ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» за 2023год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО».

Общество с ограниченной ответственностью «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» (далее «Общество»), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 13 мая 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером (ОГРН) 1137746411440. Свидетельство серии 77 № 015757076 ИНН 7729740574, КПП 772901001,

Местонахождение Общества (адрес): 119027, г. Москва, Внуково Аэропорт тер., двлд.3 , корп.1,пом V, ком 27;28.

Юридический и фактический адрес совпадают.

Уставный капитал Общества составил: 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей.

Численность работающих сотрудников Общества составила:

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Среднегодовая численность, чел	1	4	6
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	1	2	6

1.2. Виды деятельности

Видами деятельности согласно Уставу Общества, являются:

1/ покупка, эксплуатация и сдача в аренду самолетов, используемых в качестве пассажирского или грузового транспорта в рамках полученных разрешений от национальных или иностранных органов власти;

2/ профилактическое и техническое обслуживание самолетов бизнес-класса типа ФАЛЬКОН;

3/ продажа запасных деталей для самолетов бизнес-класса типа ФАЛЬКОН (FALCON);

4/ иные не запрещенные законодательством Российской Федерации виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества в отчетном году являлись:

ОКВЭД	Наименование
33.16	Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (оптовая реализация авиационных запчастей)

1.3. Структура капитала, основные участники

Номинальная стоимость доли Единственного участника Общества составляет 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей.

В соответствии с Решением Единственного участника Общества от 16 декабря 2014 года был сделан вклад в имущество Общества в размере 20 000,00 Евро, банковским переводом на счет Общества.

Участниками Общества являются:

№ п/п	Наименование ЮЛ/ ФИО	Размер доли (%)
1	Учредителем Общества является компания «Дассо Фалькон Сервис» САРЛ (Франция) (общество с ограниченной ответственностью), юридическое лицо, учрежденное и действующее в соответствии с французским законодательством. Страна происхождения: Франция. Дата регистрации: 12.11.1969. Регистрационный номер: 679 801 886 R.C.S.Бобини. Наименование регистрирующего органа: Торговый Суд г. Бобини. Адрес (место нахождения) в стране происхождения: Франция, 95500 Боней-ан-Франс, Аэропорт дю Бурже, Зона Деловой Авиации, Авеню Европы, 53-55	100 %

1.4. Информация об органах управления и контроля

Органами управления и контроля Общества являются:

1. Высший орган управления –Единственный участник

Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

2. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Сушицкий Павел Владиславович	с 13 мая 2013 года по 15 февраля 2018 года	Устав Общества; Решение единственного участника от 13 мая 2013 года
2	Кайанакис Жан Анна Николя	с 16 февраля 2018 года по 26 марта 2019 года	Устав Общества; Решение единственного участника от 18 января 2018 года
3	Обан Пьерр Этьенн Мишель Мари	с 28 марта 2019 года по 31 июля 2022 года	Устав Общества; Решение единственного участника Общества от 07 марта 2019 года
4	Хухорева Карина Вадимовна	с 1 августа 2022 года по настоящее время	Устав Общества; Решение единственного участника Общества от 12 июля 2022 года

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования в месяцах
1	Гидравлические подъемники, измерительное оборудование, насосное оборудование, видеоскопическая система, противопожарные шкафы (пятая группа)	120
2	Прочее авиационное оборудование (вторая группа)	36
3	Офисное оборудование в том числе компьютеры (первая группа)	24

Переоценка основных средств не производится.

2.2. Затраты по ремонту основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.3. Материалы, товары, готовая продукция (МПЗ)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО) Фактическая себестоимость материалов формируется из всех затрат на их приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Затраты по заготовке и доставке материалов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения материалов

При продаже материалов их стоимость списывается по методу ФИФО

В бухгалтерском балансе обесцененные МПЗ отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв создается по каждой единице МПЗ.

Критериями необходимости создания резерва является снижение их стоимости в случаях:

1. Моральном устаревании запасов или потере первоначальных качеств.

2. Снижении текущей рыночной или продажной стоимости.

Текущая рыночная стоимость определяется на основе статистической информации по цене последней закупки материалов у поставщиков. Снижение продажной стоимости материальных

ценностей определяется на основе заключенных договоров с покупателями, в которых цена реализации материальных ценностей указана ниже себестоимости.

2.4. Управленческие (общехозяйственные) расходы

Управленческие расходы ежемесячно в полном объеме включаются в состав себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг).

2.5. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией товаров, работ, услуг по основным видам деятельности.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.6. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушения должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком погашения до трех месяцев;
- векселя , со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные фонды, начисленные с оплаты труда работников.

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.8. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются развернуто.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В состав расходов будущих периодов включаются, но не ограничиваются:

-платежи за семинары, тренинги по повышению квалификации инженеров, ведущих инженеров и сопутствующие платежи связанные с пребыванием на семинарах, тренингах для повышение профессионального уровня , приобретения знаний, умений осуществлять техническое обслуживание воздушных судов определенных типов марки FALCON (которыми, до прохождения профессиональных тренингов сотрудник не обладал);

-платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; неисключительное право использования программы для ЭВМ.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.10. Отложенные налоги

ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.11. Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально исходя из среднего заработка работника. В конце года, на отчетную дату, проводится инвентаризация и уточнение резерва, по каждому сотруднику, исходя из количества дней неиспользованного им отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка в Постановлении Правительства РФ от 24.12.2007 г. №922) и обязательных отчислений страховых взносов и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.12. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.13. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., у Общества отсутствовали.

3.2. Основные средства (стр. 1150)

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют основные средства. В 3 квартале 2023 года было частично реализовано имущество Общества, а именно: реализовано авиационное и складское оборудование, российской компании.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости,
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Общество использует следующее имущество, полученное в аренду:

1/ (операционная аренда) офисное помещение в аэропорту Внуково, которое находится на балансе арендодателя.

Арендные платежи в 2021 составили – 2154 тыс руб; в 2022- 2298 тыс. руб; в 2023- 2549 тыс. руб.

2/ (операционная аренда) офисное и помещение под склад в аэропорту Шереметьево, которое находится на балансе арендодателя.

Арендные платежи в 2021 составили– 1049 тыс. руб; в 2022 – 879 тыс руб.; в 2023- 768 тыс руб.

3/(операционная аренда) легковые автомашины для использования для поездок и перевоза запчастей, оборудования и инструментов между подразделением Общества в а/п Внуково и подразделением в а/п Шереметьево; автомашины находятся в собственности у сотрудников Общества.

Арендные платежи в 2021 году составили - 687 тыс. руб. (на конец 2021 года у Общества 5 машин в аренде); в 2022 году составили – 303 тыс. руб.(на конец 2022 года у Общества 1 машина в аренде); в 2023 – 134 тыс.руб .(в 2023 году у Общества 1 машина в аренде);

3.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., у Общества отсутствовали.

3.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Отложенные налоговые активы и обязательства в отчетности представлены свернуто.

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Убытки прошлых лет	9 126	5 342	0
Резервы сомнительных долгов	2 104	1 605	0
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)	1865	0	0

Оценочные обязательства и резервы	11	10 084	251
Итого	**13 106**	**17 031**	**251**

3.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	**31.12.2023 г.**	**31.12.2022 г.**	**31.12.2021 г.**
Затраты по повышению квалификации инженеров	0	0	0
Депозиты, авансы выданные поставщикам	0	97	97

3.6. Запасы (стр.1210)

Материально-производственные запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества начислен резерв под снижение стоимости материальных ценностей (материалы- герметики имеющие ограниченный срок годности, исчисляемый месяцами) в размере 254 тыс руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества начислен резерв под снижение стоимости материальных ценностей (компоненты, расходные материалы, текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась) в размере 50 000 тыс руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют запасы. В 3 квартале 2023 года было частично реализовано имущество Общества российской компании, а именно: реализованы авиационные запасные части, компоненты, авиационное и складское оборудование, которое было закуплено и импортировано Обществом в период 2018 – февраль 2022.

3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	**31.12.2023 г.**	**31.12.2022 г.**	**31.12.2021 г.**
НДС при импорте товаров	0	0	152
НДС по расчетам с поставщиками	150	662	99
Итого	**150**	**662**	**251**

3.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в приложении в таблицах к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе № 2.1

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	**31.12.2023 г.**	**31.12.2022 г.**	**31.12.2021 г.**
Расчеты с покупателями (заказчиками)	10520	8023	22486
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	73	220	700
Резерв по сомнительной задолженности	(10520)	(8023)	0
Прочая дебиторская задолженность	610	1347	2649
Итого дебиторская задолженность:	**683**	**1567**	**25835**

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Доллар США (руб. за долл.)	89,6883	70,3375	74,2926
Евро (руб. за евро)	99,1919	75,6553	84,0695

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	43743	982	2458
Денежные средства в кассе	0	0	0
Денежные средства на валютных счетах	33	6671	14717
Денежные средства на карточных счетах	0	0	143
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**43776**	**7653**	**17318**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**43776**	**7653**	**17318**

3.10. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Неисключительные права на программные продукты	113	82	22
Затраты по повышению квалификации инженеров	0	0	70

3.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

В соответствии с Решением Единственного участника Общества от 16 декабря 2014 года был сделан вклад в имущество Общества в размере 20 000,00 Евро, банковским переводом на счет Общества.

3.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

3.13. Заемные средства (стр. 1410, стр.1510)

В апреле 2022 года Общество получило заем на сумму 40 тыс евро по договору займа с компанией ДФС (Франция) сроком до 30 июня 2024 года под 5 % годовых. (стр. 1410)

На 31 декабря 2022 года проценты к уплате составляют 107 тыс рублей (стр. 1510)

В ноябре 2023 года заем был возвращен; проценты за период пользования займом выплачены.

3.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Отложенные налоговые активы и обязательства в отчетности представлены свернуто.

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Основные средства	0	539	652
Доходы будущих периодов (курсовая разница)	3300	2329	0
Материалы	0	0	3
Итого:	**3300**	**2868**	**655**

3.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в приложении в таблицах к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №2.2

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	25924	19825	30143
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	0	0	2
Прочая	0	0	27
Итого кредиторская задолженность:	**25924**	**19825**	**30172**

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 и 2021 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	**857**	**143**	**1000**
Признано в 2022 году	(585)	(97)	(682)
Сальдо на 31 декабря 2022 г.	**272**	**46**	**318**
Признано в 2023 году (в отчетном)	(227)	(38)	(265)
Сальдо на 31 декабря 2023г. (на конец отчетного периода)	**45**	**8**	**53**

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2023 г. и 2022 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические (ОКВЭД 33.16)	0	19 680
Оптовая реализация авиационных запчастей (ОКВЭД 46.69)	40 889	1 786

Итого:	**40 889**	**21 466**

В текущем и предшествующем периоде выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствовала.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120,2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2023 и 2022 годы:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические (ОКВЭД 33.16)	0	(19 632)
Оптовая реализации авиационных запчастей (ОКВЭД 46.69)	(53 438)	(1 415)
Итого:	**(53 438)**	**(21 047)**

В таблице ниже приведена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат

Элементы затрат	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Расходы на оплату труда	5 474	15 050
Отчисления на социальные нужды	1 235	3 405
Материальные затраты	0	9 524
Расходы на услуги сторонних организаций, субподрядчиков, по тех обслуживанию воздушных судов	0	360
Амортизация	1 018	1 504
Расходы на аренду офиса и складского помещения включая расходы по их обслуживанию	3 483	3 981
Расходы на аренду легковых машин	137	671
Расходы на информационные и консультационные услуги	79	506
Расходы на услуги связи	46	261
Прочие расходы на персонал (ДМС)	131	563
Прочие	54	107
Итого	**11 657**	**35 932**

4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Курсовые разницы	7 437	32 179
Доходы от продажи иностранной валюты	7 588	25 901
Доходы от реализации основных средств	10 256	0
Доходы от реализации прочего имущества	1 395	0
Восстановлен резерв под снижение стоимости материальных ценностей	50 000	0
Итого доходы	**76 676**	**58 080**

4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:**Прочие расходы**	**Январь-декабрь 2023 г.**	**Январь-декабрь 2022 г.**
Курсовые разницы	(13 486)	(32 760)
Расходы от продажи иностранной валюты	(7 775)	(25 701)
Расходы от продажи основных средств	(6 590)	0
Расходы на услуги банков	(117)	(206)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	(49 747)
Резерв по сомнительным долгам	(2 496)	(8 023)
Списан аванс по налогам и пеням, перечисленный более 3 лет назад	(439)	0
Прочие расходы	(592)	(21)
Итого расходы	**(31 495)**	**(116 458)**

4.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2023 г. и 2022 г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	**Наименование показателя**	**Январь-декабрь 2023 г.**	**Январь-декабрь 2022 г.**
А	Прибыль до налогообложения	20 777	(72 951)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	17 031	251
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 868	655
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	13 106	17 031
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	3 300	2 868
Е	Постоянная разница за период - сверхнормативные расходы , прочее	1 031	89

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	14 163	(404)
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	9 806	14 163
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	(4 356)	14 567
4	Текущий налог на прибыль	0	0
5	Доход/Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(4 356)	14 567
6	Условный доход/расход по налогу	(4 155)	

	- (A) * 20%		14 590
7	Постоянный налоговый расход - (E) * 20%	(206)	(18)
8	Чистая прибыль/убыток (A) + (5)	16 421	(58 354)

5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.*1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:*

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Прочие поступления	84	1171
в том числе		
НДС свернуто	84	1171

Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Прочие платежи	2	129
в том числе		
НДС свернуто	0	0

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

6.1 Связанные стороны

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Характер отношений
1	Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)	Франция, 95500 Боней-ан-Франс, Аэропорт дю Бурже, Зона деловой авиации, авеню Европы 53-55.	Учредитель и единственный участник, входит в международный холдинг DASSAULT AVIATION (Франция), сайт компании: www.dassaultfalcon.com	100	Владение, контроль
2	Компания «DASSAULT AVIATION» Акционерное общество	Франция, Париж, 75008, 9 Ронд-Поинт де Шанз-Элизе – Марсель Дассо	Является основной компанией в международном холдинге DASSAULT AVIATION (Франция).	____	Контроль

	(Дассо Авиасьон СА, ДАФС)		сайт компании: www.dassaultfalcon.com		

6.2. Бенефициарные владельцы

Полное наименование юридического лица или ФИО	Юрисдикция	Размер доли в Обществе
Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)	Франция	100%

Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL) входит в международный холдинг DASSAULT AVIATION (Франция), основными бенефициарами которого являются физические лица - иностранные граждане (Франция).

6.3 Данные об операциях со связанными сторонами

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование операции	Сальдо на 01.01.2023		Обороты по счету		Сальдо на 31.12.2023	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Приобретение товаров Компания «DASSAULT AVIATION» Акционерное общество (Дассо Авиасьон СА, ДАФС)		(19773)	2263	(8414)		(25924)
Приобретение товаров, оборудования Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)		(50)	71	(21)		0
Реализация услуг Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)	8023		3414	(917)	10520	
Возврат займа и выплата процентов Компании "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)		(3132)	4112	(980)		0

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

24 февраля 2022 года президент России Владимир Путин объявил о проведении специальной военной операции по защите Донбасса на Украине.
Правительства Европейских стран в связи со спецоперацией ввели и продолжают вводить многочисленные новые жесткие антироссийские санкции, часть которых сильно затронула авиационную отрасль.
Ограничения начали действовать с 28 февраля 2022 года - Евросоюз (ЕС) опубликовал документ с перечнем санкций против России. С 28 февраля 2022 года Евросоюз запрещает операции с валютными резервами Центробанка (ЦБ) и закрывает воздушное пространство для РФ - российские самолеты не могут пролетать над территорией ЕС, а также взлетать и приземляться в странах союза. Правительства Европы ввели запрет на продажу самолетов, запчастей для них и оборудования российским авиакомпаниям. Вслед за Правительством США, Правительства Европы ограничили доступ России к рынку высоких технологий. А также ввели визовые

рестрикции для российских бизнесменов и дипломатов. Президент Франции также объявил, что Франция отдельно вводит еще свои дополнительные ограничения.
Основные поставщики нашего Общества, являясь компаниями с местом регистрации - Франция, были вынуждены подчиниться решению Европейского Правительства и ограничить поставки авиационных запасных частей, комплектующих для обслуживания и ремонта воздушных судов на территории Российской Федерации.
Санкции и запрет на возможность совершения перелетов и получение виз привели к резкому сокращению числа рейсов гражданских воздушных судов, к резкому сокращению потребности в эксплуатации гражданских воздушных судов и , следовательно, сократилось количество заказов на техническое обслуживание гражданских воздушных судов, запрет на поставку авиационных запчастей и комплектующих отразились на возможности проводить техническое обслуживание гражданских воздушных судов.

Мы не можем оценить, как будут развиваться события в России и в мире, какие действия, будут предприняты руководством страны и руководителями других государств, а также, как эти действия окажут влияние на деятельность нашей организации в целом и развитие экономики в дальнейшем.

8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах отсутствовали.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Совместная деятельность Обществом не велась.

Руководитель , Генеральный директор Хухорева Карина Вадимовна

2. Приложение в таблицах к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» за 2023 год, в тыс рублей

2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	за период		На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление (выбытие) в результате хозяйственных операций	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - Авансы выданные	5501	за 2023г.	97	0	(97)	0
	5521	за 2022г.	97	0	0	97
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	9 590	1516	97	11 203
	5530	за 2022г.	25 835	(16245)	0	9 590
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	8 023	2497	0	10 520
	5531	за 2022г.	22 486	(14463)	0	8 023
Авансы выданные	5512	за 2023г.	220	(244)	97	73
	5532	за 2022г.	700	(480)	0	220
Прочая	5513	за 2023г.	1 347	(737)	0	610
	5533	за 2022г.	2 649	(1302)	0	1 347

2.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	
				в результате хозяйственных операций	погашение	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	19825	12934	(6835)	25924
	5581	за 2022г.	30143	30883	(41201)	19825
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	0	12540	(12540)	0
	5583	за 2022г.	2	10371	(10373)	0
прочая	5566	за 2023г.	0	0	0	0
	5586	за 2022г.	27	15168	(15195)	0

Руководитель

Генеральный директор, Хухорева Карина Вадимовна