



---

ООО «Техноавиа-Владивосток» 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Снеговая, д. 2б,  
ИНН 2539097395, КПП 253901001, р/с 40702810050260031832 в Дальневосточный банк  
ПАО СБЕРБАНК г. Хабаровск, к/с 30101810600000000608, БИК 040813608  
тел. (423) 2790255, 2790256, 2790257, e-mail: vladivostok@technoavia.ru

---

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «Техноавиа-Владивосток»

### 1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «02» марта 2009 г.

ИНН: 2539097395

КПП: 253901001

Зарегистрировано в ИФНС России по Советскому району г. Владивостока.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 43 человека.

Основной вид деятельности общества – оптовая продажа спецодежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

У ООО «Техноавиа-Владивосток» зарегистрировано одно обособленное подразделение: ООО «Техноавиа-Владивосток» обособленное подразделение «Техноавиа-Находка», расположено по адресу: 692906, Приморский край, г. Находка, ул. Шоссейная, 92а. На базе обособленного подразделения находятся офис, магазин и складские площади. Обособленное подразделение в городе Находка не выделено на отдельный баланс и не имеет своего расчетного счета.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000 руб.

## **2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 647 133 908 руб. (без НДС):

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год - 611 083 209 руб.;
- 2021 год - 520 620 818 руб.;
- 2020 год - 414 175 807 руб.;
- 2019 год - 355 329 051 руб.;
- 2018 год - 349 922 782 руб.

## **3. Расходы, связанные с реализацией**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 586 057 780 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2022 год – 551 246 122 руб.;
- 2021 год – 484 408 329 руб.;
- 2020 год – 397 485 104 руб.;
- 2019 год – 347 926 110 руб.;
- 2018 год – 331 566 103 руб.;

## **4. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 5 977 087 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 2 572 284 руб.

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

## **5. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 6 592 868 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 3 826 001 руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

## 6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 60 534 151 руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 12 106 830 руб.

## 7. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 12/35 от 29 декабря 2022 г.

Директор  Замулин М.Н.

Главный бухгалтер  Хохлова Е.В.





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5250 | за 2022г. | 180            | 2 708               | (180)   | (2 708)   |                  |
| В том числе:   | 5241 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5251 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   |                  |

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

| Наименование показателя  | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| В том числе:   | 5261 | -         | -         |
| 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 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 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 | 25 949                | 27 089                | 27 339                |
| 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 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель Замулин Михаил Николаевич  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Хохлова Елена Васильевна  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)



18 марта 2024 г.



4.2. Запасы в залого

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



Руководитель Замулин Михаил Николаевич (подпись)  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Хохлова Елена Васильевна (подпись)  
 (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Замулин Михаил Николаевич (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Хохлова Елена Васильевна (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 3 223     | 5 972     |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 66 558    | 62 016    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 11 358    | 10 431    |
| Амортизация   | 5640 | 13 143    | 13 319    |
| Прочие затраты  | 5650 | 36 861    | 42 502    |
| Итого по элементам  | 5660 | 131 143   | 134 240   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | 454 915   | 417 006   |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 586 058   | 551 246   |

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




Руководитель Замулия Михаил Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Хохлова Елена Васильевна  
(подпись) (расшифровка подписи)


18 марта 2024 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 | 6 189                  | 8 158    | (8 428)  | (1 164)                      | 4 755                    |

Руководитель  (подпись)  
 Замулин Михаил  
 Минин Николаевич (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер  (подпись)  
 Хохлова Елена  
 Васильевна (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**ООО "ТЕХНОАВИА-ВЛАДИВОСТОК"**

(наименование организации)

| Наименование показателя                                   | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>   |                                   |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                                     | 1110                              | -                     | -                     | -                     |
| Результаты исследований и разработок                      | 1120                              | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130                              | -                     | -                     | -                     |
| Материальные поисковые активы                             | 1140                              | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства   | 1150                              | 21 607                | 17 481                | 28 277                |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160                              | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения долгосрочные                          | 1170                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые активы                               | 1180                              | 3 510                 | 2 440                 | 4 693                 |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1190                              | -                     | -                     | -                     |
| Запасы  | 1210                              | 115 612               | 107 058               | 109 834               |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220                              | -                     | -                     | 11                    |
| Дебиторская задолженность*                                | 1230                              | 10 271                | 15 672                | 54 073                |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1240                              | -                     | -                     | -                     |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1250                              | 2 091                 | 7 787                 | 13 689                |
| Прочие оборотные активы                                   | 1260                              | 243                   | 347                   | 552                   |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       | -                                 | <b>153 334</b>        | <b>150 785</b>        | <b>211 129</b>        |
| <b>Пассивы</b>  |                                   |                       |                       |                       |
| Заемные средства долгосрочные                             | 1410                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1420                              | 3 634                 | 2 452                 | 4 693                 |
| Оценочные обязательства долгосрочные                      | 1430                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие обязательства долгосрочные                         | 1450                              | 17 550                | 12 201                | 23 463                |
| Заемные средства краткосрочные                            | 1510                              | -                     | -                     | -                     |
| Кредиторская задолженность                                | 1520                              | 42 340                | 40 130                | 113 847               |
| Доходы будущих периодов **                                | 1530                              | -                     | -                     | -                     |
| Оценочные обязательства краткосрочные                     | 1540                              | 4 755                 | 6 189                 | 4 657                 |
| Прочие обязательства краткосрочные                        | 1550                              | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      | -                                 | <b>68 279</b>         | <b>60 972</b>         | <b>146 660</b>        |
| <b>Стоимость чистых активов</b>                           | -                                 | <b>85 055</b>         | <b>89 813</b>         | <b>64 469</b>         |

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Замулин Михаил Николаевич**

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

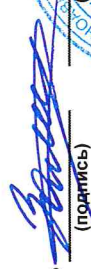
**Хохлова Елена Васильевна**

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики**

| Наименование показателя               | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|---------------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| На 31 декабря 2021 г.                 |             |                        |               |                           |
| <b>АКТИВ</b>                          |             |                        |               |                           |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>         |             |                        |               |                           |
| Основные средства                     | 1150        | 4 814                  | 23 463        | 28 277                    |
| Отложенные налоговые активы           | 1180        | -                      | 4 693         | 4 693                     |
| <b>Итого по разделу I</b>             | <b>1100</b> | <b>4 814</b>           | <b>28 156</b> | <b>32 969</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                         | <b>1600</b> | <b>182 973</b>         | <b>28 156</b> | <b>211 128</b>            |
| <b>ПАССИВ</b>                         |             |                        |               |                           |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |             |                        |               |                           |
| Отложенные налоговые обязательства    | 1420        | -                      | 4 693         | 4 693                     |
| Прочие обязательства                  | 1450        | -                      | 23 463        | 23 463                    |
| <b>Итого по разделу IV</b>            | <b>1400</b> | <b>-</b>               | <b>28 156</b> | <b>28 156</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                         | <b>1700</b> | <b>182 973</b>         | <b>28 156</b> | <b>211 128</b>            |

Руководитель  (подпись)  
Замулин Михаил Николаевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись)  
Хохлова Елена Васильевна  
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

