

## ООО «АВИАПРОЕКТ»

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВИАПРОЕКТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

#### 1. Общая информация

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АВИАПРОЕКТ»
- Сокращенное наименование организации: ООО "АВИАПРОЕКТ"
- Основной государственный регистрационный номер: 1027739302579
- Идентификационный номер налогоплательщика: 7710156238
- Код причины постановки на учет: 772901001
- Юридический адрес: 119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, тер. Внуково Аэропорт, д. 1, стр. 19
- Основным видом деятельности Общества в 2025 г. являлось консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 2: 70.22)
- Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 1 человек
- Уставный капитал ООО «АВИАПРОЕКТ» составляет 14 976 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- Структура органов управления и контроля Общества:
  - АО «КОМПАНИЯ ЮНОКС» - владелец 100% уставного капитала;
  - единоличный исполнительный орган (генеральный директор) – Латыпова Е.Е. (с 11.03.2025 г., запись в ЕГРЮЛ от 18.03.2025)
  - единоличный исполнительный орган (генеральный директор) – Мудрик И.И. (до 10.03.2025г.)
  - единоличный исполнительный орган (генеральный директор) – Ищенко А.В. (до 29.02.2024 г.)

#### 2. Основные принципы составления отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положений по ведению бухгалтерского учета, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% процентов.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности с раскрытием в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в случае их существенности, и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (ПБУ 4/99).

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора №1 от 31.12.2023г.

### **3. Основные положения учетной политики**

#### **3.1. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Если выполнены критерии п. 18.2 ПБУ 9/99 и п. 21.2 ПБУ 10/99, доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

#### **3.2. Учет денежных эквивалентов**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит банковские депозиты со сроком погашения до 3 мес.

#### **3.3. Учет расходов по займам и кредитам**

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов и отражаются по счету 91.02.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым, по условиям договора, превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым, по условиям договора, не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

### **4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса**

#### 4.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Основными дебиторами Общества являются (строка 1230 бухгалтерского баланса):

| Наименование дебитора                       | на 31.12.2025 г.,<br>тыс. руб. | на 31.12.2024 г.,<br>тыс. руб. |
|---------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| АО Гипромез                                 | -                              | 32                             |
| УФПС г. Москвы - филиал ФГУП "Почта России" | 31                             | 31                             |
| ООО Такском                                 | 16                             | 13                             |
| ИФНС по г. Москва                           | 165                            | 167                            |

На 31.12.2025 г. была произведена инвентаризация дебиторской задолженности. Сомнительная дебиторская задолженность не выявлена, в связи с чем, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Основными кредиторами Общества являются (строка 1520 бухгалтерского баланса):

| Вид/Наименование кредитора | на 31.12.2024 г.,<br>тыс. руб. | на 31.12.2023 г.,<br>тыс. руб. |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ИФНС по г.Москва           |                                | 165                            |

#### 4.2. Финансовые вложения

Основными финансовыми вложениями Общества являются (строка 1170 бухгалтерского баланса):

| Показатель                                         | на 31.12.2025 г.,<br>тыс. руб. | на 31.12.2024 г.,<br>тыс. руб. |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Доли участия в других организациях, в т.ч.:</b> | <b>386 467</b>                 | <b>386 547</b>                 |
| ООО «Лакшери Трэвел Брокерс» (49,999%)             |                                | 50                             |
| ООО «Эллинг» (51%)                                 | 386 497                        | 386 497                        |

#### 4.3 Заемные средства

| Наименование показателя       | Остаток на начало периода |      | Изменение величины за период |              |                         |           |              |                          | Остаток на конец периода |       |
|-------------------------------|---------------------------|------|------------------------------|--------------|-------------------------|-----------|--------------|--------------------------|--------------------------|-------|
|                               |                           |      | основной долг                |              |                         | %         |              |                          |                          |       |
|                               | основн<br>ой долг         | %    | Поступило                    | Погаш<br>ено | переведено<br>в кр./ср. | Начислено | Погашен<br>о | переведен<br>о в кр./ср. | основной<br>долг         | %     |
| Долгосрочные займы и кредиты  | 104 000                   | 559  | -                            | 35 450       | -                       | 9309      | (938)        |                          | 68 550                   | 8 930 |
| Краткосрочные займы и кредиты | 75 000                    | 6790 | 85 000                       | 75 000       | -                       | 8564      | (9490)       |                          | 85 000                   | 5864  |

### 5. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

#### 5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности Общества относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка признается по мере начисления.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» и в отчете о финансовых результатах отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

В составе управленческих расходов Общества наиболее существенными являются следующие:

| Наименование статьи | 2025 год,<br>тыс.руб. | 2024 год,<br>тыс.руб. |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Оплата труда        | 1 226                 | 12 708                |
| Аренда помещения    | 210                   | 189                   |
| Страховые взносы    | 253                   | 2 041                 |

## 5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются значимыми для характеристики финансового положения организации.

В составе прочих расходов Общества наиболее существенными являются следующие:

| Наименование расходов    | 2025 год,<br>тыс.руб. | 2024 год,<br>тыс.руб. |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы на услуги банков | 28                    | 27                    |
| Штрафы пени неустойки    | 42                    |                       |

## 5.3. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам деятельности за 2025 год получен убыток в размере -16 570 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2025 год составила – (20 786) тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью составила 4 216 тыс. руб. и связана с тем, что отдельные доходы и расходы не учитываются при налогообложении.

## 6. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

| №<br>п/п | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество физического лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным                                            | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, % |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1        | Латыпова Екатерина Евгеньевна                                             | Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества с 11.03.2025 (запись в ЕГРЮЛ от 18.03.2025) | -                                                                 |
| 2        | Акционерное общество «КОМПАНИЯ ЮНОКС»                                     | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества                                           | 100                                                               |

| №<br>п/п | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество физического лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, % |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 3        | Общество с ограниченной ответственностью «Эллинг»                         | Лицо, в котором доля участия ООО «АВИАПРОЕКТ» составляет 51%          | -                                                                 |

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

1. Получен заем от АО КОМПАНИЯ ЮНОКС» в размере 85 000 тыс. руб.;

- Выплаты основному управленческому персоналу:
- - оплата труда – 408 тыс. руб.
- - страховые взносы- 109 тыс. руб.

## 7. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется с учётом требований в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждённого приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. Обществом утвержден следующий состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
  - отчет о финансовых результатах за 2025год;
- приложения к ним:
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

## 8. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

## 9. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;
- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;
- обеспечение руководства организации необходимой информацией об отклонениях от ожидаемого порядка функционирования процесса для принятия необходимых корректирующих мер.

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- средства контроля;
- информационный обмен;
- мониторинг.

## **10. Риски хозяйственной деятельности**

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

## **11. Прочие сведения**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Совместная деятельность с другими организациями в отчетном периоде не осуществлялась.

Договоры, предусматривающие погашение обязательств неденежными средствами, в отчетном периоде не заключались.

## **12. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

«19» марта 2026 г.  
Генеральный директор  
ООО «АВИАПРОЕКТ»

Латыпова Е.Е.