ДАЛЬНЕРЕЧЕНСК АВИА

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Дальнереченск Авиа» за 2022 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Дальнереченск Авиа» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1. Общая характеристика организации

Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «Дальнереченск Авиа» (сокращенное – ООО «Дальнереченск Авиа»).

Юридический адрес:680031, Хабаровский край, г. Хабаровск, Матвеевское шоссе, дом 24

Почтовый адрес: 680031 , Хабаровский край, г. Хабаровск, Матвеевское шоссе, дом 24

Дата регистрации, номер регистрационного свидетельства, наименование органа, зарегистрировавшего предприятие: 27.03.2006, серия 25 № 003706700, Межрайонной инспекцией ФНС № 2 по Приморскому краю.

Состоит на налоговом учете в Инспекции ФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска №2724.

Уставный капитал Общества составляет - 30 000 рублей.

Учредители:

- **Филимонов Дмитрий Алексеевич - доля в УК Общества 50%;**
(*Гражданство – Россия, ИНН 272407381642);*
- **Асташкина Альбина Аскольдовна - доля в УК Общества 50%.**
(*Гражданство – Россия, ИНН 272013165148);*

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Асташкин Сергей Михайлович с 24.12.2014г. *(ИНН 272427618106)*

- **Главный бухгалтер** – Плаксина Наталья Валерьевна с 01.02.2018г. *(ИНН 272115862130)*

Код ИНН 2506009114 КПП 272401001
Код ОКВЭД 51.21
Код ОКПО 79618766

32

Организационно-правовая форма - **Общество с ограниченной ответственностью;**
Форма собственности - **частная;**

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 51.21.2 деятельность грузового воздушного транспорта;

Виды сертифицируемой и лицензируемой авиационной деятельности - коммерческие воздушные перевозки и авиационные работы;

Наличие судебных исков к организации по финансовым претензиям и вопросам неплатёжеспособности (банкротства) **- нет;**

Территориально обособленно расположенных структурных подразделений (представительств) **– нет;**

Среднегодовая численность персонала на 31.12.2022 года составила - 68 человек;

Общество применяет - **общую систему налогообложения.**

Бенефициарными владельцами Общества являются - Филимонов Дмитрий Алексеевич, Асташкина Альбина Аскольдовна.

Сведения об аудиторской фирме

Наименование: **ООО «Аудиторская компания «Эдип»;**

Юридический адрес: 679016, Россия, г. Биробиджан ул. Шолом-Алейхема д.44 б
Фактический адрес: 679000, ЕАО г. Биробиджан ул. Шолом-Алейхема, 44б
Сведения о регистрации ООО Аудиторская компания «ЭДИП» и внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц - регистрационный номер N.137 Р от 13.07.1995 г., регистрирующий орган Мэрия г. Биробиджана.
ИНН 7901003313 КПП 790101001
Является членом Саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество». ОРНЗ: 11506049954, дата внесения в реестр: 08.12.2015г.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета

Организационные вопросы

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: «Бухгалтерия КОРП 8.3», «1С: Зарплата и кадры 8.3».

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С: «Бухгалтерия КОРП 8.3», «1С: Зарплата и кадры 8.3».

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0., «1С: Зарплата и кадры 8.3».

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация **не учитывает в составе основных средств** - оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат организации. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или)

восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- объекты природопользования;
- капитальные вложения в арендованное имущество;
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости;
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Для расчета ставки дисконтирования принимается ключевая ставка ЦБ.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Для выявления признаков обесценения запасов анализируется время их нахождения на предприятии.

В результате создания (восстановления) резерва под обесценение запасов признаются (уменьшаются) расходы по обычным видам деятельности.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно методом обязательств.

Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Применяемые организацией правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99 - нет.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации при соблюдении одновременно следующих условий:

- строка баланса (ОФР) составляет более 5% от валюты баланса (от общей суммы всех расходов или доходов);
- показатель составляет более 5% от соответствующей статьи баланса, ОФР, отчета о движении капитала, отчета о движении денежных средств, с учетом следующих принципов:
- если хотя бы на одну из отчетных дат, представленных в балансе, ОФР возникает необходимость указания дополнительной информации, то соответствующая дополнительная строка заполняется и на другие отчетные даты (независимо от наличия и величины информации на эту дату).

В бухгалтерском балансе

- развернуто отражается сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В соответствии с положениями учетной политики Общества, вступивших в силу с 01.01.2022 г.:

- суммы предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, отражаются с учетом НДС исходя из сроков исполнения обязательств по **строке 1230**;
- суммы авансов, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС **по строке 1520** бухгалтерского баланса.

Корректировки связанные с изменением учетной политики внесены отражены в Отчетности ретроспективным методом, в порядке предусмотренном п.9 ПБУ 22/10.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год в Бухгалтерском балансе Организации данные будут отражены следующим образом:

• **по состоянию на 31.12.2022** — отражены данные с учетом того, что в течение года применялись положения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020:

"01.10.2022 года по соглашению сторон в договор аренды воздушных судов 01/2016 (ВС) от 29.12.2015 были внесены изменения в части размера арендной платы за один летный час, в связи с чем ранее признанные права пользования активом (строка 1150 баланса) были уменьшены на 761025,6 т.р., а долгосрочная кредиторская задолженность уменьшена на 1065980,3 т.р."

• **по состоянию на 31.12.2021** — входящие данные баланса, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 и изменениями учетной политики скорректированы следующим образом

• а так же были устранены аналитические ошибки в части разреза по договорам.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	603	1 267 197	1 267 799
Итого по разделу I	**1100**	**1 006**	**1 267 197**	**1 268 203**
БАЛАНС	**1600**	**719 877**	**1 267 197**	**1 987 074**
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	1 267 197	1 267 197
Итого по разделу IV	**1400**	**135**	**1 267 197**	**1 267 332**
БАЛАНС	**1700**	**719 877**	**1 267 197**	**1 987 074**

4. Сведения о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022г

ООО «Дальнереченск Авиа» является аффилированным лицом по отношению к ООО «Авиакомпания «Орлан» (ИНН 2724076223, г. Хабаровск, Матвеевское шоссе, 24)

Характер отношений:

- 50% доли УК Общества принадлежит Учредителю – Филимонову Дмитрию Алексеевичу;
- 50% доли УК Общества принадлежит Учредителю – Асташкиной Альбине Аскольдовне.

ООО «Дальнереченск Авиа» является аффилированным лицом по отношению к ООО «Авиакомпания «Приамурье» (ИНН 2724159102, г. Хабаровск, Матвеевское шоссе, 24).

Характер отношений:

- 50% доли УК Общества принадлежит Учредителю – Филимонову Дмитрию Алексеевичу;
- 50% доли УК Общества принадлежит Учредителю – Асташкиной Альбине Аскольдовне.

Асташкин Сергей Михайлович - является аффилированным лицом по отношению к ООО АК «Орлан», как генеральный директор.

Филимонов Дмитрий Алексеевич - является аффилированным лицом по отношению к ООО АК «Орлан», ООО «Авиакомпания «Приамурье» - как участник владеющий 50 % долей в уставном капитале.

Асташкина Альбина Аскольдовна - является аффилированным лицом по отношению к ООО АК «Орлан», ООО «Авиакомпания «Приамурье» - как участник владеющий 50 % долей в уставном капитале.

Асташкин Алексей Петрович (супруг Асташкиной Альбины Аскольдовны) сотрудник Организации, работающий в должности пилота-инструктора ВС Ми-8 – выплаты производились в соответствии с условиями трудового договора.

Информация о сделках со связанными сторонами

Объем операций ООО «Дальнереченск Авиа» **за 2022 г.** с ООО «Авиакомпания «Орлан» - **508 802** тыс. руб., из них:

- Аренда ВС – 416 179 млн.руб.;
- Аренда офиса (Матвеевское шоссе, 24) – 5 400 тыс.руб.
- Аренда жил.помещения (с.Булгин, Кооперативная ул.10-10) – 1 416 тыс.руб.
- Аренда жил.помещения (п.Омсукчан, ул.Мира 16А-62) – 2 496 тыс.руб.
- Аренда жил.помещения (п.Бриакан, ул.Лесная 11-1) – 2 496 тыс.руб.
- Аренда жил.помещения (с.Булгин, ул.Школьная 5-2) – 1 416 тыс.руб.
- Аренда жил.помещения (п.Омсукчан, ул.Ленина 40-48) – 2 496 тыс.руб.
- Аренда жил.помещения (п.Сокол, ул.Королева 15-53) – 1 800 тыс.руб.
- услуги по доставке сотрудников – 2 889 тыс.руб.
- услуги по предоставлению посадочных площадок – 40 693 тыс.руб.
- услуги по хранению ГСМ – 10 572 тыс.руб.
- услуги по раскачке ГСМ – 2 615 тыс.руб.
- реализация ГСМ – 17 898 тыс.руб.;
- прочие услуги – 383 тыс.руб.

Сальдо незавершенных расчетов на 31.12.22г. - 49 938 тыс.руб. в пользу Общества.
Резервы по задолженности формировались. Погашение задолженности планируется произвести в 1 квартале 2023 года.

Объем операций ООО «Дальнереченск Авиа» за 2022 г. с ООО «Авиакомпания «Приамурье» - 136 662 тыс.руб., из них:

- техническое обслуживание ВС – 135 462 тыс.руб.;
- прочие услуги – 1 200 тыс.руб.

Сальдо незавершенных расчетов на 31.12.22г. – 63 659 тыс.руб. в пользу контрагента.
Резервы по задолженности формировались. Просроченной задолженности нет.
Погашение задолженности планируется произвести в 1 квартале 2023 года.

В 2022 году – объем операций с ИП Филимонов Д.А. составили - 358 тыс. руб. в рамках заключенного договора № б/н от 01.07.2022 (перевозка нефтепродуктов).

Сделки с Асташкиной А.А. в 2022 году - не совершались.

Сделки с Асташкиным С.М. в 2022 году - не совершались.

Выплаты основному управленческому персоналу ООО «Авиакомпания «Дальнереченск Авиа» за 2022 год составили – **12 027** тыс. руб.

Все начисленные суммы вознаграждений носили краткосрочный характер и были выплачены в полном объеме после удержания НЛФЛ до 31.12.22 года. На конец отчетного периода задолженности перед управленческим персоналом по оплате труда нет. Долгосрочных выплат в пользу управленческого персонала не начислялось и не выплачивалось.

5. Производственно-хозяйственная характеристика

В отчетном периоде Доходы по обычным видам деятельности составили – 1 351 742 тыс.руб.

Вид деятельности	**Отчётный период**				Сравнительная характеристика показателей	
	2022г.		**2021г.**			
	Объём работ, в натур. выражении,	Выручка от реализации	Объём работ, в натур. выражении,	Выручка от реализации	За текущий (2022) год в сравнении с 2021 г.	
	Лет.час	Тыс.руб.	Лет.час	Тыс.руб.	Тыс.руб.	Лет.час
Выручка от авиационных услуг	9324,62	1 351 742	9050,66	1 251 421	+ 100 321	+ 273,96

Расходы по обычным видам деятельности за 2022 год составили – 1 141 927 тыс.руб., из них:

- Затраты на аренду ВС – 263 398 тыс.руб.;
- Услуги лизинга (финансовая аренда) – 37 153 тыс.руб.;
- Затраты на аренду жилья для ЛС – 8 984 тыс.руб.;
- Затраты на приобретение авиационного керосина – 297 375 тыс.руб.;
- Затраты на техническое обслуживание ВС – 120 678 тыс.руб.;
- Затраты на оплату труда - 135 777 тыс.руб.;
- Отчисления в фонды (страховые взносы) – 43 775 тыс.руб.;
- Затраты на Аэропортовое обслуживание ВС – 55 712 тыс.руб.;
- Затраты на текущий ремонт ВС – 88 165 тыс.руб.;
- Суточные (компенсационные выплаты за РХР) летный состав – 40 556 тыс.руб.;
- Затраты по хранению ГСМ – 8 810 тыс.руб.;
- Затраты на проезд/пролет – 15 835 тыс.руб.;
- Затраты на обучение персонала ЛС/КПК – 4 568 тыс.руб.;
- Амортизация основных средств и нематериальных активов - 1 761 тыс.руб.;
- Медицинский осмотр экипажей/ВЛЭК – 1 492 тыс.руб.;
- Затраты на проживание экипажей – 1 275 тыс.руб.;
- Затраты на доставку (грузов) – 881 тыс.руб.;
- Затраты на услуги по раскачке ГСМ – 2 179 тыс.руб.;

- Затраты на анализ ГСМ – 887 тыс.руб.;
- Затраты на убору мест проживания летного состава – 874 тыс.руб.;
- Страхование – 1 127 тыс.руб.;
- Прочие затраты – 10 665 тыс.руб.

В отчетном периоде **Прочие Доходы (за минусом НДС, Акцизов и аналогичных обязательных платежей), составили - 198 942 (тыс.руб.)** из них:

Прочие доходы	
Доходы (за возмещение расходов за работу по подготовке грузов на внешней подвеске)	133 333,33
Доходы (расходы) связанные с возмещением расходов за аэропортовое обслуживание ВНЕ РЕГЛАМЕНТА	219 262,20
Доходы (расходы), связанные с возмещение расходов за организацию питания	210 173,05
Доходы (расходы), связанные с возмещением затрат за аэропортовые сборы и наземное обслуживание	2 755 842,72
Доходы (расходы), связанные с возмещением затрат за жидкость ИМ	1 702 158,70
Доходы (расходы), связанные с возмещением затрат за найм ВС	97 511,30
Доходы (расходы), связанные с возмещением затрат по заправке ВС	73 318,12
Доходы (расходы), связанные с возмещением расходов за услуги по уборке и содержанию мест проживания	5 628,80
Доходы (расходы), связанные с реализацией ГСМ	81 158 337,27
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	208 333,33
Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ	11 154 166,67
Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам)	58 633 336,55
Оценочные обязательства по оплате труда	- 888 862,48
Курсовые разницы	7 833 783,69
Прочие внереализационные доходы (расходы) -субсидии	9 024 890,00
Прочие доходы и расходы (возмещение материального ущерба)	309 000,00
Прочие доходы от возмещения Акцизов на авиационный керосин, прозв.РФ	29 857 820,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 436,00
Прочие доходы и расходы (приним.к НУ)	16 917,13
Услуги по техническому обслуживанию ВС	4 901 991,09
Госпошлина (возврат)	302 763,42

В отчетном периоде **прочие Расходы составили – 131 704 (тыс.руб.), из них:**

Прочие расходы	
Госпошлина*	58 098,34
Доходы (расходы), связанные с реализацией ГСМ	58 357 744,87
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	833,33
Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ	9 574 108,88
Курсовые разницы	2 829 499,48
Материальная помощь	270 243,00
Представительские расходы	942 785,07
Премии	307 112,28
проезд/пролет	14 670,00

Проживание (не для НУ)	1 200,00
Отклонение курса продажи (покупки) ин.валюты от офиц.курса	1 123 367,00
Офисные расходы	235 083,15
Финансовая помощь (фронт СВО)	259 265,50
Подарки	550,00
Прочие расходы и доходы	8 042,00
Прочие расходы и доходы (прин.в НУ)	3 333,33
Прочие расходы и доходы (не прин.в НУ)	68 574,32
Резервы по сомнительным долгам	56 204 121,81
Корпоративный праздник (банкет)	374 347,43
Услуги банков	641 323,02
Прочие доходы/расходы по исполнительным документам	8 787,46
Услуги по предоставлению плавательного бассейна	64 260,00
Юридические услуги	345 000,00

За период с января по декабрь 2022 года размещались краткосрочные депозиты.
За 2022 год было получено **процентов от размещения депозитов** в размере – 9 035 тыс.руб.

По результатам работы в **2022 году** Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме – **172 355 тыс.руб.** с учетом отложенных налоговых активов и обязательств чистая прибыль составила **137 373 тыс.руб.**
налог на прибыль – **34 982** тыс.руб.
(текущий налог на прибыль – 41 948 тыс.руб; отложенный налог на прибыль – 6966 тыс.руб)
Отложенный налоговый актив на конец периода – 226 340 тыс.руб.
Отложенное налоговое обязательство на конец периода – 219 106 тыс.руб.
Отложенное налоговое обязательство на начало периода – 135 тыс.руб.
Эффект изменения временных разниц – 7 234 тыс.руб.

Основные финансовые показатели ООО «Дальнереченск Авиа» за 2022 год

Основной вид деятельности: Деятельность грузового воздушного транспорта

Показатели за 2022 год	(В тысячах рублей)
Продажи	1 351 742
Прибыль	**137 374**
Чистые активы	**1 797 464**
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	5,613
Коэффициент быстрой ликвидности	3,728
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,750
Коэффициент наличия собственных средств	0,343
Рентабельность продукции	12,39 %
Рентабельность компании	10,16 %
Рентабельность активов	6,17 %
Рентабельность продаж	14,15 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений

6. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Перечень арендованных основных средств:

Контрагенты	Дебет
Основные средства	
01.03 Арендованные основные средства	1 348 683 584,45
ООО «Авиакомпания «Орлан» (Аренда)	1 347 603 840,30
Вертолёт Ми-8МТВ-1, RA-22180 зав.№97572	652 604 520,00
Вертолёт Ми-8МТВ-1, RA-25231 зав.№95141	39 979 362,73
Вертолет МИ-8Т № RA-06151 зав.№8550	51 589 866,69
Вертолет МИ-8Т № RA-24467 зав.№98628659	26 594 831,30
Вертолет МИ-8Т № RA-24652 зав.№98115712	53 488 522,15
Вертолет МИ-8Т № RA-24654	27 127 640,24
Вертолет МИ-8Т № RA-24691 зав.№98103103	36 484 558,22
Вертолет МИ-8Т № RA-24722 зав.№9847398	43 216 103,20
Вертолет МИ-8Т № RA-25196 зав.№99047381	64 532 856,95
Вертолёт Ми-8Т RA-24269, зав.№98734212	48 265 061,15
Вертолёт Ми-8Т RA-24296, зав.8636	46 393 359,86
Вертолёт Ми-8Т RA-24439,зав.№98625943	49 451 897,27

Вертолёт Ми-8Т RA-24570,зав.№98734783	64 553 515,50
Вертолёт Ми-8Т RA-24582, зав.№98839343	64 619 992,84
Вертолёт Ми-8Т RA-25192 зав.98943854	30 014 776,61
квартира п.Сокол, ул.Королева, д.15,кв.53 S- 70,9 кв.м	5 319 797,92
квартира пгт.Омсукчан, ул.Ленина д.40, кв.48	2 951 922,41
квартира пгт.Омсукчан, ул.Мира д.16А, кв.62	2 966 125,23
Квартира с.Бриакан, ул.Лесная, д.11, кв.1 общей площадью 54 кв.м.	5 203 388,66
квартира с.Булгин, ул.Кооперативная,д.10, кв.10 , площадь 64.2кв.м	2 951 922,41
квартира с.Булгин, ул.Школьная, д.5, кв.2 площадь 73,3 кв.м	2 951 922,41
Нежилое помещение Подвал №1, 1этаж, S=445м2,Матвеевское ш.,24	14 249 108,03
MITSUBISHI canter № М 027 ВТ 27, тип ТС-грузовой-бортовой	833 985,42
Автомобиль TOYOTA DYNA.н.з.Н 189 ТК27 ,тип ТС-грузовой-бортовой	1 389 975,69
Автомобиль TOYOTA Hiace.н.з.А 312 ХР 25 ,тип ТС-легковой, кузов(кабина)	833 985,41
Автомобиль TOYOTA Hiase.н.з.М 284 МК 27 ,тип ТС-легковой, кузов(кабина)	833 985,42
Автомобиль TOYOTA Hiase.н.з.О 512 КС 27 ,тип ТС-легковой универсал	833 985,41
Автомобиль TOYOTA Seguoia VS 4WD Platinum. н.з.Р 701 НВ универсал	1 667 970,83
Прицеп МЗСА 817701.016 OFF-ROAD. год выпуска 2021г	138 997,57
Трактор Беларус 82.1,VIN Y4R900Z01K1129298, год выпуска 2019	1 389 975,70
УРАЛ 4320 (цистерна) н.з.М 175 УН,тип ТС-цистерна	2 084 963,53
Цистерна МАЗ 5334, н.з.А 879 СЕ,тип ТС-авиа,топливозаправщик	2 084 963,54
ООО «Охотская горно-геологическая компания»	1 079 724,15
Резервуар для хранения нефтепродуктов РВС №12, объем 700 м3 инв.№1280	1 079 724,15

7.Информация о событиях после отчетной даты и об условных активах и условных обязательствах

К событиям после отчётной даты ООО «Дальнереченск Авиа» относит обострение внешнеполитической ситуации (рост геополитической напряженности с февраля 2022 года) и введенные в связи с этим в отношении России экономическими санкциями.

Результатом влияния данных событий является образовавшаяся у Общества просроченная Дебиторская задолженность в сумме 125 891 тыс.руб. в рамках взаимоотношений с контрагентом АУТОЦЕНТАР-МЕРКУР акционерное общество по производству, внешней и внутренней торговлий (Хорватия) по контракту № CONTRACT от 08.10.2021 на поставку авиационных агрегатов. Существенные условные обязательства и условные активы отсутствуют.

В настоящий момент споры, рассматриваемые судами, отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Решения организацией о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Угрозы непрерывности деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев, включая риски в связи со спецоперацией в Украине, являются обычными, в связи с чем, Общество намерено продолжать свою хозяйственную деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор
ООО «Дальнереченск Авиа» **Асташкин С.М**

Главный бухгалтер
ООО «Дальнереченск Авиа» **Плаксина Н.В.**