

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

г. Москва

31.03.2026

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "АвиаИнвест"

ИНН 7729483341, КПП 772901001, ОГРН 5157746085217

Юридический адрес: 119530, Москва г, Очаковское ш, дом 34, помещение 3, комната 25

ФИО, должность руководителя организации: Скакун Н.Б., Генеральный директор.

ФИО, должность старшего бухгалтера организации: Скакун Н.Б., Главный бухгалтер.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 9 человек.

Размер уставного капитала организации 12 000,00 рублей.

ООО "АвиаИнвест" учреждено решением общего собрания учредителей. Устав Общества зарегистрирован МРИ ФНС России № 46 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 017632746 от 24.11.2015 г. Начало деятельности предприятия определяется со дня государственной регистрации.

Основные виды деятельности организации: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом.

ООО "АвиаИнвест" применяет Общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "АвиаИнвест" за 2025 год согласно законодательству не подлежит обязательному аудиту.

В ООО "АвиаИнвест" разработана учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. При разработке учетной политики Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", приказом Минфина РФ от 06.10.08 №106Н «Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и Налоговым кодексом РФ. Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учётной политики, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2020 № 01/2020/12/30.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

Дата проведения инвентаризации, перечень проверяемых имущества и обязательств утверждаются ежегодно приказом генерального директора.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами. Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Бухгалтерский и налоговый учет финансово-хозяйственной деятельности ведется автоматизированным способом с применением программы 1С8.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

Учет основных средств ведется с применением ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н и ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ", утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н.

Лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете приравнен к лимиту стоимости основных средств в налоговом учете и составляет 100 000,00 рублей.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, их переоценка не производится.

На начало 2025 года на счете 01 числились основные средства на сумму 821 084 436,66 рублей. На конец 2025 года на счете 01 числились основные средства на сумму 981 366 905,78 рублей, в том числе стоимость арендных активов 973 569 615,19 рублей

Сумма начисленной амортизации основных средств на начало 2025 года составила 155 198 492,32 рублей. Сумма начисленной амортизации основных средств на конец 2025 года составила 335 895 889,76 рублей, в том числе амортизация арендных активов 332 108 087,57 рублей.

Финансовые вложения представлены покупкой акций компании ESTIVAL TRADING LIMITED в 2024 году в сумме 247 528 977,60 рублей. За 2025 год сумма финансовых вложений не изменилась.

Значительную часть оборотных активов составляет дебиторская задолженность.

На конец отчетного периода размер дебиторской задолженности составлял 63 766 573,56 рублей. Дебиторская задолженность представлена расчетами с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, расчетами с прочими дебиторами и кредиторами, расчетами с бюджетом и внебюджетными фондами, расчетами с подотчетными лицами, расчетами с персоналом по прочим операциям.

Основными дебиторами компании по состоянию на конец отчетного периода являются:

- ООО "АВИАКОМПАНИЯ "СЕВЕРО-ЗАПАД" - дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 5 139 950,56 рублей;
- ООО «ОЛИМП ГРУПП" - дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 907 742,06 рублей;
- ООО "ЦБА" - дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 3 251 929,46 рублей.

Сумма резерва по сомнительным долгам была пересмотрена 31.12.2024 и составила на конец 2024 года 5 466 008,82 рублей. За отчетный период сумма резерва не изменилась.

Вся сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены денежными средствами в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. На начало отчетного периода сумма денежных средств денежных эквивалентов составила 389 357 465,90 рублей, на конец 2025 года этот показатель составил 838 724 693,72 рублей.

В 2025 году предприятие не пользовалось заемными средствами.

Кредиторская задолженность представлена расчетами с поставщиками и подрядчиками, расчетами с прочими дебиторами и кредиторами, расчетами с бюджетом и внебюджетными фондами. Сумма кредиторской задолженности на конец 2025 года составила 77 451 051,32 рублей.

Основную часть кредиторской задолженности задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками и задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль и НДС.

Вся сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода носит плановый характер и соответствует срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами, а также условиям договоров с контрагентами.

Сумма прочих долгосрочных обязательств представлена обязательствами по аренде на конец 2025 года составила 484 990 160,91 рублей. Сумма краткосрочных обязательств по аренде на конец 2025 года составила 212 697 635,76 рублей.

Оценочные обязательства Общества на конец отчетного периода представлены резервом на оплату отпусков, начисленным, исходя из количества дней заработанного неоплаченного отпуска сотрудников по состоянию на 31.12.2025 с учетом среднего заработка работников и страховых взносов, относящихся к заработанному неоплаченному отпуску. Сумма начисленного резерва на оплату отпусков на конец 2025 года составила 789 384,17 рублей.

Сведения об арендованных основных средствах на забалансовых счетах ООО "АвиаИнвест" по состоянию на 31.12.2025:

№ п/п	Счет учета	Арендованное основное средство	Стоимость, руб.
1	001	Ангар площадью 2 445,7 кв.м. кадастровый №77:07:0016004:1171	166 673 312,84

2	001	Ангар площадью 6 336 кв.м. кадастровый №77:07:0016004:1535	806 896 302,35
Итого			973 569 615,19

События после отчетной даты, условные обязательства:

События, способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности после ее подписания, отсутствуют. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

Нераспределенная прибыль 2025 года с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет составила 878 262 443,77 рублей.

Согласно п. 14 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025, остатки отложенных налоговых активов и обязательств пересчитаны по состоянию на 31.12.2024 с отражением указанного пересчета в Бухгалтерской отчетности за 2024 год на дату, предшествующую дате начала применения новой ставки налога на прибыль. Разницы (221 904 614,34 рублей – по отложенным налоговым активам и 212 928 840,74 рублей – по отложенным налоговым обязательствам), возникшие в результате пересчета, отражены в Отчете о финансовых результатах за 2024 год по строке 2412 «отложенный налог на прибыль» сумма составила 9 113 173,53 рублей.

За отчетный период общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии, начисленные налоги и отчисления в фонды, составила 2 756 790,78 рублей.

Предприятие своевременно начисляет и уплачивает заработную плату, а также предоставляет своим работникам все предусмотренные законодательством социальные льготы. Руководство обеспечивает своевременное перечисление начисленных средств в бюджет и внебюджетные фонды. Просроченной задолженности перед бюджетом по налогам и сборам у предприятия нет.

Генеральный директор

Скакун Н.Б.

М.П.