

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью

«АВИАТРАНС-КАРГО»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение	3
2. Общие сведения.....	4
2.1. Общая информация	4
2.2. Основные виды деятельности	4
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	4
2.4. Сведения о численности сотрудников.....	4
2.5. Сведения об органах управления и контроля	5
3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	
3.1. Основные положения учетной политики	6
3.2. Изменения учетной политики в отчетном 2023 году	6
4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
4.1. Основные средства	7
4.2. Запасы	7
4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты	7
4.4. Дебиторская задолженность	8
4.5. Кредиторская задолженность	8
4.6. Выручка	8
4.7. Расходы от обычных видов деятельности	8
4.8. Прочие доходы и расходы	8
4.9. Капитал и резервы	8-9
5. Государственная помощь	9
6. Информация по отчетным сегментам	9
7. Информация по прекращаемой деятельности	9
8. Информация о связанных сторонах	9
9. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала	9
10. Условные обязательства и активы	10
11. Риски хозяйственной деятельности	10
11.1. Управление рисками	10
11.2. Операционная среда	10-12
11.3. Финансовые риски	12-13
11.4. Риски, связанные с налоговым законодательством	13
11.5. Репутационные риски	13

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за 2023 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АвиаТранс-Карго» (далее – Общество), составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АвиаТранс-Карго»
Сокращенное наименование	ООО «АвиаТранс-Карго»
Юридический адрес	142007, Московская область, г. Домодедово, мкр. Авиационный, ул. Королева, д. 7, кв. 7
Фактический адрес	142007, Московская область, г. Домодедово, мкр. Авиационный, ул. Ильюшина, д. 1 А, офис 1
Почтовый адрес	142007, Московская область, г. Домодедово, мкр. Авиационный, ул. Ильюшина, д. 1 А, офис 1
Телефон	8495-788-57-85 8-496-79-2-04-52
Web	www.aviatrans-cargo.ru
Адрес электронной почты	atk1002@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5009068394
Код ОКПО	88905559
Код ОКТМО	46709000

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
52.29	Деятельность вспомогательная, связанная с перевозками

ООО «АвиаТранс-Карго» осуществляет авиаперевозки грузов по всей России, это является ее основным видом деятельности.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности составляет 10 тысяч рублей. Изменений в уставном капитале не производилось. Уставной капитал на 100% принадлежит единственному Учредителю Общества.

2.4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.
Численность сотрудников на отчетную дату	14 чел.	13 чел.

2.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Волошко Александр Николаевич	Генеральный директор	Протокол собрания учредителей	19.12.2019 г.	бессрочно

Сведения о главном бухгалтере Общества

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Головлева Марина Александровна	Главный бухгалтер	Приказ о приеме на работу	Ноябрь 2009 г.	На неопределенный срок

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (акционеров) Общества

Сведения о членах Ревизионной комиссии

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия, в которую по состоянию на 31 декабря 2023 года входят следующие лица:

п/п	ФИО	Должность	Срок полномочий в отчетном периоде
1	Волошко Александр Николаевич	Генеральный директор	3 года
2	Иванченко Андрей Юрьевич	Зам. генерального директора	3 года
3	Воробьев Олег Александрович	Менеджер	3 года
4	Щелкунова Наталья Владимировна	Менеджер	3 года
5	Головлева Марина Александровна	Главный бухгалтер	3 года

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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).

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета
1	2
Основные средства	По первоначальной стоимости
Запасы	По первоначальной стоимости
Выручка	По методу начисления
Расходы от обычных видов деятельности	По методу начисления

3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

Значительные изменения (дополнения) в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	10–20 лет
Производственное оборудование;	6–9 лет
Транспортные средства;	4–10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника.	3–10 лет

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют объекты основных средств с ненулевой ликвидационной стоимостью, так как:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

4.2 ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

4.3 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Расчетные счета	96 937	93 927
Денежные средства в кассе	202	74

4.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.5 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.6 ВЫРУЧКА

Структура доходов от обычных видов деятельности

Показатель	За 2022 год	За 2023 год
Выручка	939 190	1 191 401

4.7 РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

Показатель	За 2022 год	За 2023 год
Себестоимость	848 055	1 141 885

4.8 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов

Показатель	За 2022 год	За 2023 год
Штраф, претензия по вылету	9	27

Состав прочих расходов

Показатель	За 2022 год	За 2023 год
Услуги банка	175	287
Штрафы	676	229
Госпошлина за регистрацию ТС	9	-
Претензия от АО АК «Смартавиа»	3	32

4.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой)

отчетности.

Чистые активы.

По состоянию на 31 декабря 2023 года чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 127 278 тысяч рублей. Чистые активы увеличились по сравнению с 31 декабря 2022 годом на 18 048 тысяч рублей

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Единственной связанной стороной является учредитель, 100% участия.

За 2023 год учредителем не производилось операций, подлежащих раскрытию с ним не в ПБУ 11/2008, а именно: операций по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

2. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА

В состав управленческого персонала входят Генеральный директор, заместитель генерального директора и главный бухгалтер.

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала, тыс. руб.

Вид вознаграждения	За отчетный период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов, ежегодный оплачиваемый отпуск	2 243 (НДФЛ – 289)	2 018 (НДФЛ – 260)

▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
▪ иные долгосрочные вознаграждения		

3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

11.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

11.2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Влияние пандемии коронавируса

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказали в 2020 – 2021 годах и продолжают оказывать влияние на мировую и российскую экономику в 2023 году.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках несущественно влияет на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику Российской Федерации, отрасли, в которой работает организация. На финансовое положение Общества пандемия не оказала существенного влияния.

Влияние геополитической напряженности на деятельность Общества

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Данные события повлияли на увеличение цен на материалы и расходы на строительные работы.

Влияние специальной военной операции (СВО)

Начало в 2022 году специальной военной операции (далее - СВО) оказало большое влияние на российскую и мировую экономику.

Начало СВО является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику Российской Федерации, на отрасль, в которой работает организация. Общество не относится к сферам деятельности, непосредственно затрагиваемым происходящими в связи с СВО событиями.

На финансовое положение Общества события СВО практически не оказали влияние.

В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на

деятельность организации в результате продолжения СВО.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках несущественно влияет на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

11.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Валютный риск

У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью. В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей

покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

11.4. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

11.5. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции и оказываемых услугах. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

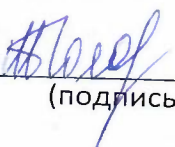
Дата подписания отчетности:

21.03.2023 г.

Руководитель
ООО «АвиаТранс-Карго»


(подпись)

Главный бухгалтер
ООО «АвиаТранс-Карго»


(подпись)

