

Общество с ограниченной ответственностью

«Аэрофьюэлз Улан-Удэ»

670018, г. Улан-Удэ, мкр.Аэропорт, д.32, тел.22-64-66  
ОГРН 1020300973483 ИНН 0323109929 КПП 032601001

---

## **ПОЯСНЕНИЯ**

## **К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

---

**ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются частью  
бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Аэрофьюэлз Улан-Удэ»  
за 2023 год,  
составленной в соответствии с российскими  
правилами бухгалтерского учета

## **I Общие сведения**

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аэрофьюэлз Улан-Удэ»
2. Сокращенное наименование: ООО «Аэрофьюэлз Улан-Удэ»
3. ИНН: 0323109929 КПП 032601001
4. Основной государственный регистрационный номер – 1020300973483
5. Дата регистрации: 05.07.1999г.
6. Учредитель - ООО «Аэрофьюэлз Групп»
7. Юридический адрес: 670018, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, мкр. Аэропорт, д.32
8. Почтовый адрес: 670018, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, мкр. Аэропорт, д.32
9. Телефон/факс: +7 (3012) 22-64-66/22-79-50
10. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
11. Общество относится к категории МСП

### **Среднесписочная численность персонала общества:**

1. За 2023г. – 37 человек.
2. За 2022г. – 32 человека;
3. За 2021г. – 32 человека;

### **Основные виды деятельности Общества:**

- 52.23.19 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- 52.10.1 Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов
- 77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

## **II Основные положения учетной политики**

1. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с принятой учетной политикой, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другим нормативным актам Российской Федерации, регламентирующим ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.
2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №39 от 30.12.2021г. Учетная политика для целей налогового учета утверждена Приказом №47 от 30.12.2020г. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С Предприятие 8.3.
3. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства на обесценение. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства. Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

4. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: объекты НМА амортизируются линейным способом.

5. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

6. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

7. Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами. Резерв формируется отдельно по каждому контрагенту и договору. В налоговом учете резерв не создается.

8. Общество формирует оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков работников по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>і</sub> - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн<sub>і</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>і</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В налоговом учете оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков не формируются.

9. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

-доходы от услуг авиатопливообеспечения;

-доходы от услуг перевалки;

-прочие доходы (аренда, лабораторные анализы, хранение ГСМ).

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полной сумме, являются косвенными расходами и уменьшают доход в том периоде, в котором осуществлены.

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг.

10. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

11. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. 8.1. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

12. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

13. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. 9.1. 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 этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

14. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

15. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49.

Перед составлением годовой отчетности проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- 1 ноября 2023г.- материально-производственные запасы, основные средства, незавершенные капитальные вложения;

-31 декабря 2023г. – расчеты с покупателями, поставщиками и подрядчиками, других активов и обязательств.

# ПОКАЗАТЕЛИ СТРУКТУРЫ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование	Период	На начало года		Изменение за период					Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (Первоначальная стоимость)	Выбыло (Первоначальная стоимость)	Начислено амортизации	Изменение амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Машины и оборудование	за 2023г	4 828	(3 131)	1 960	-	(601)	22	-	-	6 788	(3 710)	
	за 2022г	4 618	(2 670)	210	-	(461)	-	-	-	4 828	(3 131)	
	за 2021г	7 496	(5 939)	218	-	(408)	-	(3 096)	3 677	4 618	(2 670)	
Сооружения	за 2023г	42 875	(25 313)	9 265	-	(2 540)	-	-	-	52 140	(27 853)	
	за 2022г	32 903	(21 379)	9 971	-	(2 138)	(1 796)	-	-	42 875	(25 313)	
	за 2021г	34 239	(24 953)	-	(247)	(1 023)	226	(1 088)	4 371	32 903	(21 379)	
Здания	за 2023г	57 924	(19 376)	1 038	-	(1 981)	-	-	-	58 962	(21 357)	
	за 2022г	67 699	(19 131)	-	(9 775)	(2 041)	1 796	-	-	57 924	(19 376)	
	за 2021г	67 699	(14 268)	-	-	(1 559)	-	-	(3 304)	67 699	(19 131)	
Транспортные средства	за 2023г	16 680	(11 771)	1 596	-	(1 458)	-	-	-	18 276	(13 229)	
	за 2022г	16 680	(10 460)	-	-	(1 311)	-	-	-	16 680	(11 771)	
	за 2021г	16 680	(9 755)	-	-	(1 232)	-	-	527	16 680	(10 460)	
Офисное оборудование	за 2023г	0	0	-	-	-	-	-	-	0	0	
	за 2022г	0	0	-	-	-	-	-	-	0	0	
	за 2021г	43	(43)	-	-	-	-	(43)	43	0	0	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г	418	(95)			(28)	-		-	418	(122)	
	за 2022г	418	(67)	-	-	(28)	-		-	418	(95)	
	за 2021г	428	(49)	-	-	(28)	-	(10)	10	418	(67)	
Земельные участки	за 2023г	4 150	-	-	-	-	-	-	-	4 150	-	
	за 2022г	4 150	-	-	-	-	-	-	-	4 150	-	
	за 2021г	4 150	-	-	-	-	-	-	-	4 150	-	

Другие виды основных средств	за 2023г	194	(5)	-	-	(32)	-	-	-	194	(38)
	за 2022г	0	0	194	-	(5)	-	-	-	194	(5)
	за 2021г	85	(32)	-	-	(28)	-	(85)	60	0	0
<b>Всего:</b>	за 2023г	127 069	(59 691)	13 859	0	(6 640)	22	-	-	140 928	(66 310)
	за 2022г	126 468	(53 707)	10 376	(9 775)	(5 984)	0	-	-	127 069	(59 691)
	за 2021г	130 820	(55 040)	218	(247)	(4 277)	226	4 322	5 384	126 468	(53 707)

### Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	9 763	9 763	9 763

### Основные средства, полученные в аренду, числящиеся на балансе

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0

### Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	75 591	50 510	54 633

### Основные средства, переведенные на консервацию

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0

тыс.руб.

### Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	4 150	4 150	4 150

тыс.руб.

### НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование	Период	На начало года	Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению и т.п. основных средств	за 2023г.	487	13 468	13 859	96
	за 2022г.	196	892	601	487
	за 2021г.	96	318	218	196

тыс.руб.

# ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
ОНА по расходам будущих периодов	6	8	3
ОНА по основным средствам	1 028	943	889
ОНА по оценочным обязательствам и резервам	384	241	154
ОНА по убытку за 2020г.	0	0	1524
<b>Итого:</b>	<b>1 418</b>	<b>1 192</b>	<b>2 570</b>

# ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Расходы будущих периодов (со сроком списания свыше 12 мес.)	577	419	-
<b>Итого:</b>	<b>577</b>	<b>419</b>	<b>-</b>

# ЗАПАСЫ

тыс.руб.

Наименование	Период	Себестоимость на начало года	Изменения за период			Себестоимость на конец года
			Поступления и затраты	Себестоимость	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	1 190	7 533	(7 434)	-	1 289
	за 2022г.	1 352	4 724	(4 886)	-	1 190
	за 2021г.	575	4 511	(3 675)	(59)	1352
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	90 280	(90 280)	-	-
	за 2022г.	-	65 038	(65 038)	-	-
	за 2021г.	-	48 919	(48 919)	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	99	(99)	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Итого запасов	за 2023г.	1 190	97 813	(97 714)	-	1289
	за 2022г.	1 352	69 860	(70 022)	-	1 190
	за 2021г.	575	53 430	(52 594)	59	1352

# ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Договор займа от 13.05.2022г. (срок до 13.05.2023)	0	1 875	-

# ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
На расчетных счетах Общества	6 777	4 399	544
В кассе Общества	3	21	0
<b>Итого:</b>	<b>6 780</b>	<b>4 420</b>	<b>544</b>

## ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Денежные документы (почтовые марки)	1	1	1
Расходы будущих периодов	53	62	452
<b>Итого:</b>	<b>54</b>	<b>63</b>	<b>453</b>

**ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

тыс.руб.

Наименование	Период		
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 907	6 462	2 469
Авансы выданные	3 097	6 241	1 549
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3	33	474
Расчеты по налогам и сборам (ЕНС)	1 279	-	-
<b>Всего:</b>	<b>10 286</b>	<b>12 736</b>	<b>4 492</b>

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2023г. задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. сформирован по ООО ТЗК «Иркутск» в размере 525 тыс.руб. Наибольшую долю в составе дебиторской задолженности составляют расчеты с ООО ТЗК «Аэрофьюэлз» в размере 4 618 тыс.руб. (44,9%), ООО Фирма «Аэрофьюэлз Инк» в размере 2 268 тыс.руб.(22%).

**КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

тыс.руб.

Наименование	Период		
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 868	3 082	11 544
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	26
Расчеты по налогам и страховым взносам	4 977	7 681	2 251
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, с персоналом по оплате труда	1 304	1 341	543
Расчеты по кредитам и займам	-	-	-
<b>Всего:</b>	<b>9 150</b>	<b>12 104</b>	<b>14 364</b>

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2023г. задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует. Наибольшую долю в составе кредиторской задолженности составляют расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам в размере 4977 тыс. руб. (54,4%), и расчеты с ООО «Аэропорт «Байкал» в размере 2 131 тыс. руб. (23,3%).

В 2023 году Обществом перечислено в бюджет налогов и страховых взносов на общую сумму 27 585 тыс. руб., в том числе страховые взносы за апрель-сентябрь 2022г. на общую сумму 1 875 тыс.руб., по которым в 2022г. в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.04.2022г. №776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022г» Общество использовало меру антикризисной поддержки – продление на 12 месяцев срока уплаты страховых взносов (на ОПС, ОМС, ВНиМ).

**ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
ОНО по косвенным производственным расходам	46	84	69
ОНО по основным средствам	1 907	785	1 081
<b>Итого:</b>	<b>1 953</b>	<b>869</b>	<b>1 150</b>

## КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал Общества составляет 59 200 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Капитал всего:	82 622	75 582	65 282
в том числе			
Переоценка внеоборотных активов	10 726	10 726	10 726
Нераспределенная прибыль	12 697	5 656	(3 841)

## РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг, затратах на производство, а также управленческих расходах представлена ниже:

### Доходы общества

тыс.руб.

Наименование	2023г.		2022г.		2021г.	
	Сумма	Уд.вес	Сумма	Уд.вес	Сумма	Уд.вес
<b>Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего:</b>	<b>111 426</b>	<b>99,34%</b>	<b>88 373</b>	<b>99,69%</b>	<b>57 232</b>	<b>92,42%</b>
<i>В том числе:</i>						
<i>-Услуга авиатопливообеспечения</i>	69 941	62,36%	52 601	59,34%	37 109	59,93%
<i>-Перевалка авиаГСМ</i>	30 505	27,19%	22 456	25,33%	14 294	23,08%
<i>-Прочая выручка (анализы, аренда, перевалка и хранение нефтепродуктов сторонних организаций)</i>	10 981	9,79%	13 316	15,02%	5 829	9,41%
<b>Прочие доходы</b>	<b>736</b>	<b>0,66%</b>	<b>277</b>	<b>0,31%</b>	<b>4 691</b>	<b>7,58%</b>
<b>Итого:</b>	<b>112 162</b>	<b>100%</b>	<b>88 650</b>	<b>100%</b>	<b>61 923</b>	<b>100%</b>

В 2023г. заправлено авиационного топлива в воздушные суда – 18 268 тн.

В 2022г. заправлено авиационного топлива в воздушные суда – 13 674 тн.

В 2021г. заправлено авиационного топлива в воздушные суда – 9 632 тн.

В составе прочих доходов в 2023г. отражены:

- проценты к получению по выданным займам в размере 45 тыс.руб.;
- выручка от реализации прочего имущества в размере 64 тыс.руб.;
- неиспользованный резерв по сомнительным долгам в размере 600 тыс.руб.
- изменение оценочных значений основных средств в бухгалтерском учете -22 тыс.руб.
- прочие доходы – 5тыс.руб.

**Расходы общества**

тыс.руб.

Наименование	2023г.	2022г.	2021г.
Себестоимость продаж	90 280	65 137	48 919
Управленческие расходы	8 283	8 136	6 860
Проценты к уплате	-	-	27
Услуги банка	105	118	126
Резерв по сомнительным долгам	1 125	97	0
Прочие расходы	2 822	2 173	1 418
<b>Итого:</b>	<b>102 615</b>	<b>75 661</b>	<b>57 350</b>

**Затраты на производство**

тыс.руб.

Статьи затрат	2023г	2022г	2021г
Амортизация	6 640	5 984	4 277
Материальные затраты	7 134	5 818	4 614
Расходы на оплату труда	24 275	19 281	13 488
Отчисления на социальные нужды	4 750	3 746	2 841
Прочие расходы	55 764	38 345	30 559
Фактическая себестоимость проданных товаров	0	99	0
<b>Всего:</b>	<b>98 563</b>	<b>73 273</b>	<b>55 779</b>

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет льготный тариф по страховым взносам в размере 15% с выплат, превышающих МРОТ. С выплат работникам в пределах МРОТ для расчета и уплаты страховых взносов применяется общая ставка - 30%.

**Информация о расчетах по налогу на прибыль за 2023 год, тыс.руб.**

Показатель	№ строки	Сумма
Бухгалтерская прибыль (строка 2300 отчета о финансовых результатах)	1	9 547
Условный расход по налогу на прибыль	2 (строка 1*20%)	1 909
Сальдо постоянных разниц	3	2 986
Сальдо постоянных налоговых расходов и доходов	4 (строка 3*20%)	597
Сальдо налогооблагаемых временных разниц	5	(5 418)
Сальдо отложенных налоговых обязательств (ОНО)	6 (строка 5*20%)	(1083)
Сальдо вычитаемых временных разниц	7	1127
Сальдо отложенных налоговых активов (ОНА)	8 (строка 7*20%)	225
Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)	9 (2+4+6+8)	1648
Отложенный налог на прибыль	10 (6+8)	858

## Связанные стороны

### Информация об аффилированных лицах:

Лицо, в отношении которого раскрывается информация	Собственники, бенефициары
<b>I. Организация - контрагент</b>	
ООО «Аэрофьюэлз Улан-Удэ»	ООО «Аэрофьюэлз Групп»
ИНН 0323109929	ИНН 7710380617
670018, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, пос. Аэропорт, 32	125167, г. Москва, Ул. Викторенко, д. 5 стр. 1
<b>II. Лица, являющиеся собственником организации-контрагента</b>	
ООО «Аэрофьюэлз Групп», ИНН 7710380617, 125167, г. Москва, Ул. Викторенко, д. 5 стр. 1	Спиридонов Владимир Александрович
	Спиридонов Александр Константинович
<b>III. Лица, являющиеся собственниками собственников организации-контрагента (и далее аналогично бенефициары последующих уровней до конечных)</b>	
Спиридонов Владимир Александрович	
Спиридонов Александр Константинович	

ООО «Аэрофьюэлз Улан-Удэ» входит в группу компаний «Аэрофьюэлз», в которую входят:

- ООО «Аэрофьюэлз групп»;
- ООО Фирма «Аэрофьюэлз Инк»;
- ООО ТЗК «Аэрофьюэлз»;
- ООО ТЗК «Иркутск»
- другие предприятия.

### ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

Контрагент	2023г. (тыс.руб.)		
	Доходы ООО "Аэрофьюэлз Улан-Удэ" с НДС	Расходы ООО "Аэрофьюэлз Улан-Удэ" с НДС	Сальдо расчетов на 31.12.2023г.
<b>ООО " Аэрофьюэлз Групп"</b>			
<i>оказание юридических услуг</i>	0	392	0
<i>использование товарного знака</i>	0	683	0
<b>ИТОГО:</b>	0	1 076	0
<b>ООО Фирма "АЭРОФЬЮЭЛЗ ИНК"</b>			
<i>аренда имущества</i>	0	17 783	2 268
<i>хранение труб</i>	1	0	0
<b>ИТОГО:</b>	1	17 783	2 268

15

Контрагент	2023г. (тыс.руб.)		
	Доходы ООО "Аэрофьюэлз Улан-Удэ" с НДС	Расходы ООО "Аэрофьюэлз Улан-Удэ" с НДС	Сальдо расчетов на 31.12.2023г.
<b>ООО ТЗК "АЭРОФЬЮЭЛЗ"</b>			
хранение и перевалка нефтепродуктов (договор б/н от 20.02.2017г.)	3 013	0	11
договор 128/2015-АП (прием и хранение авиатоплива на расходном складе)	35 988	0	1 129
договор 129/2015-АП (услуга по заправке ТС-1 в воздушные суда)	47 861	0	1 502
договор 27/2007 (слив с ждц, контроль качества и перевозка на расходный склад)	36 606	0	1976
договор 65/2002 (отгрузка в АТЦ)	80	0	0
аренда оборудования	-	122	-10
агентское вознаграждение	-	102	-18
приобретение ТС-1	-	455	0
прочие договора	-	840	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>123 548</b>	<b>1 518</b>	<b>4 590</b>
Контрагент	2023г., тыс.руб.		
	Доходы ООО "Аэрофьюэлз Улан-Удэ" с НДС	Расходы ООО "Аэрофьюэлз Улан-Удэ" с НДС, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023г.
<b>ООО ТЗК "Иркутск"</b>			
аренда транспортного средства	1 800	0	900
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 800</b>	<b>0</b>	<b>900</b>

Ценообразование оказываемых услуг основывается на договорной основе.

Вознаграждения и компенсации управленческому персоналу общества за 2023 год составили 3 258 тыс.руб.

### ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

У ООО «Аэрофьюэлз Улан-Удэ» отсутствуют намерения ликвидации и существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляют 82 622 тыс. рублей и имеют величину выше установленного минимального размера уставного капитала.

### ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2023г	за 2022г
Получено бюджетных средств- всего	0	0
в том числе: на текущие расходы	0	0
на вложения во внеоборотные активы	0	0

10

тыс.руб.

Бюджетные кредиты - всего	На начало года	Получено за год	Проценты к уплате	Возвращено за год	Списано	На конец года
за 2023г.	0	0	0	0	0	0
за 2022г.	0	0	0	0	0	0

### ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

В 2021-2023 гг. Общество обеспечения обязательств не получало и не выдавало. Оценочные обязательства по оплате отпускных работникам на 31.12.2023г. составляют 1 393 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г. составляет 525 тыс.руб.

### ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

В процессе производственной деятельности ООО «Аэрофьюэлз Улан-Удэ» потребляет на хозяйственные нужды электроэнергию. В 2023 году использовано электроэнергии 233 580 кВт-ч на сумму 1 170 тыс. руб. (без НДС).

Затраты на охрану окружающей среды ООО «Аэрофьюэлз Улан-Удэ» за 2023г. составили 38,4 тыс.руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2023г. составила 5,6 тыс.руб.

Для уменьшения негативного воздействия на окружающую природную среду производится постоянный контроль за временным накоплением опасных отходов и своевременная их передача на обезвреживание.

### СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Заместитель генерального директора  
по финансовым и производственным  
вопросам (по доверенности 77 АД 1136498 от  
19.08.2022г.)

Чемакин А.В.

27.03.2024г.