бухгалтерского баланса, отражен депозитный счет – 34 000 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Информация по показателю «Дебиторская задолженность» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	269 850	265 035	227 273
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	96 770	139 800	124 416
Итого:	366 620	404 835	351 689

Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 600 тыс.руб. и разделен на 2 доли (40% и 60%). Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет: 240 000 рублей и 360 000 рублей.

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- право участвовать в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ к информации о деятельности Общества;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

Дивиденды

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не выплачивало дивиденды.

Чистые активы

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2025	600	356 866
31.12.2024	600	381 405
31.12.2023	600	331 130

Кредиторская задолженность

Информация по показателю «Кредиторская задолженность» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей кредиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 865	46 184	39 964
Расчеты по налогам и сборам	27 703	45 156	27 858
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	18 664	16 220	12 842
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	57 445	20 030	73 360
Итого:	121 731	127 590	154 024

Заемные средства

Информация по показателю «Заемные средства» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

Сроки погашения кредитов/займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	---	28 636	4 100
от двух до пяти лет		4100	
свыше пяти лет			
Итого долгосрочные заемные средства	---	32 736	4 100

В бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила:

тыс. руб.

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
7 240	4 243	1 416

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 25 %.

Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

тыс. руб.

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	14 751	7 632	2 527	4 142
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	9 966	--	--	--
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	48 137		23 271	
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	22 544		8 436	

Отложенный налог на прибыль за 2025 г., 2024 г. составил соответственно 8 016 тыс. руб., ___ тыс. руб.

Взаимосвязь между показателем прибыли до налогообложения и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	(21 959)	79 587
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(1 105)	(18 196)
в т.ч. Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(2 847)	1287
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(3 952)	(16 154)

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах содержится в табличных пояснениях.

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств/активов и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

12.2. Раскрытие информации о существенных показателях отчета о финансовых результатах

В период за 2023-2024 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности: оказание услуг по организации командировок, деловых поездок, мероприятий (разного формата); оказание услуг агента; сдача собственных жилых помещений в аренду.

тыс. руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	328 534	240 578
В том числе:		
организации командировок, деловых поездок, мероприятий (разного формата)	238 819	156 505
агентское вознаграждение	59 522	59 286
сервисный сбор	30 206	24 787
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	416 622	272 528
В том числе:		
организации командировок, деловых поездок, мероприятий (разного формата)	416 622	272 528
агентское вознаграждение	---	24

Коммерческие расходов отсутствуют.

В составе управленческих расходов за 2025 год отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Расходы на аренду нежилых помещений (коммунальные услуги)	1 629	9 289
Амортизационные отчисления	5 679	635
Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или ИП	6 238	9 409
Расходы на оплату труда	39 922	31 810
Страховые взносы	9 631	6 588
Резерв ежегодных отпусков	4 162	3 440
Прочие расходы	15 146	8 077
Расходы на консультационные и аналогичные услуги	12 261	8 492
Итого	94 668	77 740

По строке «Проценты к получению» Общество отразило начисленные в 2025 году проценты по договорам займа, проценты по депозитным вкладам и на остаток по расчетному счету.

Всего было начислено за 2025 год:

2 415 тыс. руб. – проценты по депозитному вкладу и на неснижаемый остаток, что соответствует строке 2320 отчета о финансовых результатах.

По строке «Проценты к уплате» Общество отразило начисленные в 2025 году проценты по договорам займа и кредита.

Всего было начислено за 2025 год:

3 489 тыс.руб. - проценты по краткосрочным займам и кредитам;

3 751 тыс.руб. – проценты по долгосрочным займам и кредитам;

4 816 тыс.руб. – процентный расход обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Всего начислены проценты 12 056 тыс. руб., что соответствует строке 2330 отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Прочий внереализационный доход (доп. доход, премии)	64 230	38 566
Курсовые разницы	130 830	215 073
Иная операционная деятельность	16 767	3 063
Итого	211 827	256 702

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Услуги банков	5 094	6 979
Курсовые разницы	---	40 856
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 313	5 992
Иная операционная деятельность	19 432	9 956
Списание дебиторской задолженности	10 552	---
Итого	41 391	63 783

12.3. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Учредители

• 2025 год

ФИО/ Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Зара Мамани Карлос Оливьер	Возврат краткосрочного займа (%)	2	6 000 (КЗ)	безналичная	—	—
	Возврат % по краткосрочному займу	2	568 (КЗ)	безналичная	—	—
	Возврат долгосрочного займа (%)	1	4 100 (КЗ)	безналичная	—	—
	Возврат % по долгосрочному займу	1	811 (КЗ)	безналичная	—	—
Бросалина Галина Алексеевга	Реализация (передача) авиа, жд билетов и гостиничных услуг	6	424 (ДЗ)	наличная	—	—

- 2024 год

ФИО/ Название	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Зара Мамани Карлос Оливьер	Получение краткосрочного займа (%)	2	22 201 (КЗ)	безналичная	—	—
	Получение долгосрочного займа (%)	1	4 665 (КЗ)	безналичная	—	—
Бросалина Галина Алексеевга	Выплата дивидендов	1	—	безналичная	—	—
	Выплата дивидендов	1	—	безналичная	—	—

Организации, которые контролируются одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и Общество

- в 2025 году отсутствуют

- в 2024 году

Зара Мамани Карлос Оливьер являясь учредителем с долей в уставном капитале 60% и руководителем финансового отдела ООО «Аэрос Трэвл», является учредителем с долей в уставном капитале 100% и генеральным директором по совместительству ООО «Камомайлз» ИНН/КПП

Название	Виды операций	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ООО «Камомайлз»	Реализация - услуг по агентскому договору	30	—	безналичная	—	—
	Реализация - услуг по договору оказания услуг	23	—	безналичная	—	—
	Реализация - агентского вознаграждения	4	—	Взаимозачет из услуг	—	—

Основной управленческий персонал

- 2025 год

Генеральный директор

ФИО	Виды операций, кроме вознаграждения по трудовому договору	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Сгибнева Оксана Леонидовна	Безвозмездная передача детских новогодних подарков с удержанием НДФЛ	1	—	наличная	—	—

	Реализация (передача) авиа билетов	19	137	наличная	—	—
--	------------------------------------	----	-----	----------	---	---

• 2024 год

Генеральный директор

ФИО	Виды операций, кроме вознаграждения по трудовому договору	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Сгибнева Оксана Леонидовна	Безвозмездная передача детских новогодних подарков с удержанием НДФЛ	1	—	наличная	—	—
	Реализация (передача) авиа/билетов	19	1 200	наличная	—	—

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): генеральный директор, заместитель генерального директора, директор по экономике, руководитель финансового отдела.

В течение 2025 года Общество выплачивало только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

Виды выплат	Сумма 2025 г., тыс. руб.	Сумма 2024 г., тыс. руб.
Оплата труда	4 793	3 881
Премия	----	----
Оплата отпускных	418	347
НДФЛ	677	549
Страховые взносы	1009	752

12.4. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем организации является Зара Мамани Карлос Оливьер (ИНН 772985376828), гражданство РФ.

12.5. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами. Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

12.6. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

12.7. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- договоры поручительства не заключались;
- решения о реорганизации не принимались;
- не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;
- форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

В течении 2025 года Обществом не были привлечены новые займы:

В период 01.01.2025 – 31.12.2025г. Обществом были выданы займы:

Наименование контрагента/Договор	Сумма выданного займа, тыс. руб.	Погашение займа по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.
Сова Татьяна Владимировна/Договор беспроцентного займа №01/08-2025 от 21.08.2025	1 000	752
Всего:	1 000	752

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12.8. Оценка непрерывности деятельности

Отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Учитывая текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств.

12.9. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Организации имеются выданные обеспечения под собственные обязательства.

Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009) по состоянию на 31.12.2025 составили 37 207 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составили 63 862 тыс. руб.

12.10. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

12.11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

12.12. Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2025 году отсутствуют.

12.13. Информация о сегментах

В Обществе не выделены сегменты части деятельности, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Генеральный директор _____/Сгибнева О.Л.

30.03.2026г.

