

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора



Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Авиэйшн Лоджистик Сервисес»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Авиэйшн Лоджистик Сервисес» (ОГРН: 1091690062386).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2023 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Авиэйшн Лоджистик Сервисес» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать ~~непрерывно~~ свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, ~~относящихся~~ к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет



ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Ахунзянов Рустем Рафаилович
(ОПНЗ 22006037272),
действует от имени ООО
«АКК «Кроу Аудэкс» на
основании доверенности



Ахунзянов Рустем Рафаилович

Руководитель аудита (ОПНЗ
22006037272)



Ахунзянов Рустем Рафаилович

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24
ОПНЗ 12006043740

28.03.2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
Организация ООО "Авиэйшн Лоджистик Сервисес"	по ОКПО	64003711
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1660133418
Вид экономической деятельности Оптовая торговля топливом	по ОКВЭД 2	46.71
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 420073, Татарстан Респ, Казань г, Гастелло ул, дом № 1		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АКК "КРОУ Аудэкс"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1655301258
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1141690066561

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	122 776	81 762	45 511
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.14	Отложенные налоговые активы	1180	1 245	1 335	1 671
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	124 020	83 097	47 182
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	190 838	206 751	143 576
3.19	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 331	2 065	622
3.5	Дебиторская задолженность	1230	157 996	146 830	71 427
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 892	2 744	20 215
3.4	Прочие оборотные активы	1260	211	154	74
	Итого по разделу II	1200	356 268	358 544	235 914
	БАЛАНС	1600	480 288	441 641	283 096

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	3 000	3 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	410 275	277 024	221 797
	Итого по разделу III	1300	413 275	280 024	224 797
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 079	1 323	1 760
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.12	Прочие обязательства	1450	3 616	4 412	5 755
	Итого по разделу IV	1400	4 695	5 735	7 515
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	58 395	152 886	48 371
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.7	Оценочные обязательства	1540	2 396	1 710	1 218
3.12	Прочие обязательства	1550	1 527	1 286	1 196
	Итого по разделу V	1500	62 318	155 882	50 784
	БАЛАНС	1700	480 288	441 641	283 096



Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация ООО "Авиэйшн Лоджистик Сервисес"		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности Оптовая торговля топливом		по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	64003711		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	46.71		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.9	Выручка	2110	3 787 044	2 298 521
	в том числе:			
	Услуга по обеспечению заправки		46 832	34 513
3.9	Себестоимость продаж	2120	(3 359 093)	(2 064 130)
	в том числе:			
	Услуга по обеспечению заправки		(46 209)	(26 071)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	427 951	234 391
3.9	Коммерческие расходы	2210	(235 099)	(144 457)
3.9	Управленческие расходы	2220	(25 405)	(19 824)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	167 447	70 110
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.10	Проценты к получению	2320	-	-
3.10	Проценты к уплате	2330	(573)	(468)
3.10	Прочие доходы	2340	10 964	2 680
3.10	Прочие расходы	2350	(11 687)	(3 778)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	166 151	68 544
	Налог на прибыль	2410	(32 680)	(13 760)
	в том числе:			
3.11	текущий налог на прибыль	2411	(32 835)	(13 861)
	отложенный налог на прибыль	2412	155	101
	Прочее	2460	(220)	444
	Чистая прибыль (убыток)	2400	133 251	55 228

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	133 251	55 228
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель (подпись)

Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
64003711	
1660133418	
46.71	
12300	16
384	

Организация **ООО "Авиэйшн Лоджистик Сервисес"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Оптовая торговля топливом**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	3 000	-	-	-	221 797	224 797
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210	-	-	-	-	55 228	55 228
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	55 228	55 228
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	3 000	-	-	-	277 025	280 025
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	133 251	133 251
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	133 251	133 251
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	3 000	-	-	-	410 276	413 276

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	413 275	280 024	224 797

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация ООО "Авиэйшн Лоджистик Сервисес"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Оптовая торговля топливом
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
64003711		
1660133418		
46.71		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 696 679	2 411 525
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 691 667	2 411 390
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 012	135
Платежи - всего	4120	(3 627 077)	(2 392 098)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 531 584)	(2 334 942)
в связи с оплатой труда работников	4122	(61 122)	(36 410)
процентов по долговым обязательствам	4123	(573)	(552)
налога на прибыль организаций	4124	(32 028)	(19 138)
прочие платежи	4129	(1 770)	(1 056)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	69 602	19 427
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(65 785)	(35 794)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(65 785)	(35 794)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(65 785)	(35 794)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	133 626	160 904
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	133 626	160 904
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(135 454)	(162 008)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(133 626)	(160 904)
прочие платежи	4329	(1 828)	(1 104)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 828)	(1 104)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 989	(17 471)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 744	20 215
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 892	2 744
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(841)	-



Руководитель

Лоджис Сервисес

22 марта 2024 г.

Точилев Алексей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Авиэйшн Лоджистик Сервисес»
за 2023 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Авиэйшн Лоджистик Сервисес».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «АЛС».

1.3. Место нахождения Общества: 420073, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н.Гастелло, д.1.

1.4. Общество зарегистрировано 07.12.2009г., внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан 07.12.2009г. за основным государственным регистрационным номером 1091690062386.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 005390378 от 07.12.2009г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год – 60 человек, 2022 год - 43 человека, 2021 год - 29 человек, численность работающих на 31.12.2023 – 68 человек, на 31.12.2022 – 60 человек.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Рамазан Акпынар	100

1.8. Бенефициарным владельцем Общества является Рамазан Акпынар.

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 3 000 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества, Решением участника от «1» ноября 2022г. утвержден – Точилов А.Г.

1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

1) Основной вид деятельность Общества — оптовая торговля авиатопливом (коды ОКВЭД - 46.71)

В 2023 году, согласно основному виду деятельности, ООО «АЛС» осуществляло оптовую торговлю авиатопливом в аэропортах г. Казань, г. Нижнекамск, г.Оренбург, г.Чебоксары, г.Курган.

1.14. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 2.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2023	Расхождений с учетными данными не выявлено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	Расхождений с учетными данными не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Расхождений с учетными данными не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Расхождений с учетными данными не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Расхождений с учетными данными не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Расхождений с учетными данными не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Расхождений с учетными данными не выявлено
Оценочные обязательства	31.12.2023	Расхождений с учетными данными не выявлено

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

1.16. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания участников Общества официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Кроу Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» от 23.12.2022 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение к которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.3.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Сроки полезного использования по группам объектов:

- Товарный знак (от 7 лет до 10 лет включительно).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.3.2. Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- Транспортные средства;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Активы в форме права пользования.

Организация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Срок полезного использования по группам основных средств:

- Транспортные средства - свыше 3 лет до 15 лет включительно;
- Офисное оборудование - свыше 3 лет до 7 лет включительно;
- Машины и оборудование (кроме офисного) - свыше 3 лет до 5 лет включительно.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).

2.3.3. Учет аренды

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.9 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.6 «НДС по арендному обязательству».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450/1550 «Прочие обязательства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

2.3.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.3.5. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага,
- картриджи,
- канцелярские принадлежности,
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты недежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Оценка запасов на отчетную дату после их признания производится по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.3.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование компьютерными программами, доступ к информационным сайтам и программам.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.3.7. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.3.8. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.3.9. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- оптовая торговля авиатопливом;
- представительские и агентские услуги.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.3.10. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3.Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблицах 1.1 – 1.5 табличной части настоящих пояснений.

По состоянию на «31» декабря 2023 г., 2022 г., 2021 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов в 2023 и 2022 г.г. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2023 и 2022 г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

Модернизация, реконструкция, дооборудование основных средств в отчетном периоде не производились. Срок полезного использования по основным средствам в отчетном периоде не изменялся.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся:

- офисное помещение по адресу г.Казань, ул.Н.Гастелло, д.1;
- операторная на базе по адресу: г.Казань, ул.Южно-Промышленная,3;
- офисы в терминале Международного аэропорта Казань, а также офисы в помещении «Кисловодск», также принадлежащие Международному аэропорту Казань.

Указанные объекты являются предметами операционной аренды.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (например, публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация) или внутренних источников (например, информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счета, выставяемого Арендодателем, с приложением копий счетов ресурсоснабжающих организаций. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2021 – 2023 г.г. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам в таблице 2.1 настоящих табличных пояснений.

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

На «31» декабря 2021 г., в том числе	6 951
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	5 755
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	1 196
Поступления в 2022 г.	-
Платежи в 2022 г.	(1 721)
Начисление процентов в 2022 г.	468
Переоценка в 2022 г.	-
На «31» декабря 2022 г., в том числе	5 698
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	4 412
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	1 286
Поступления в 2023 г.	994
Платежи в 2023 г.	(1 989)
Начисление процентов в 2023 г.	440
Переоценка в 2023 г.	-
На «31» декабря 2023 г., в том числе	5 143
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	3 616

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Краткосрочные обязательства по аренде	1 527
---------------------------------------	-------

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Амортизация, начисленная на право пользования активом	(1 615)	(1 390)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(440)	(468)
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-	-
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-

Суммы, признанные в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Отток денежных средств по аренде	(1 989)	(1 721)

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 4.1 – 4.2 табличной части настоящих пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2023 году составили 147 191 тыс. руб., в том числе:

- по сырью и материалам – 2 149 тыс. руб.
- по товарам – 145 042 тыс. руб.

3.4. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов»

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице 3. В отчетном периоде снижение стоимости материально-производственных запасов не было. Резерв не создавался.

Таблица 3

Краткосрочные расходы будущих периодов

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Софт Microsoft Windows 7Pro	72	4	1
Программа Контур-Экстерн	85	40	64
Право на использование MS Office	3	-	-
Доступ к БухЭксперт	-	96	-
Программа СБИС	15	4	4
Система Главбух	10	5	-
Подключение к ОФД	5	-	1
Установка ЦП Касперский	15	-	1
Софт антивирус НОД32	-	1	-
Лицензия на СКЗИ «КриптоПро»	6	2	2
Неисключит.право на ПО VipNet	-	-	1
Защита покупки АльфаСтрахование	-	2	-
ИТОГО	211	154	74

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 – 5.2 табличной части настоящих пояснений.

Просроченной дебиторской задолженности, невозможной для взыскания, нет.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках (таблица 5)

Таблица 5

(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
Расчетные счета	3 844	2 726	20 172
Касса	48	18	43
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	3 892	2 744	20 215
<i>Взаимосвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	2 744	20 215	14 657
Остаток на конец года (стр. 4500)	3 892	2 744	20 215
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	(841)		

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.7. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 7 табличной части настоящих пояснений.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар; поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части	Нет

лицензируемых видов деятельности	
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иные факты	

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблицах 5.3 – 5.4 табличной части настоящих пояснений.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 8
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2023 год		2022 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Оптовая торговля	3 701 212	3 355 178	2 283 374	1 903 358
2	Представительская и агентская деятельность	85 832	3 915	15 147	7 194
Итого		3 787 044	3 359 093	2 298 521	2 064 130

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 9.

Затраты на производство

Таблица 9

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Материальные затраты	3 368 201	2 070 170
Расходы на оплату труда	49 757	32 844
Отчисления на социальные нужды	14 677	6 098
Амортизация	17 443	9 356
Прочие затраты	153 660	173 008
Итого по элементам	3 603 738	2 291 476
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	15 859	(63 065)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 619 597	2 228 411

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 10 и 11

Таблица 10

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2023 год	2022 год
Изменение условий аренды	51	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	6 345	2 487
Прочее	3 615	193
Курсовые разницы	3	-
Оприходование излишков	495	-

Оценочные обязательства по оплате труда	455	-
Итого	10 964	2 680

Таблица 11

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2023 год	2022 год
Изменение условий аренды	163	-
Расходы на услуги банков	1 342	677
Проценты к уплате	133	84
Курсовая разница	11	-
Пени, штрафы	2 234	222
Создание резерва по сомнительным долгам	6 339	2 494
Прочее	1 598	385
Проценты по аренде	440	384
Итого	12 260	4 246

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица №11, тыс. руб

Наименование показателя	2023 год	2022 год
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	166 151	68 544
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(33 230)	(13 709)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	550	(51)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(32 680)	(13 760)
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	155	101
7. Прочее	(220)	444
8. Текущий налог на прибыль	32 835	13 861

Налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.12. Прочие обязательства.

Информация о наличии и движении прочих обязательств представлена в таблицах 5.3 – 5.4 табличной части настоящих пояснений.

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 13

3.21.1. Арендованные основные средства

(тыс.руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Пегас Туристик ООО	2 550	2 550	-
АО «Международный Аэропорт Казань»	4 919	4 401	
Татнефтепродукт ХК АО	159	-	
Итого	7 628	6 951	-

3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

- участник (см. пункт 1.8 настоящих пояснений);
- генеральный директор (см. пункт 1.11 настоящих пояснений).

Операции между Обществом и связанными сторонами в отчетный период и предыдущий период не совершались. Задолженности на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 не имеется.

В состав основного управленческого персонала входят:

- генеральный директор;
- главных бухгалтер;
- юрист;
- экономист.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 14

	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения – всего (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	4880	4097
в том числе	3748	3147
- оплата труда		
- страховые взносы на оплату труда	1132	950
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Бенефициарным владельцем является единственный участник Общества - Рамазан Акпынар.

3.16. Раскрытие информации о капитале

Уставной капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 3 000 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен. В 2023 году изменений в Уставном капитале общества не было.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 413 275 тыс. рублей. Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличились на 133 251 тыс. рублей.

3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Вид оценочного значения	На 31.12.2022	Изменения за 2023 г.	На 31.12. 2023
Амортизация основных средств	38 512	17 643	56 155
Сроки полезного использования основных средств	Не изменялись		
Резерв сомнительных долгов	6	(6)	-
Резерв под обесценение стоимости запасов	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	1 710	686	2 396
Отложенные налоговые активы	1 335	(90)	1 245
Отложенные налоговые обязательства	1 323	(244)	1 079

Генеральный директор _____ (Точилев А.Г.)

22.03.2024



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**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		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 5110	за 2023г. за 2022г.	43 43	(43) (43)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	43 43	(43) (43)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2023г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	43	(43)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2022г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	43	(43)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:					

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Точилов Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2024 г.

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		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	120 274	(38 512)	58 656	-	-	(17 643)	-	-	-	178 930	(56 155)
	5210	за 2022г.	73 071	(27 560)	47 203	-	-	(10 952)	-	-	-	120 274	(38 512)
Транспортные средства	5201	за 2023г.	85 145	(33 538)	57 979	-	-	(13 506)	-	-	-	143 124	(47 044)
	5211	за 2022г.	61 206	(25 582)	23 939	-	-	(7 956)	-	-	-	85 145	(33 538)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	1 241	(628)	-	-	(201)	-	-	-	-	1 241	(829)
	5212	за 2022г.	1 241	(404)	-	-	(224)	-	-	-	-	1 241	(628)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	26 937	(2 956)	-	-	(2 321)	-	-	-	-	26 937	(5 277)
	5213	за 2022г.	3 673	(1 574)	23 264	-	-	(1 382)	-	-	-	26 937	(2 956)
Активы в форме пользования	5204	за 2023г.	6 951	(1 390)	677	-	-	(1 615)	-	-	-	7 628	(3 005)
	5214	за 2022г.	6 951	-	-	-	-	(1 390)	-	-	-	6 951	(1 390)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 2023г.	-	57 979	-	(57 979)	-
	5250	за 2022г.	-	47 203	-	(47 203)	-
в том числе:							
Geely Monjaro VIN LB37852DXPS128318	5241	за 2023г.	-	3 937	-	(3 937)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аэродромный топливозаправщик ТЗА-45 96217-0000010 (45000л, тягач МАЗ-643028) X90962170R0003738	5242	за 2023г.	-	31 583	-	(31 583)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аэродромный топливозаправщик ТЗА-28 96224-0000010 X90962240N008112	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	17 917	-	(17 917)	-
Аэродромный топливозаправщик ТЗА-28 96224-0000010 X90962240N008113	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	17 917	-	(17 917)	-
Седелный тягач МАЗ-6430С9-520-012	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	5 000	-	(5 000)	-
Седелный тягач МАЗ-6430С9-520-021	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	5 000	-	(5 000)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

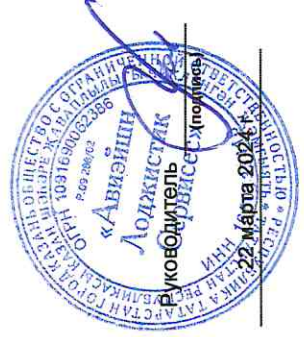
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	206 752	-	206 752	3 588 116	(3 604 030)	-	X	190 838	-	190 838		
	5420	за 2022г.	143 576	-	143 576	2 218 166	(2 154 990)	-	X	206 752	-	206 752		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	94	-	94	8 456	(8 421)	-	-	129	-	129		
	5421	за 2022г.	63	-	63	6 438	(6 407)	-	-	94	-	94		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	206 544	-	206 544	3 343 921	(3 359 780)	-	-	190 685	-	190 685		
	5423	за 2022г.	143 479	-	143 479	2 128 054	(2 064 989)	-	-	206 543	-	206 543		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	114	-	114	235 739	(235 829)	-	-	24	-	24		
	5426	за 2022г.	34	-	34	83 674	(83 594)	-	-	114	-	114		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



**Точилев Алексей
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	146 836	(6)	8 674 539	-	(8 663 380)	-	6	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2022г.	71 427	-	5 477 732	-	(5 402 323)	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2023г.	9 899	(6)	4 530 144	-	(4 534 384)	-	6	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	8 568	-	2 761 212	-	(2 759 881)	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	128 183	-	4 105 306	-	(4 086 298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2022г.	61 562	-	2 688 154	-	(2 621 583)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	8 754	-	39 089	-	(42 698)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5533	за 2022г.	1 297	-	28 366	-	(20 909)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	146 836	(6)	8 674 539	-	(8 663 380)	-	6	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	71 427	-	5 477 732	-	(5 402 323)	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	6	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	6	-	-	-
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	4 412	-	-	(796)	-	-	-	3 616		
	5571	за 2022г.	5 755	-	-	(1 343)	-	-	-	4 412		
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Арендные обязательства	5555	за 2023г.	4 412	-	-	(796)	-	-	X	3 616		
	5575	за 2022г.	5 755	-	-	(1 343)	-	-	X	4 412		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	154 173	7 720 074	-	(7 814 325)	-	-	-	59 922		
	5580	за 2022г.	49 587	5 787 246	-	(5 682 640)	-	-	-	154 173		
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 307	4 260 602	-	(4 259 038)	-	-	-	2 871		
	5581	за 2022г.	3 990	2 732 626	-	(2 735 309)	-	-	-	1 307		
авансы полученные	5562	за 2023г.	149 261	3 275 189	-	(3 371 690)	-	-	-	52 760		
	5582	за 2022г.	41 709	2 158 192	-	(2 050 640)	-	-	-	149 261		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	752	48 874	-	(49 534)	-	-	-	92		
	5583	за 2022г.	2 425	788 114	-	(789 787)	-	-	-	752		
кредиты	5564	за 2023г.	-	133 626	-	(133 626)	-	-	-	-		
	5584	за 2022г.	-	106 904	-	(106 904)	-	-	-	-		
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2023г.	1 567	1 542	-	(437)	-	-	-	2 672		
	5586	за 2022г.	247	1 320	-	-	-	-	-	1 567		
Арендные обязательства	5567	за 2023г.	1 286	241	-	-	-	X	X	1 527		
	5587	за 2022г.	1 196	90	-	-	-	X	X	1 286		
Итого	5550	за 2023г.	158 585	7 720 074	-	(7 815 121)	-	-	-	63 538		
	5570	за 2022г.	55 322	5 787 246	-	(5 683 983)	-	-	X	158 585		

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Точилов Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
Иванов Иван Иванович
(подпись)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 368 201	2 070 170
Расходы на оплату труда	5620	49 757	32 844
Отчисления на социальные нужды	5630	14 677	6 098
Амортизация	5640	17 443	9 356
Прочие затраты	5650	153 660	173 008
Итого по элементам	5660	3 603 738	2 291 476
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(63 065)
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 859	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 619 597	2 228 411

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



**Точилев Алексей
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
		Получено	Возвращено	На конец года
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	На конец года
в том числе:				
за 2023г.	5910	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Точилев Алексей Геннадьевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.