

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

Наименование: ООО «Аэросибсервис»

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения: тыс. рублей

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5506027503

Вид экономической деятельности: перевозка воздушным пассажирским транспортом, подчиняющимся расписанию

Адрес: 644099, Омская область, г. Омск, ул. Красногвардейская, д. 43, помещение 1П.

1. Общие сведения

Единоличный исполнительный орган: директор – М. В. Мелконян.

Главный бухгалтер: Т. А. Выховская.

Основание назначения директора: решение общего собрания участников от 28 мая 2021 года, протокол № 4/21. Полномочия директора продлены сроком на 5 лет.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 93 человека.

Размер уставного капитала на отчетную дату: 3600 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Основные виды деятельности Общества: организация авиаперевозок грузов и продажа авиа и железнодорожных билетов.

Общество имеет филиал, расположенный в г. Москве по адресу: внутренний территориальный городской муниципальный округ Хорошево-Мневники, Наб. Карамышевская, д. 44, помещение XII, этаж 5, комнаты 49-51.

Общество не осуществляло видов деятельности, подлежащих лицензированию.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств.

2. Основные положения учетной политики

Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей относятся единовременно на расходы.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Запасы при списании в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг ежемесячно в полной сумме.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается по методу начисления.

3. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Аэросибсервис» за 2025 год подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Показатели бухгалтерской отчетности

4.1. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности

Основные средства и незавершенные капитальные вложения

На балансе ООО «Аэросибсервис» имеется земельный участок первоначальной стоимостью 1216 тыс. рублей.

На 31.12.2025 года основные средства учитывались в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Проверкой основных средств на обесценение по состоянию на 31.12.2025 года фактов обесценения основных средств не выявлено.

Учет аренды

Общество заключало в 2025 году договоры лизинга. По договорам лизинга получены в аренду грузовые автомобили, прицеп. Также Общество арендовало нежилое помещение под офис. Для оценки обязательства по аренде использовалась ставка дисконтирования в размере 10 процентов годовых

По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском учете отражено право пользования активом в сумме 46504 тыс. рублей. Также отражено обязательство по аренде в сумме 11338 тыс. рублей.

Финансовые вложения

В 2025 году финансовые вложения состояли из предоставленных займов и депозитов в банках. По состоянию на 31.12.2025 года общая сумма финансовых вложений составила 125198 тыс. рублей.

Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года запасы отражались в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости. Обесценение запасов не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием необходимости его создания.

Учет расчетов по налогу на прибыль

ООО «Аэросибсервис» являлось налогоплательщиком налога на прибыль организаций. Общество в 2025 году Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 не применяло.

Согласно данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год налоговая база составила 144932 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль составляла 25 процентов. Сумма начисленного налога на прибыль составила 36233 тыс. рублей.

Учет займов и кредитов

По состоянию на 31.12.2025 года имелась задолженность по займам на общую сумму

3500 тыс. рублей. Все займы получены от физических лиц. Займы являются беспроцентными.

Государственная помощь

В 2025 году каких-либо средств государственной помощи ООО «Аэросибсервис» не получало.

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы, строка 2340

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. рублей
Доходы прошлых лет	2287
Доходы от реализации основных средств	0
Курсовые разницы	172
Возмещение судебных расходов	102
Прочие доходы	45196
Итого	47757

Прочие расходы, строка 2350

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. рублей
Услуги банков	2000
Курсовые разницы	837
Списанная дебиторская задолженность	5036
Пени и штрафы по договорам	23
Возмещение судебных расходов	116
Претензии контрагентов	1100
Кассовое обслуживание	685
Прочие расходы	2131
Итого	11928

5. Информация о связанных сторонах

В отчетном году связанными сторонами Общества являлись следующие лица:

Мнацаканян Алиса Володяевна - участник, доля в уставном капитале 40,5 процентов;
Манушян Гайк Карленович - участник, доля в уставном капитале 23 процентов;
Пахчанян Давид Бенгурович - участник, доля в уставном капитале 36,5 процентов;
Мелконян Манвел Володяевич, директор ООО «Аэросибсервис».

В 2025 году осуществлялись операции по начислению и выплате дивидендов в сумме 14445 тыс. рублей, а также выплата заработной платы. Получен займ от одного из учредителей в сумме 13000 тыс. рублей.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Мнацаканян Алиса Володяевна, ИНН 362803914280; Пахчанян Давид Бенгурович, ИНН 772349283380; Манушян Гайк Карленович, ИНН 772135327128. Перечисленные лица являются гражданами Российской Федерации.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Всего за 2025 год начислено вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 36218 тыс. рублей с учетом НДФЛ. Сумма обязательных страховых взносов, начисленных на причитающееся вознаграждение основному управленческому персоналу, составила 6044 тыс. рублей. Все суммы вознаграждения являлись краткосрочными.

6. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2025 году ООО «Аэросибсервис» не формировало каких-либо резервов (по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости запасов и т. д.). В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2025 года остатки резервов не числятся. Оценочные обязательства в виде расходов на предстоящую оплату отпусков в 2025 году в бухгалтерском учете не признавались. Остатков оценочных обязательств в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на конец 2025 года не имеется.

7. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Аэросибсервис» не заключало договоров о совместной деятельности.

8. События после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности, не было.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствовали.

11. Основные риски в ходе осуществления хозяйственной деятельности Общества

Макроэкономические риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В 2025 году деятельность Общества осуществлялась в условиях продолжения конфликта на

Украине. Вводимые рядом стран санкции против Российской Федерации оказывали в целом негативное влияние на российскую экономику.

Макроэкономические риски связаны с возможным снижением роста российской экономики, стагнацией, т. к. ухудшение экономической ситуации может привести к снижению спроса на авиаперевозки. На момент подготовки бухгалтерской отчетности не представляется возможным точно спрогнозировать последствия вышеуказанных обстоятельств как по времени их наступления, так и по суммовому значению.

Отраслевые риски

Потенциальный отраслевой риск для Общества может быть связан со снижением количества авиарейсов в связи с запретом со стороны ряда государств на поставки запасных частей и обслуживание самолетов западных производителей.

12. Непрерывность деятельности

По сравнению с 2024 годом выручка Общества в 2025 году увеличилась на 87961 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2025 год по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 3014 тыс. рублей. Динамика финансовых показателей деятельности Общества свидетельствует о его устойчивом положении. Общество полагает, что отсутствуют сомнения в его способности продолжать свою деятельность непрерывно, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество не имеет планов по прекращению своей деятельности или ликвидации. Все обязательства Общества будут исполняться в установленном порядке.

Руководитель _____

М. В. Мелконян

«___» _____ 2026 года

м. п.