

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 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

Прочие сведения

Аудит соответствующих показателей за предыдущий период не проводился. Соответствующие показатели за предыдущий период не были нами проверены, однако мы провели надлежащие аудиторские процедуры в отношении остатков по счетам бухгалтерского учета на начало текущего периода.

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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

заклучении 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.

Директор ООО «АКК «Кроу Аудэкс»
(ОРНЗ 22006037158)



Тимохин Виктор Александрович

Руководитель аудита (ОРНЗ 22006037272)



Ахунзянов Рустем Рафаилевич

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

ОРНЗ 12006043740

29.03.2023 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация <u>ООО "Авизйшн Лоджистик Сервисес"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Оптовая торговля топливом</u>	по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	64003711		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	1660133418		
Местонахождение (адрес) <u>420073, Татарстан Респ, Казань г, Гастелло ул, д. № 1</u>	по ОКОПФ / ОКФС	46.71		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	12300	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "АКК "КРОУ "Аудэкс"</u>		384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1655301258		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1141690066591		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	81 762	45 511	44 950
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.14	Отложенные налоговые активы	1180	1 335	1 671	2
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	83 097	47 182	44 952
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	206 751	143 576	71 711
3.19	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 065	622	3 468
3.4	Дебиторская задолженность	1230	146 830	71 427	55 023
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 744	20 215	14 657
3.6	Прочие оборотные активы	1260	154	74	76
	Итого по разделу II	1200	358 544	235 914	144 934
	БАЛАНС	1600	441 641	283 096	189 886

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.18	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	-	-	-
3.18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	277 024	221 797	167 755
	Итого по разделу III	1300	280 024	224 797	170 755
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 323	1 760	37
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9	Прочие обязательства	1450	4 412	5 755	-
	Итого по разделу IV	1400	5 735	7 515	37
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	553
3.10	Кредиторская задолженность	1520	152 886	48 371	17 908
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8	Оценочные обязательства	1540	1 710	1 218	632
3.10	Прочие обязательства	1550	1 286	1 196	-
	Итого по разделу V	1500	155 882	50 784	19 093
	БАЛАНС	1700	441 641	283 096	189 886



Руководитель

Лоджия (подпись)

Точилев Алексей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 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		
0710002		
31	12	2022
64003711		
1660133418		
46.71		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.12	Выручка	2110	2 298 521	1 537 316
	в том числе:			
	Услуга по обеспечению заправки		34 513	-
	Себестоимость продаж	2120	(2 064 130)	(1 349 474)
	в том числе:			
3.12	Услуга по обеспечению заправки		26 071	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	234 391	187 842
3.12	Коммерческие расходы	2210	(144 457)	(108 894)
3.12	Управленческие расходы	2220	(19 824)	(13 313)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	70 110	65 635
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.13	Проценты к получению	2320	-	83
3.13	Проценты к уплате	2330	(468)	(67)
3.13	Прочие доходы	2340	2 680	8 509
3.13	Прочие расходы	2350	(3 778)	(8 642)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	68 544	65 518
	Налог на прибыль	2410	(13 760)	(13 005)
	в том числе:			
3.14	текущий налог на прибыль	2411	(13 861)	(13 020)
	отложенный налог на прибыль	2412	101	15
	Прочее	2460	444	1 352
	Чистая прибыль (убыток)	2400	55 228	53 865

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
	в том числе:		-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	55 228	53 865
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

ЛОДЖИСТИК
Сервисе»

28 марта 2023 г.

Точилев Алексей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
64003711		
1660133418		
46.71		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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

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 2020 г.	3100	3 000	-	-	-	167 755	170 755
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	54 042	54 042
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	53 865	53 865
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	-	-	-
В связи с изменением законодательства	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	177	177
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 2021 г.	3200	3 000	-	-	-	221 797	224 797
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	55 228	55 228
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	55 228	55 228
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 2022 г.	3300	3 000	-	-	-	277 025	280 025

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	170 755	53 865	-	224 620
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	177	-	177
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	170 755	54 042	-	224 797
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	167 755	53 865	-	221 620
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	177	-	177
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	167 755	54 042	-	221 797
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация ООО "Авизйшн 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 _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
64003711		
1660133418		
46.71		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 411 525	1 618 884
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 411 390	1 618 801
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	135	83
Платежи - всего	4120	(2 392 098)	(1 585 624)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 334 942)	(1 553 725)
в связи с оплатой труда работников	4122	(36 410)	(24 790)
процентов по долговым обязательствам	4123	(552)	(67)
налога на прибыль организаций	4124	(19 138)	(5 852)
прочие платежи	4129	(1 056)	(1 190)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 427	33 260
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	(35 794)	(27 702)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(35 794)	(27 702)
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	(35 794)	(27 702)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	160 904	142 636
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	160 904	142 636
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	(162 008)	(142 636)
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	(160 904)	(142 636)
прочие платежи	4329	(1 104)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 104)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(17 471)	5 558
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 215	14 657
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 744	20 215
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «Авиэйшн Лоджистик Сервисес»
за 2022 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. Основы составления отчетности.....	3
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	4
2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	5
2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности	6
2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	13
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	13
3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	14
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	15
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	15
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	15
3.6. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».....	16
3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	16
3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	17
3.9. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	17
3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	17
3.11. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	18
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	18
3.13. Прочие доходы и расходы	18
3.14. Расчеты по налогу на прибыль.....	19
3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	19
3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	19
3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	20
3.18. Раскрытие информации о капитале	21

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 07.12.2009 г., 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 07.12.2009 г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год – 43 человека, 2021 год - 29 человек, численность работающих на 31.12.2022 – 60 человек, на 31.12.2021 – 37 человек.
- 1.7. Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.
- 1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлены 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

- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 3000 тыс. руб., что составляет 100 %.
- 1.10. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.11. Единоличным исполнительным органом утвержден генеральный директор Общества – Точиллов А.Г. (Решение участника от «1» ноября 2022 г.)
- 1.12. Контроль за деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества
- 1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
- Основной вид деятельность Общества — оптовая торговля авиатопливом (коды ОКВЭД - 46.71)
- В 2022 году, согласно основному виду деятельности, ООО «АЛС» осуществляло оптовую торговлю авиатопливом в аэропортах г. Казань, г. Магнитогорск, г. Нижнекамск, г.Оренбург, г.Чебоксары, г.Курган.
- 1.14. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице 4.

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не выявлено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не выявлено
Оценочные обязательства	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не выявлено

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера (Мамедову В.В.)

1.17. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания участников Общества официальным аудитором Общества на 2022 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:

- 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,

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ³

- 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 учета» № 1-Б от 25.12.2021 г.,
- Приказа Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» № 1-Б от 25.12.2021 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 01.01.2022 по 31.12.2022.

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 которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Таблица 3

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	П. 2-3 «Учет Основных средств и капитальных вложений»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	Приказ № 1-Б от 25.12.2021 г.
2		Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	
3	П. 3 «Учет аренды»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	
4	П. 1 «Организация учета»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»)	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 6/2020 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 26/2020 перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Арендатор

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 25/2018 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблицах 4-5.

Таблица 4

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2021 (до корректировок)	Сальдо на 31.12.2021, (после корректировок)	Отклонение	Пояснения (причина)
1150	38 337	45 511	+ 7 174	В связи с изменением законодательства: ФСБУ 6/2020 (пересмотр СПИ, пересчет амортизации, ФСБУ 25/2018)
1180	2	1 671	+ 1 669	
1370	221 620	221 797	- 177	
1420	44	1 760	+ 1 716	
1450	-	5 755	+ 5 755	
1550	-	1 196	+ 1 196	

Таблица 5

Корректировки, внесенные в отчет об изменениях капитала

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2021 (до корректировок)	Сальдо на 31.12.2021, (после корректировок)	Отклонение	Пояснения (причина)
3210	53 865	54 042	+ 177	В связи с изменением законодательства (ФСБУ 6/2020)
3200	221 620	221 797	+ 177	

2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Ввиду выявленных ошибок прошлого периода руководством Общества было принято решение об изменении показателей отчетности за 2021 год.

5

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Суммы корректировок в связи с исправлением ошибок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблицах 6.

Таблица 6

Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2021 (до корректировок)	Сальдо на 31.12.2021, (после корректировок)	Корректировка	Пояснения (причина)
2120	(1 384 847)	(1 349 474)	- 35 373	Реклассификация статей затрат
2100	152 469	187 842	+ 35 373	
2210	(86 834)	(108 894)	- 22 060	
2220	-	(13 313)	- 13 313	

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые, в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные 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.

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.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. 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.

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

2.5.2. Учет основных средств и капитальных вложений

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 завершенные 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 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»).
(выбор с учетом пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов).

2.5.3. 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.

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).

2.5.4. 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.

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/

2.5.5. 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 без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

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).

2.5.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

- 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 участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

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.

2.5.7. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.5.8. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

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

2.5.9. 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.

2.5.10. 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 %.

2.5.11. 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 показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 2022 г., 2021 г., 2020 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов в 2022 и 2021 г.г. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2022 и 2021 г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что пандемия COVID-19 и связанные с ней вспышки, а также геополитическая напряженность не должны 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 статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

К основным видам объектов, арендуемых и используемых в деятельности Общества, относятся нежилые помещения.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних источников (публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация).

Переменная часть арендной платы договор аренды не предусмотрена.

Каждый договор аренды обычно налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Договор аренды либо не подлежит отмене, либо может быть отменен только в случае уплаты существенной платы за расторжение договора. Некоторые договоры аренды содержат возможность приобретения базового арендуемого актива непосредственно в конце срока аренды или продления срока аренды еще на один срок. Обществу запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды. Кроме того, Общество должно застраховать объекты основных средств и нести расходы по их техническому обслуживанию в соответствии с договорами аренды.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2022 – 2021 гг.:

	(тыс. руб.)
	Нежилые помещения, всего
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе	5 561
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	6 951
<i>накопленная амортизация</i>	1 390
Амортизация	1 390
Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе	6 951
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	6 951
<i>накопленная амортизация</i>	-

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

	(тыс. руб.)
	Нежилые помещения, всего
На «31» декабря 2022 г., в том числе	
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	4 412
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	1 286
Поступления в 2022 г.	
Платежи в 2022 г.	1 721
Начисление процентов в 2022 г.	468
Переоценка в 2022 г.	
На «31» декабря 2021 г., в том числе	
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	5 755
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	1 196

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

	(тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(1 390)	-
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(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, признание в отчете о движении денежных средств:

	(тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Отток денежных средств по аренде	(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.

В течение 2022 года создание и восстановления резерва под обесценение запасов не происходило.

3.4. 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.

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

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №3):

Таблица 3, тыс. руб.

Наименование показателей	на	на	на
	31.12.22	31.12.21	31.12.20
Расчетные счета	2 726	20 172	14 619
Касса	18	43	38
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	2 744	20 215	14 657
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	20 215	14 657	
Остаток на конец года (стр. 4500)	2 744	20 215	14 657
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов),

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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).

3.6. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Краткосрочные расходы будущих периодов

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Софт Microsoft Windows 7Pro	4	1	3
Программа Контур-Экстерн	40	32	33
Доступ к БухЭксперт	96	-	17
Программа СБИС	4	4	-
Система Главбух	5	-	19
Подключение к ОФД		1	1
Установка ЦП Касперский		1	1
Софт антивирус НОД32	1	-	2
Лицензия на СКЗИ «КриптоПро»	2	2	-
Неисключит.право на ПО VipNet		1	-
Защита покупки АльфаСтрахование	2		
Списание естественной убыли		32	
ИТОГО	154	74	76

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2019-2020 году:
(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	-	-	-	-	3 - 5
основной долг	-	-	-	-	x
проценты	-	-	-	-	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	553	-	-	553	x
основной долг	553	-	-	553	x
проценты	-	-	-	-	x

Дополнительно в 2019-2020 году:

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 18 тыс. руб.

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2020-2021 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	Получено/начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	-	-	-	-	3 - 5
основной долг	-	-	-	-	x
проценты	-	-	-	-	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	553	-	(553)	-	
основной долг	553	-	(553)	-	x
проценты	-	-	-	-	x

Дополнительно в 2020-2021 году:

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 67 тыс. руб.

3.8. Расшифровка статей 1430 и 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 лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иные факты	

3.9. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

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

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

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

3.11. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

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

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 7
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2021 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Оптовая торговля	2 283 374	2 063 657	1 536 893	1 349 164
2	Представительская и агентская деятельность	15 147	473	423	310
Итого		2 298 521	2 064 130	1 537 316	1 349 474

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 13.

Таблица 8

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Материальные затраты	2 070 170	33 598
Расходы на оплату труда	32 844	21 237
Отчисления на социальные нужды	6 098	3 970
Амортизация	9 356	6 815
Прочие затраты	173 119	1 477 935
Итого по элементам	2 291 587	1 543 555
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(63 176)	(71 874)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 228 411	1 471 681

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 9 и 10.

Прочие доходы

Таблица 9
(тыс.руб.)

Вид дохода	2022 год	2021 год
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 487	1 141
Прочее	193	594
Курсовые разницы		
Проценты к получению		83
Списание за счет резерва фин. вложений	-	6774
Итого	2 680	8 592

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2022 год	2021 год
Расходы, не учитыв. при налогообложении	232	
Расходы на услуги банков	677	439
Проценты к уплате	468	67
Курсовая разница	-	-
Пени, штрафы	222	15
Создание резерва по сомнительным долгам	2 494	1 114
Прочее	153	300
Списание за счет резерва фин. вложений	-	6 774
Итого	4 246	8 709

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:
Таблица №11, тыс. руб

Наименование показателя	2022	2021
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	68 544	65 518
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	13 709	13 104
4. Постоянный налоговый расход (доход)	51	(99)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	-	-
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	101	15
7. Прочее	444	1 352
8. Текущий налог на прибыль	13 861	13 020

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

3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 13

3.21.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Пегас Туристик ООО	-	-	1 330
Итого	-	-	1 330

3.16. 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.

3.17. 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 не совершались.

В состав основного управленческого персонала входят:

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 14

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения – всего (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	4 097	3 985
в том числе		
- оплата труда	3 147	3 061
- страховые взносы на оплату труда	950	924
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,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Бенефициарным владельцем является единственный участник Общества - Рамазан Акпынар.

3.18. Раскрытие информации о капитале

Уставной капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составляет 3 000 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен. В 2021 году изменений в Уставном капитале общества не было.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 280 025 тыс. рублей. Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой уменьшились на 55 228 тыс. рублей.

Генеральный директор _____



(Ф.И.О.)

Юсупов А.Т.

Дата подписания

28.03.2023

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
	5110	за 2021г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
	5111	за 2021г.	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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

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 за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 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	В связи с изменением УП		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	73 071	(27 560)	47 203	-	-	(10 952)	-	-	-	120 274	(38 512)
	5210	за 2021г.	65 919	(20 969)	7 152	-	-	(6 815)	-	223	-	73 071	(27 560)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	61 206	(25 582)	23 939	-	-	(7 956)	-	-	-	85 145	(33 538)
	5211	за 2021г.	61 206	(19 615)	-	-	-	(6 190)	-	223	-	61 206	(25 582)
Активы в форме права пользования	5202	за 2022г.	6 591	-	-	-	-	(1 390)	-	-	-	6 591	(1 390)
	5212	за 2021г.	-	-	6 591	-	-	-	-	-	-	6 591	-
Машины и оборудование, кроме офисного	5203	за 2022г.	3 673	(1 574)	23 264	-	-	(1 382)	-	-	-	26 937	(2 956)
	5213	за 2021г.	3 543	(1 180)	130	-	-	(394)	-	-	-	3 673	(1 574)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	1 601	(404)	-	-	-	(224)	-	-	-	1 241	(628)
	5214	за 2021г.	1 170	(173)	431	-	-	(231)	-	-	-	1 601	(404)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	47 203	-	(47 203)	-
	5250	за 2021г.	-	202	-	(202)	-
в том числе:							
ГАЗ Соболь ГАЗ-27527 VIN: X96275270N0935606	5241	за 2022г.	-	1 022	-	(1 022)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аэродромный топливозаправщик АТЗ-28 модель 96224-0000010 VINX90962240N0008112	5242	за 2022г.	-	17 917	-	(17 917)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аэродромный топливозаправщик АТЗ-28 модель 96224-0000010 VINX90962240N0008113	5243	за 2022г.	-	17 917	-	(17 917)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Седельный тягач МАЗ-6430С9-520-012 дв.М0025983, ш.М0001531 VIN Y3M6430C9M0001531	5244	за 2022г.	-	5 000	-	(5 000)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Седельный тягач МАЗ-6430С9-520-021 дв.М0025964, ш.М0001530 VIN Y3M6430C9M0001530	5245	за 2022г.	-	5 000	-	(5 000)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп КМЗ 7194 F5 (2,6*1,35 двухосный)	5246	за 2022г.	-	106	-	106	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Рефрактометр ИРФ-454 Б2М-ПА	5247	за 2022г.	-	112	-	112	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold4 512 Gb GreyGreen (SM-F936)	5248	за 2022г.	-	130	-	(130)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Диван-кровать Мельбурн	5249	за 2022г.	-	52	-	(52)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон PDA Samsung SM-G998B 128Gb Phantom B1		за 2022г.	-	72	-	(72)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Счетчик СЖ ППО-40-0,6СУ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	78	-	(78)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 330
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Точилов Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2022г. за 2021г.	143 576 71 711	- -	143 576 71 711	2 218 166 1 514 854	(2 154 990) (1 442 989)	- -	X X	206 752 143 576	- -	206 752 143 576
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2022г. за 2021г.	63 162	- -	63 162	6 438 4 125	(6 407) (4 224)	- -	- -	94 63	- -	94 63
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2022г. за 2021г.	143 479 71 526	- -	143 479 71 526	2 128 054 1 421 884	(2 064 989) (1 349 931)	- -	- -	206 544 143 479	- -	206 544 143 479
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2022г. за 2021г.	34 23	- -	34 23	83 674 88 845	(83 594) (88 834)	- -	- -	114 34	- -	114 34
	5407 5427	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	- - -	- - -	- - -



Руководитель
Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		выбыло						перевод из		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность			перевод из кредиторской задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	71 427 55 050	(27)	5 477 732 3 643 415	- -	(5 402 323) (3 627 038)	- -	(6) (27)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	146 836 71 427	(6) -
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	8 568 22 015	- (27)	2 761 212 1 846 349	- -	(2 759 881) (1 859 796)	- -	(6) (27)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	9 899 8 568	(6) -
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	61 562 28 411	- -	2 688 154 1 793 861	- -	(2 621 533) (1 760 710)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	128 183 61 562	- -
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	1 297 4 624	- -	28 366 3 205	- -	(20 909) (6 532)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	8 754 1 297	- -
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	71 427 55 050	(27)	5 477 732 3 643 415	- -	(5 402 323) (3 627 038)	- -	(6) (27)	- -	X X	- -	- -	- -	- -	146 836 71 427	(6) -

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		балансовая стоимость
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	6	-	-	27	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6	-	-	27	-
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 кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				получение		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	5 755	-	-	(1 343)	-	-	-	-	-	4 412		
в том числе:	5571	за 2021г.	-	5 755	-	-	-	-	-	-	-	5 755		
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
арендные обязательства	5554	за 2022г.	5 755	-	-	(1 343)	-	-	-	-	-	4 412		
	5574	за 2021г.	-	5 755	-	-	-	-	-	-	-	5 755		
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	49 566	5 787 247	84	(5 682 724)	-	-	-	-	-	154 173		
в том числе:	5580	за 2021г.	18 462	3 652 610	67	(3 621 573)	-	-	-	-	-	49 566		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 990	2 732 626	-	(2 735 309)	-	-	-	-	-	1 307		
	5581	за 2021г.	1 089	1 804 476	-	(1 801 575)	-	-	-	-	-	3 990		
авансы полученные	5562	за 2022г.	41 709	2 158 192	-	(2 050 640)	-	-	-	-	-	149 261		
	5582	за 2021г.	16 789	1 135 592	-	(1 110 672)	-	-	-	-	-	41 709		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 425	788 114	-	(789 787)	-	-	-	-	-	752		
	5583	за 2021г.	31	588 464	-	(566 070)	-	-	-	-	-	2 425		
кредиты	5564	за 2022г.	-	106 904	84	(106 988)	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2021г.	553	142 636	67	(143 256)	-	-	-	-	-	-		
арендные обязательства	5565	за 2022г.	1 196	90	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2021г.	-	1 196	-	-	-	-	-	-	-	1 286		
прочая	5566	за 2022г.	247	1 320	-	-	-	-	-	-	-	1 196		
	5586	за 2021г.	-	247	-	-	-	-	-	-	-	247		
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5550	за 2022г.	55 321	5 787 247	84	(5 684 067)	-	-	-	-	-	158 565		
	5570	за 2021г.	18 462	3 658 365	67	(3 621 573)	-	-	-	-	-	55 321		

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 070 170	33 598
Расходы на оплату труда	5620	32 844	21 237
Отчисления на социальные нужды	5630	6 098	3 970
Амортизация	5640	9 356	6 815
Прочие затраты	5650	173 119	1 477 935
Итого по элементам	5660	2 291 587	1 543 555
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(63 176)	(71 874)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 228 411	1 471 681

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель _____
 Точилев Алексей
 Геннадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 218	2 753	(2 261)	-	1 710
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 218	2 753	(2 261)	-	1 710

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Для аудиторского заключения



Точилев Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2023

