

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Воронин Юрий Борисович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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	8	8	8
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Воронин Юрий Борисович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	108 089	-	-	(108 089)	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	100 000	-	-	8 089	-	108 089	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	599 212	-	1 172 094	(1 096 968)	-	-	-	674 337	-
	5315	за 2023г.	488 834	-	975 555	(865 177)	-	-	-	599 212	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	707 301	-	1 172 094	(1 205 057)	-	-	-	674 337	-
	5310	за 2023г.	488 834	-	1 075 555	(865 177)	-	8 089	-	707 301	-

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Воронин Юрий Борисович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Воронин Юрий Борисович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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.	8 180	-	5 300	-	(503)	-	-	-	443	-	13 420	-
	5530	за 2023г.	2 257	-	8 089	-	(2 165)	-	-	-	-	-	8 180	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	89	-	5	-	(29)	-	-	-	-	-	64	-
	5532	за 2023г.	110	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	89	-
Прочая	5513	за 2024г.	8 091	-	5 296	-	(474)	-	-	-	443	-	13 356	-
	5533	за 2023г.	2 146	-	8 089	-	(2 144)	-	-	-	-	-	8 091	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	8 180	-	5 300	-	(503)	-	-	X	443	-	13 420	-
	5520	за 2023г.	2 257	-	8 089	-	(2 165)	-	-	X	-	-	8 180	-

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 креди- торской 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.	99 881	17 232	-	(100 182)	-	-	443	-	17 374
	5580	за 2023г.	299 020	177	-	(199 316)	-	-	-	-	99 881
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	260	204	-	(260)	-	-	-	-	204
	5581	за 2023г.	159	101	-	-	-	-	-	-	260
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	77	3 129	-	(378)	-	-	443	-	3 271
	5583	за 2023г.	47	76	-	(46)	-	-	-	-	77
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	13 900	-	-	-	-	-	-	13 900
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	99 544	-	-	(99 544)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	298 814	-	-	(199 270)	-	-	-	-	99 544
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	99 881	17 232	-	(100 182)	-	X	443	-	17 374
	5570	за 2023г.	299 020	177	-	(199 316)	-	X	-	-	99 881

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Воронин Юрий Борисович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 311	748
Отчисления на социальные нужды	5630	243	148
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 307	1 064
Итого по элементам	5660	2 861	1 960
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	2 861	1 960

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

Руководитель _____
(подпись)

Воронин Юрий Борисович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	880	784	-	-	1 664

Руководитель _____
(подпись)

Воронин Юрий Борисович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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	34 741	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Воронин Юрий Борисович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Воронин Юрий Борисович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Авиор Альянс»

ИНН 7722744160, КПП 772201001, 109052, г. Москва, Автомобильный проезд, дом 10, стр.5

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской финансовой отчетности ООО «Авиор Альянс»
по состоянию на 31.12.2024 года

1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Авиор Альянс» создано в 2011 году. Единственным участником общества является Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд "САН-КОМБИНИРОВАННЫЙ". Сведения об управляющей компании, осуществляющей управление паевым инвестиционным фондом: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "САН" ИНН 7721607806.

Уставный капитал общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей. На конец отчетного периода в организации работал 1 сотрудник.

Исполнительный орган Общества единолично представляет Генеральный директор Воронин Юрий Борисович.

ООО «Авиор Альянс» состоит из одного отдела:
Администрация – 1 человек.

1.2. Общество использует арендованные офисные помещения, расположенные по адресу: 109052, г. Москва, Автомобильный проезд, дом 10, стр.5 согласно договору аренды нежилых помещений №А501-01-2019АА от 01.01.2019г., дополнительному соглашению к данному договору б/н от 30.11.2019г. со сроком действия до 30.04.2020г., дополнительному соглашению б/н от 30.04.2020г. со сроком действия до 31.03.2021г., дополнительному соглашению б/н от 31.03.2021г. со сроком действия до 31.01.2022г., дополнительному соглашению б/н от 23.12.2022г. со сроком действия до 31.12.2023г., дополнительному соглашению б/н от 28.11.2023г. со сроком действия до 30.11.2024г., дополнительному соглашению б/н от 14.11.2024г. со сроком действия до 31.10.2025г.

Данное помещение площадью 12,5 кв.м. принадлежит на основании права собственности ООО «Торговая слобода» (ОГРН 1157746095429, ИНН/КПП 7721283742/772101001), что подтверждается записью в едином

государственном реестре недвижимости №77:04:0001008:4338-77/003/2018-5 от 10.12.2018г. Стоимость арендуемого помещения вышеуказанным договором аренды и дополнительным соглашением к нему арендодателем не установлена, однако указана в справке арендодателя о балансовой стоимости арендованного имущества №б/н от 22.03.2021г. в размере 7955,18 (Семь тысяч девятьсот пятьдесят пять) рублей 18 коп.

1.3. Обособленные подразделения Общества:

Общество не имеет обособленных подразделений, расположенных вне места нахождения Общества.

1.4. Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Авиор Альянс» ведется в рамках договора доверительного управления активами, заключенного с доверительным управляющим, на основании данного договора осуществляется доверительное управление ценными бумагами и иными финансовыми активами, принадлежащими ООО «Авиор Альянс». По состоянию на 31.12.2024 года доходы от данного вида деятельности составили:

- 1) 89 029 196,38 руб. – доходы от реализации ценных бумаг;
- 2) 54 459 355,80 руб. (с учетом удержанных налогов) - в виде дивидендов от долевого участия в других организациях;
- 3) 114 858 367,60 руб. – переоценка положительная;
- 4) 801 597,36 руб. – переоценка отрицательная при реализации ценных бумаг;
- 5) 12 003 782,64 руб. – купонный доход;
- 6) 101 036,71 – проценты по сделкам РЕПО.

Расходы в 2024г. в рамках договора доверительного управления составили:

- 1) 74 848 600,54 руб. – себестоимость реализованных ценных бумаг;
- 2) 14 850,34 руб. – дополнительные расходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- 3) 374 605,48 руб. – проценты по сделкам РЕПО;
- 4) 112 156 044,36 руб. – переоценка отрицательная;
- 5) 3 223 671,10 руб. – комиссии биржи, брокера, депозитария и доверительного управляющего по операциям с ценными бумагами, РЕПО и валютой;
- 6) 6 953 093,23 – уплаченный купонный доход;
- 7) 10 910 904,92 – переоценка положительная при реализации ценных бумаг.

Бухгалтерская финансовая отчетность Общества формируется путем суммирования показателей с данными, полученными от Доверительного управляющего (денежные средства, финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые результаты).

1.5. Кроме того, ООО «Авиор Альянс» в 2024 году также получало процентные доходы от предоставления займов юридическим лицам в размере 4 838 797,81 руб.

1.6. Расходы по обычным видам деятельности составили 2 861 778,25 руб., в том числе в 2024г. был начислен резерв на оплату ежегодных отпусков в размере 784 383,57 руб.

1.7. Расходы на расчетно-кассовое обслуживание банковского счета в 2024г. составили 25 150,00 руб.

2. Финансовая деятельность за 2024 год:

2.1. Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

2.2. Учетная политика разработана на 2024 год в соответствии с требованиями по ведению бухгалтерского и налогового учета, утверждена Приказом № 31/12/2023-1 от 31.12.2023г. (Приложение №1, Приложение №5 к приказу №31/12/2023-1 от 31.12.2023г.).

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8.3», при этом учет операций с ценными бумагами осуществляется доверительным управляющим самостоятельно.

Денежные средства на брокерских счетах Общества, в том числе иностранная валюта, отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности в составе денежных средств.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Начисление доходов в виде процентов (НКД) по государственным, муниципальным и корпоративным ценным бумагам и дисконта по долговым обязательствам производится ежемесячно и отражается в Отчете о финансовых результатах по статье «Проценты к получению».

Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, увеличивают (включаются в) первоначальную стоимость ценных бумаг.

Уплаченный при приобретении финансовых вложений процентный доход (УНКД) по долговым ценным бумагам отражается обособленно в составе финансовых вложений.

Доходы (расходы) от реализации ценных бумаг отражаются в Отчете о финансовых результатах по статье «Выручка»/«Себестоимость продаж»

Комиссии банка, брокера, биржи, расходы на депозитарные услуги отражаются в Отчете о финансовых результатах по статье «Прочие расходы».

Сделки РЕПО отражаются в учете как краткосрочное заимствование деньгами или ценными бумагами (выдача займов в денежной форме либо ценными бумагами). Расчеты по сделкам РЕПО ведутся на счете 76.05.

Дополнительные расходы по сделкам РЕПО отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы». Проценты по сделкам РЕПО отражаются как «Проценты к получению (уплате)».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость (т.е. ценные бумаги, допущенные к обращению российским или иностранным организатором торговли на рынке ценных бумаг (биржей)), отражаются в бухгалтерской отчетности на конец квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущий квартал. Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится по рыночной цене, рассчитанной на последний день отчетного квартала, а в случае, если последний день квартала приходится на нерабочий день – по рыночной цене на последний торговый день.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений подлежит отнесению в состав прочих расходов (доходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Доходы и расходы, связанные с оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Предоставленные другим организациям займы в денежной форме оцениваются для отражения в учете в сумме фактически переданных денежных средств. Финансовые вложения в виде займов, выданных контрагентам, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом начисленных, но не полученных от заемщика, процентов.

2.3. Операции с аффилированными лицами в 2024г. производились:

- в рамках вознаграждения по оплате труда генерального директора ООО «Авиор Альянс» - Воронина Юрия Борисовича в размере 1 311 200,00 руб.. На 31.12.2024г. задолженности перед Ворониным Ю.Б. по выплате заработной платы нет;
- в рамках погашения задолженности перед Ворониным Ю.Б. путем передачи ООО «Авиор Альянс» в адрес Воронина Ю.Б. прав требований к контрагенту на сумму 99 544 086,00 руб. На 31.12.2024г. задолженность перед Ворониным Ю.Б. отсутствует.
- в 2024г. общество, согласно решению единственного участника, также осуществляло выплату дивидендов единственному учредителю Воронину Ю.Б. в размере 6 500 000,00 рублей.

Иных операций, за исключением операций, связанных с реализацией трудовых взаимоотношений, выплатой дивидендов единственному участнику Общества, погашением задолженности перед единственным участником, со связанными сторонами в 2024г. не проводилось.

2.4. По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

2.5. Общество с ограниченной ответственностью «Авиор Альянс» не имеет зависимых обществ.

2.6. В отчетном году вознаграждение в пользу руководящего персонала в количестве одного человека (2023 г. – 1 человек) включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочных выплат, представленных заработной платой и премиальными выплатами по результатам деятельности за 2024 год, общая сумма которых составила 1 311 200,00 руб., в том числе заработная плата – 1 190 400,00 руб., премиальные выплаты – 120 800,00 руб., и отчислениями в Социальный Фонд Российской Федерации в размере 231 315,60 руб. (в 2023 г. общая сумма выплат составила 747,5 тыс. руб., из них заработная плата 655,5 тыс. руб., премии – 92 тыс. руб.; отчисления в Социальный Фонд Российской Федерации составили 141,36 тыс. руб.). В целях составления настоящей отчетности к руководящему персоналу отнесен Генеральный директор Общества.

2.7. Прибыль до налогообложения в 2024г. составила 64 268 тыс.руб., налог на прибыль организаций – 3 698 тыс. руб., налог на прибыль в 2024г. по процентам по государственным и муниципальным ценным бумагам составил 14,8 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 156,9 тыс. руб. Разницы между бухгалтерским и налоговым финансовым результатом обусловлены переоценкой финансовых вложений Общества и прочими расходами, не принимаемыми в целях налогообложения.

2.8.

2.9. Продолжающаяся специальная военная операция и введение экономических санкций с февраля 2022 года по настоящее время в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределённости, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Общество не располагает иной информацией о существенных событиях, которые могут 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 отчетности за отчетный год.

2.10. Условных обязательств и условных активов нет.

2.11. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства перед составлением годового бухгалтерского баланса согласно Приказу 26/12/2024-1 от 26.12.2024г. проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Финансовые вложения	31.12.2024	Отклонений не выявлено
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.2024	
Расчеты с сотрудниками	31.12.2024	
Оценочные резервы	31.12.2024	
Денежные средства	31.12.2024	

2.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

Генеральный директор

Воронин Ю.Б.

ООО «Авиор Альянс»

27.03.2025г.