

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	108 089	-	-	(108 089)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	674 337	-	1 917 621	(1 873 402)	-	-	-	(100 000)	618 556	-
	За 2024 г.	599 212	-	1 172 094	(1 096 968)	-	-	-	-	674 337	-
Итого	За 2025 г.	674 337	-	2 017 621	(1 873 402)	-	-	-	(100 000)	718 556	-
	За 2024 г.	707 301	-	1 172 094	(1 205 057)	-	-	-	-	674 337	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 420	-	1 666	-	(492)	-	-	-	14 594	-
	За 2024 г.	8 180	-	5 300	-	(503)	-	-	443	13 420	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64	-	108	-	(64)	-	-	-	108	-
	За 2024 г.	89	-	5	-	(29)	-	-	-	64	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 356	-	1 184	-	-	-	-	(428)	14 112	-
	За 2024 г.	8 091	-	5 296	-	(474)	-	-	443	13 356	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	360	-	(428)	-	-	428	360	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 420	-	1 666	-	(492)	-	-	X	14 594	-
	За 2024 г.	8 180	-	5 300	-	(503)	-	-	X	13 420	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 374	295	-	(17 373)	-	-	296
	За 2024 г.	99 881	17 232	-	(100 182)	-	443	17 374
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	204	257	-	(204)	-	-	257
	За 2024 г.	99 804	204	-	(99 804)	-	-	204
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 271	38	-	(3 270)	-	-	38
	За 2024 г.	77	3 129	-	(378)	-	443	3 271
Займы	За 2025 г.	13 900	-	-	(13 900)	-	-	-
	За 2024 г.	-	13 900	-	-	-	-	13 900
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 374	295	-	(17 373)	-	X	296
	За 2024 г.	99 881	17 232	-	(100 182)	-	X	17 374

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 664	1 617	-	-	3 281
	За 2024 г.	880	784	-	-	1 664
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 436	1 084	-	-	2 520
	За 2024 г.	759	677	-	-	1 436
Резерв по страховым взносам по неиспользованным ежегодным отпускам	За 2025 г.	228	533	-	-	761
	За 2024 г.	121	108	-	-	228

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	34 741	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	2 145	1 311
Отчисления на социальные нужды	387	243
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 136	1 307
Итого по элементам	4 668	2 862
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 668	2 862

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 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 31.12.2025 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., дополнительному соглашению б/н от 23.10.2025г. со сроком действия до 30.09.2026г.

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 31.12.2025 г. доходы от данного вида деятельности составили:

- 1) 54 468 061,00 руб. (с учетом удержанных налогов) - в виде дивидендов от долевого участия в других организациях;
- 2) 85 246 359,29 руб. – переоценка положительная;
- 3) 7 266 348,63 руб. – купонный доход;
- 4) 280 549,34 руб. – проценты по сделкам РЕПО.

Расходы в 2025г. в рамках договора доверительного управления составили:

- 1) 1 510 205,84 руб. – проценты по сделкам РЕПО;
- 2) 75 644 889,54 руб. – переоценка отрицательная;
- 3) 3 059 151,17 руб. – комиссии биржи, брокера, депозитария и доверительного управляющего по операциям с ценными бумагами, РЕПО;
- 4) 3 569 418,24 – уплаченный купонный доход.

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 2025 году также получало процентные доходы от предоставления займов юридическим лицам в размере 23 339 589,04 руб.

1.6. Расходы по обычным видам деятельности составили 4 668 426,12 руб., в том числе в 2025г. был начислен резерв на оплату ежегодных отпусков в размере 1 617 065,56 руб.

1.7. Расходы на расчетно-кассовое обслуживание банковского счета в 2025г. составили 25 350,00 руб.

2. Финансовая деятельность за 2025 год:

2.1. Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.2. Учетная политика разработана на 2025 год в соответствии с требованиями по ведению бухгалтерского и налогового учета, утверждена Приказом № 28/12/2024-1 от 28.12.2024г. (Приложение №1, Приложение №5 к приказу №28/12/2024-1 от 28.12.2024г.).

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 2025г. производились:

- в рамках вознаграждения по оплате труда генерального директора ООО «Авиор Альянс» - Воронина Юрия Борисовича в размере 2 145 400,00 руб.. На 31.12.2025г. задолженности перед Ворониным Ю.Б. по выплате заработной платы нет;

Иных операций, за исключением операций, связанных с реализацией трудовых взаимоотношений со связанными сторонами в 2025г. не проводилось.

Выплата дивидендов единственному участнику Общества в 2025г. не осуществлялась.

2.4. По состоянию на 31.12.2025г. 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 (2024 г. – 1 человек) включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочных выплат, представленных заработной платой и премиальными выплатами по результатам деятельности за 2025 год, общая сумма которых составила 2 145 400,00 руб., в том числе заработная

плата – 1 967 100,00 руб., премиальные выплаты – 178 300,00 руб., и отчислениями в Социальный Фонд Российской Федерации в размере 382 398,00 руб. (в 2024 г. общая сумма выплат составила 1 311 200,00 руб., из них заработная плата 1 190 400,00 руб., премии – 120 800 руб.; отчисления в Социальный Фонд Российской Федерации составили 231 315,60 руб.). В целях составления настоящей отчетности к руководящему персоналу отнесен Генеральный директор Общества.

2.7. Прибыль до налогообложения в 2025г. составила 70 124 тыс. руб., налог на прибыль организаций – 4 841 тыс. руб., налог на прибыль в 2025г. по процентам по государственным и муниципальным ценным бумагам составил 61,17 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 487 тыс. руб. Разницы между бухгалтерским и налоговым финансовым результатом обусловлены переоценкой финансовых вложений Общества и прочими расходами, не принимаемыми в целях налогообложения.

2.8. 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.

2.9. Условных обязательств и условных активов нет.

2.10. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства перед составлением годового бухгалтерского баланса согласно Приказу 30/12/2025-1 от 30.12.2025г. проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Финансовые вложения	31.12.2025	Отклонений не выявлено
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.2025	
Расчеты с сотрудниками	31.12.2025	

Оценочные резервы	31.12.2025	
Денежные средства	31.12.2025	

2.11. 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 31.12.2025 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»

30.03.2026г.