

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
АО ЦПЛ "Авиапортал"
за Январь - Декабрь 2024г.**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	21 112	(8 475)	-	-	-	-	-	-	-	21 112	(8 475)
	5210	за 2023г.	21 112	(8 475)	-	-	-	-	-	-	-	21 112	(8 475)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	8 475	(8 475)	-	-	-	-	-	-	-	8 475	(8 475)
	5211	за 2023г.	8 475	(8 475)	-	-	-	-	-	-	-	8 475	(8 475)
Земельные участки	5202	за 2024г.	12 638	-	-	-	-	-	-	-	-	12 638	-
	5212	за 2023г.	12 638	-	-	-	-	-	-	-	-	12 638	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	94 606	(20 689)	-	-	-	(1 630)	-	-	-	94 606	(22 319)
	5230	за 2023г.	94 606	(18 864)	-	-	-	(1 825)	-	-	-	94 606	(20 689)
в том числе:													
Здания	5221	за 2024г.	94 606	(20 689)	-	-	-	(1 630)	-	-	-	94 606	(22 319)
	5231	за 2023г.	94 606	(18 864)	-	-	-	(1 825)	-	-	-	94 606	(20 689)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	12 638	12 638	12 638
	5288	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 680	-	45	-	(1 680)	-	-	-	-	-	45	-
	5530	за 2023г.	24	-	1 680	-	(24)	-	-	-	-	-	1 680	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 643	-	19	-	(1 643)	-	-	-	-	-	19	-
	5531	за 2023г.	15	-	1 643	-	(15)	-	-	-	-	-	1 643	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2024г.	37	-	26	-	(37)	-	-	-	X	X	26	-
	5534	за 2023г.	9	-	37	-	(9)	-	-	-	X	X	37	-
Итого	5500	за 2024г.	1 680	-	45	-	(1 680)	-	-	X	-	-	45	-
	5520	за 2023г.	24	-	1 680	-	(24)	-	-	X	-	-	1 680	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	76 766	5 303	-	(17 075)	-	-	-	-	64 994
	5580	за 2023г.	81 843	7 696	-	(12 773)	-	-	-	-	76 766
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	8 100	-	-	(8 100)	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	8 100	-	-	-	-	-	-	-	8 100
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 778	3 454	-	(1 778)	-	-	-	-	3 454
	5583	за 2023г.	2 668	1 660	-	(2 550)	-	-	-	-	1 778
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	22 803	587	-	-	-	-	-	-	23 390
	5585	за 2023г.	22 227	576	-	-	-	-	-	-	22 803
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2024г.	44 085	1 262	-	(7 197)	-	-	X	X	38 150
	5587	за 2023г.	48 845	5 460	-	(10 220)	-	-	X	X	44 085
Итого	5550	за 2024г.	76 766	5 303	-	(17 075)	-	X	-	-	64 994
	5570	за 2023г.	81 843	7 696	-	(12 773)	-	X	-	-	76 766

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	1 630	1 825
Прочие затраты	5650	9 655	9 970
Итого по элементам	5660	11 285	11 795
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 285	11 795

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	13 532
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г. 5910	-	-	-	-
	за 2023г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г. 5911	-	-	-	-
	за 2023г. 5921	-	-	-	-

Генеральный директор управляющей организации
ООО "Авиакор-самарский авиационный завод"

Главный бухгалтер



Гусев А.В.

Тарасова О.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2024 год,
включая основные положения учетной политики» АО ЦПЛ
«Авиапортал»**

1. Общие сведения.

Акционерное общество «Центр промышленности и логистики Авиапортал» (АО «ЦПЛ «Авиапортал») создано в 2003 году. Дата государственной регистрации 09.10.2003 года. Основной государственный регистрационный номер 1036300128072. Постановлено на учет в Кировском отделении ИФНС г. Самары 9 октября 2003 г. с присвоением ИНН 6312053055.

Место нахождения Общества: 443052, г. Самара, ул. Земеца, д. 32.

Таблица № 1

Уставный капитал

№ п/п	Данные о владельце	Ценные бумаги	Количество	Доля в выпуске	Доля в УК
1.	ООО «Авиаресурс Холдинг»	АОИ 1 выпуск рег.№ 1-01- 04185-Р	192 896	100,0	100,0

Номинальная стоимость акций составляет 1 000 рублей за одну акцию.

Общество является коммерческой организацией и, согласно, уставу осуществляет следующие виды деятельности:

- подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества, сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде недвижимого имущества.

Численность работников Общества на отчетную дату отсутствует.

Основа предоставления отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО ЦПЛ «Авиапортал» составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н со всеми принятыми изменениями по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с принятой учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета. Общество применяет общий режим налогообложения.

Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает положение АО ЦПЛ «Авиапортал» и результаты его деятельности за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Принцип непрерывной деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2024г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер связи
1	2	3
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Авиаресурс Холдинг»	Участие в уставном капитале, 100%
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакор-самарский авиационный завод»	ООО «Авиакор-самарский авиационный завод» является управляющей компанией. Обществу оказаны услуги по управлению - 520 тыс. руб. с учетом НДС.
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакор-Аэропорт»	Единая управляющая компания ООО «Авиакор-самарский авиационный завод»
4.	Акционерное общество «Авиакор-авиационный завод»	В силу участия в уставном капитале АО «Авиакор-авиационный завод» - 61,97% Обществу оказаны услуги по содержанию зданий и передаче электроэнергии – 1 832 тыс. руб. с учетом НДС. Обществу оказаны услуги по ведению бухгалтерского учета - 1193 тыс. руб. с учетом НДС. Обществу оказаны услуги по правовому обеспечению деятельности – 736 тыс. руб. с учетом НДС Общество оказало услуги по аренде имущества - 23 116 тыс. руб. с учетом НДС.
5.	Гусев А.В.	Генеральный директор управляющей компании

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также, не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли 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 (финансовой) отчетности за 2024 год отсутствуют.

Учетная политика

Основные средства. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и положений учетной политики. К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000,00 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000,00 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом исходя из сроков полезного использования и по принадлежности к амортизационным группам в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В течение 2024 года АО ЦПЛ «Авиапортал» не проводило переоценку основных средств.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Элементы амортизации основных средств:

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется периодом, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды и определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом независимо от результатов хозяйственной деятельности общества в отчетном периоде.
- Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется как величина, которую общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Данная проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. года не выявлено обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, определенных по состоянию на 31.12.2023г.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024 г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении основных средств.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств; затрат на строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств; затрат на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция и др.), затрат на доставку и проведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж и установку; затрат на проведение пусконаладочных работ; затрат на подготовку проектной документации и другие расходы, непосредственно связанные с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением объектов основных средств.

Финансовые вложения. При поступлении финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает сумму всех фактических затрат на их приобретение согласно п. 8-17 ПБУ 19/02. В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные вложения. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

Кредиты и займы. Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту). Проценты по заемным средствам начисляются ежемесячно и включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся (равномерно). В бухгалтерской (финансовой) отчетности кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Общество не является субъектом малого предпринимательства и применяет общий режим налогообложения.

Управление активами организации осуществляется управляющей компанией ООО «Авиакор-самарский авиационный завод» (ИНН 6312057268) по договору о передаче управляющей организации полномочий единоличного исполнительного органа от 17 декабря 2004г. № 34Д-07-04.

Бухгалтерский учет осуществляется компанией АО «Авиакор - авиационный завод» (ИНН 6312040056) по договору на ведение бухгалтерского учета от 16.03.2017г., так

же предоставление услуг по поставке и передаче электрической энергии по договору № 1Д-12-04 от 01.01.04г.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 129 942 тыс. руб. За период с 31 декабря 2023 г. по 31 декабря 2024 г. валюта баланса увеличилась на 4434 тыс. рублей.

Состав активов на 31 декабря 2023г. по 31 декабря 2024г и их изменение в течение 2024 г. приведены в таблице №2.

Таблица №2

Состав активов АО «ЦПЛ «Авиапортал» на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2024 г. и их изменение в течение 2024 г.

Наименование статьи баланса	Код показа- теля	На 31.12.24		На 31.12.23		Изменения за год	
		тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу
I. Внеоборотные активы							
Основные средства	1150	12 638	9,73	12 638	10,07	0	-0,34
Доходные вложения в материальные ценности	1160	72287	55,63	73 917	58,89		
Долгосрочные финансовые вложения	1170	0	0	0	0	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	44968	34,61	37 054	29,52	7914	5,09
Итого по разделу I	1100	129893	99,96	123 609	98,49	6284	1,47
II. Оборотные активы							
Сырье и материалы	1210	0	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность	1230	45	0,03	1 680	1,34	-1635	-1,30
расчеты с покупателями и заказчиками	12301	19	0,01	1 643	1,31	-1624	-1,29
расчеты по налогам и сборам	12302	0	0	0	0	0	0
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	26	0,02	37	0,03	-11	-0,01
Денежные средства	1250	4	0,003	219	0,17	-215	-0,17
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0	0	0	0
Итого по разделу II	1200	49	0,04	1 899	1,51	-1850	-1,47
Итого активы	1600	129942	100	125 508	100	-4 434	x

По состоянию на 31.12.2024 г остаточная стоимость основных средств составила 12 638 тыс. руб., доходные вложения в материальные ценности 72 287 тыс. руб. Начисление амортизации основных средств осуществлялось линейным способом.

Состав пассивов Общества на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2024г. и их изменения в течение 2024г. приведены в таблице №3.

Таблица №3

Состав пассивов АО «ЦПЛ «Авиапортал» на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2024 г. и их изменение в течение 2024г.

Наименование статьи баланса	Код показа- теля	На 31.12.24		На 31.12.23		Изменения за год	
		тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу
III. Капитал и резервы							
Уставный капитал	1310	192 896	148,45	192 896	153,69	0	-5,24
Резервный капитал	1360	123	0,10	123	0,10	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-128 071	98,56	-144 277	-114,95	16206	4,14
Итого по разделу III	1300	64 948	49,98	48 742	38,84	16 206	11,14
V. Краткосрочные обязательства							
Заемные средства	1510	23 390	18,00	22 803	18,17	587	-0,17
Кредиторская задолженность	1520	41 604	32,02	53 963	43	-12359	-10,98
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	0	0	8 100	6,45	-8100	-6,45
расчеты с покупателями и заказчиками	15202	0	0	0	0	0	0
расчеты по налогам и сборам	15203	3 454	2,66	1 778	1,42	-1676	1,24
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	38 150	29,36	44 085	35,13	-5935	-5,77
Итого по разделу V	1500	64 994	50,02	76 766	61,16	-11 772	-11,14
Итого пассивы	700	129 942	100	125 508	100	4 434	x

Выручка от реализации услуг за 2024 год составила 21 404 тыс. руб., без НДС.

По состоянию на 31.12.2024г. размер уставного капитала не изменился и составил 192 896 тыс. рублей.

Чистые активы на 31.12.2024 год составили 64 948 тыс. руб. Увеличение величины чистых активов по состоянию на 31.12.2024г. по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2023г. обусловлено получением чистой прибыли в 2024г. в размере 16 206 тыс. руб.

Выданные Обществом обеспечения обязательств по договорам поручения за третьих лиц по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют.

Изменение (уменьшение) отложенного налогового актива в 2024 году составило 1080 тыс. руб.

3. Аналитические данные.

Расчет финансовых коэффициентов платежеспособности приведены в таблице №4.

**Расчет финансовых коэффициентов платежеспособности АО «ЦПЛ
«Авиапортал»**

Показатель	Формула расчета по данным бухгалтерского баланса (ф. N 1)	Значение показателя		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Коэффициент быстрой ликвидности (критической оценки)	$\text{Кк.л.} = (\text{стр. 1250} + \text{стр. 1240} + \text{стр. 1230}) / (\text{стр. 1500} - \text{стр. 1530})$	0,00	0,02	0,05
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\text{Каб.л.} = (\text{стр. 1250} + \text{стр. 1240}) / \text{стр. 1500} - \text{стр. 1530}$	0,00	0,00	0,00
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	$\text{Кт.л.} = \text{стр. 1200} / (\text{стр. 1500} - \text{стр. 1530})$	0,00	0,02	0,05

Расчет основных коэффициентов финансовой устойчивости приведены в таблице №5.

Таблица №5

Расчет коэффициентов финансовой устойчивости АО «ЦПЛ «Авиапортал»

Наименование коэффициента финансовой устойчивости	Формула расчета по ф. №1	Оптимальное значение коэффициента финансовой устойчивости	Значение показателя*		
			на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Коэффициент капитализации	$\frac{(\text{стр. 1400} + \text{стр. 1500})}{\text{стр. 1300}}$	Норм. < 1	1,0	1,57	1,88
Коэффициент финансовой устойчивости	$\frac{\text{стр. 1300} + \text{стр. 1400}}{\text{стр. 1700}}$	Норм. 0,8-0,9	0,5	0,39	0,35
Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	$\frac{(\text{стр. 1300} - \text{стр. 1100})}{\text{стр. 1200}}$	Норм. > 0,6-0,8	-1 325,41	-39,42	-2 152,76

Расчет коэффициентов, характеризующих деловую активность приведены в таблице № 6.

Таблица №6

**Расчет коэффициентов, характеризующие деловую активность АО «ЦПЛ
«Авиапортал» на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.**

Показатель	Формула расчета по данным бухгалтерского баланса (ф. N 1)	Значение показателя	
		на 31.12.24	на 31.12.23
1	2	3	4
Рентабельность активов	Стр.2400 Ф.№2/стр.1600	0,12	0,04

Показатель	Формула расчета по данным бухгалтерского баланса (ф. N 1)	Значение показателя	
		на 31.12.24	на 31.12.23
1	2	3	4
Норма чистой прибыли	Стр.2400 Ф.№2/ стр.2110 Ф.№2	0,76	0,29

4. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. В 2024 году обществом получена налоговая прибыль в сумме 10 800 тыс. рублей.

Налог на прибыль составил 1080 тыс. рублей. В 2024 году общество воспользовалось правом переноса убытков прошлых налоговых периодов в размере 50% от налогооблагаемой базы.

В 2024 году произошло погашение отложенных налоговых активов в сумме 1080 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль составляет 1 905 тыс. рублей. Постоянные налоговые расходы составили 255 тыс. рублей.

В связи с изменением налоговой ставки налога на прибыль с 20% на 25% с 01 января 2025г., в соответствии с ПБУ 18/02 были пересчитаны отложенные налоговые активы и обязательства на сумму 8 995 тыс. руб.

5. Непрерывность деятельности

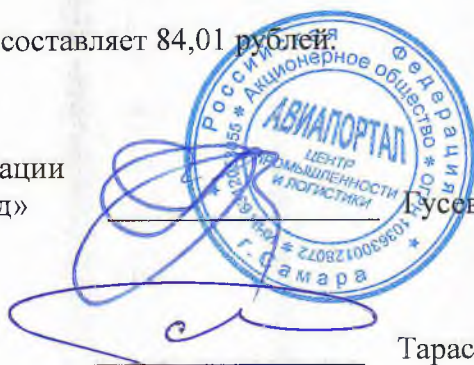
На 2025 год заключены и действуют договоры аренды имущества. В течение 2025 года не предполагается предъявления требований кредиторов, способные оказать существенное влияние на непрерывность деятельности Общества.

6. Прочая информация

В 2024 году чистая прибыль на 1 акцию составляет 84,01 рублей.

Генеральный директор управляющей организации
ООО «Авиакор-самарский авиационный завод»

Главный бухгалтер
АО «Авиакор-авиационный завод»



Гусев А.В.

Тарасова О.А.

20 марта 2025