ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Акционерное общество «Авиаприбор-Инвест»

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Авиаприбор-Инвест» создано 08.09.1997 г.

ОГРН: 1027739487753

ИНН 7714025966

КПП 771401001

Юридический адрес: 125167, Москва г, Авиационный пер, дом № 5, корпус 4А, этаж 2

Основной вид деятельности: 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями, дополнительный вид деятельности: 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Численность сотрудников- 3 человек.

Размер уставного капитала составляет 2 262 400 рублей, который состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 1 414,00 шт. номинальной стоимостью 1 600 рублей за акцию.

Состав акционеров Общества:

| Акционер | Размер УК, руб. | Доля в УК, % |
|---|---|---|
| ОТКРЫТЫЕ ИННОВАЦИИ АНО (ИНН 9719059240) | 2 262 400-00 | 100% |

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал оплачен полностью.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011г.;

- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов от 06.10.2008г. № 106н;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации».

Состав и движение финансовых вложений отражено в пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица 5).

Движение дебиторской задолженности отражено в пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица 7), состав дебиторской задолженности представлен в таблице ниже.

тыс.руб.

| **Дебиторская задолженность** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 10,00 | 0,00 |
| Сальдо по ЕНС | 767,00 | 0,00 |
| Расчеты с различными дебиторами и кредиторами | 111,00 | 468,00 |
| **Всего:** | **888,00** | **468,00** |

Движение кредиторской задолженности отражено в пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица 8), состав кредиторской задолженности представлен в таблице ниже.

тыс.руб.

| **Кредиторская задолженность** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 9,00 | 10,00 |
| Расчеты по налогам и сборам | 75,00 | 865,00 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 0,00 | 9 471,00 |
| Сальдо по ЕНС | 0,00 | 740,00 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 35,00 | 41,00 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 0,00 | 212,40 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 2,00 | 2,00 |
| **Всего:** | **121,00** | **11 341,40** |

Выручка от продаж за 2025/2024 г.г. представлена в таблице ниже.

тыс.руб.

| **Выручка от продаж** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Агентское вознаграждение | 42 703,00 | 51 225,00 |
| **Всего:** | **42 703,00** | **51 225,00** |

Состав расходов на продажу за 2025/2024 г.г. представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

| **Себестоимость продаж** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Агентское вознаграждение | 33 544,99 | 38 709,00 |
| **Всего:** | **33 544,99** | **38 709,00** |

Состав управленческих расходов за 2025/2024 г.г. представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

| **Управленческие расходы** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 2,96 | 7,80 |
| Обслуживание и покупка ПО | 14,10 | 121,35 |
| Обучение, поиск и подбор персонала | 4,91 | 23,16 |
| Оплата труда | 1 478,33 | 3 898,01 |
| Страховые взносы | 443,50 | 1 169,40 |

| | | |
|---|---|---|
| Консультационные, аудиторские услуги, услуги оценки, проекты | 0,00 | 46,67 |
| **Всего:** | **1 943,79** | **5 266,38** |

Состав коммерческих расходов за 2025/2024 г.г. представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

| **Коммерческие расходы** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 0 | 1,41 |
| Малоценное оборудование и запасы | 0 | 46,85 |
| Обслуживание и покупка ПО | 0 | 2,80 |
| Оплата труда | 0 | 703,02 |
| Страховые взносы | 0 | 210,91 |
| **Всего:** | **0** | **964,98** |

Состав процентов к получению и прочие доходы 2025/2024 г.г. представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

| | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| **Проценты к получению** | **6 865,72** | **4 816,01** |
| Проценты по депозиту | 4 786,11 | 934,52 |
| Проценты по займам выданным | 2 079,61 | 3 881,49 |
| **Прочие доходы** | **2,70** | **37 531,19** |
| Списание ДЗ и КЗ | 2,70 | 0,00 |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | | 36 912,33 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | | 618,86 |
| **Всего:** | **6 868,42** | **42 347,20** |

Состав прочих расходов за 2025/2024 г.г. представлен в таблице ниже.

тыс.руб.

| | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Благотворительность, пожертвования и т.д. | 15 000,00 | 30 593,03 |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | 214,41 | 95,00 |
| Расходы на услуги банков | 1 414,37 | 2 045,11 |
| Резервы по сомнительным долгам | 2 079,61 | 40 791,94 |
| Резерва под обесценение финансовых вложений | 1 750,00 | 0,00 |
| Услуги регистратора | 70,20 | 14,30 |
| Штрафы, пени (налоговые и т.д.) | 1,50 | 0,01 |
| Юридические услуги | 0,00 | 12,50 |
| Расходы прошлых периодов | 85,55 | 0,00 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 39,63 | 0,00 |
| Списание ДЗ и КЗ | 357,40 | 0,00 |
| **Всего:** | **21 012,67** | **73 551,89** |

Чистый убыток за 2025/2024 г.г. составил -10 058 тыс.руб. и -6 998 тыс.руб. соответственно.

Генеральный директор П.А. Белоусов

12.03.2026 г.