

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах**

ООО «АВГ»

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
3.1.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
3.3.	УЧЕТ АРЕНДЫ	5
3.4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	6
3.5.	ЗАПАСЫ	6
3.6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
3.7.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
3.9.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
3.10.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	8
3.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
3.12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ	9
3.13.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	11
3.14.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
4.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	11
4.1.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	11
4.2.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.	13
4.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	14
4.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14
4.5.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ.....	14
4.6.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
4.7.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РИСКАМ	14
4.8.	ВОПРОСЫ ПО ЗАЩИТЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ.....	16

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВГ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АВГ» зарегистрировано «03» июня 2002 года за основным государственным регистрационным номером серия 1023801007493 в Регистрационной палате Администрации г. Иркутска №1421 ИРП

Юридический адрес Общества: Россия, 664025, г. Иркутск, ул. Чкалова, 37

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 1 человек (в 2023 году составила 2 человека)

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являются - деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалов.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленные подразделения.

Уставный капитал ООО «АВГ» на 31.12.2023г. составляет 7 360 000 рублей.

Уставный капитал ООО «АВГ» распределен между следующими участниками: 100% Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский финансовый Траст»

В 2023г. уставный капитал не изменился.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания ИСТ-Групп в лице генерального директора Облов Алексей Анатольевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял исполнительный директор Преловский Алексей Анатольевич приказ № 2 от 02.10.2018 доверенность 6-А от 22.11.2022

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполняла Малых Алёна Николаевна приказ от 01.03.2019 № 2.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2022 № 6/н.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом существенные изменения не вносились.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год корректировки не вносились, используются данные, сформированные на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг.

3.2. Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Группа	Движимость/Недвижимость
Здания	Недвижимость
Инвестиционная недвижимость	Недвижимость
Земельные участки	Недвижимость
Сооружения	Недвижимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	Движимое имущество
Транспортные средства	Движимое имущество
Офисное оборудование	Движимое имущество
Производственный и хозяйственный инвентарь	Движимое имущество

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные

участки), транспортные средства и машины и оборудование (кроме офисного). В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости без проведения переоценок.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем в 2 раза.

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	Неограниченный (не амортизируются)
Здания и Сооружения	5 - 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 – 30
Транспортные средства	2 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 – 15
Прочие основные средства	1 – 15

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с месяца следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта в месяце следующем за месяцем списания основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживанием (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств с таким же инвентарным номером.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

В 2023 году Общество не приобретало объектов основных средств.

3.3. Учет аренды

Учет у арендатора

В течение 2023 г. Общество не понесло затрат в связи с поступлением предметов аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

3.4. Нематериальные активы

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляют:

- товарные знаки от 5 до 10 лет
- исключительные права на изобретение, полезную модель, промышленный образец от 5 до 25 лет
- исключительные права на программы ЭВМ и базы данных от 1,1 до 10 лет
- лицензии на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых от 7 до 163 лет
- лицензии на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых (совмещенная лицензия) от 10 до 134 лет
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью разведки и добычи подземных вод, строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых и т.д.) от 25 до 29 лет.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом.

3.5. Запасы

Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Обществом формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражена в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» – в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства (при наличии признаков обесценения продукции, работ, услуг, являющихся результатом незавершенного производства), а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции (при наличии признаков обесценения готовой продукции);
- «Прочие расходы» – в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых, признаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация в разрезе видов запасов (балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода, сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в таблице № 4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

По состоянию на 31.12.2023г. организаций проведена проверка запасов на обесценение. При проверке не выявлено превышение фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи. Авансы поставщикам по запасам отсутствуют

3.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 85911,4 тыс.руб.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование	На начало года	Изменение за период			На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Начислено процентов	
Краткосрочные финансовые вложения по договору цессии с ООО Вуд Континент	82500		0,00		82500
Краткосрочные финансовые вложения по договору цессии с ООО Саяны	3411,4				3411,4
ИТОГО	8911,4				85911,4

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы). Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

По состоянию на 31.12.2023г. крупнейшими дебиторами являются: ООО «Октябрьский ЛЗК» по договору займа № 3-2018/11-100 от 22.11.2018, договору займа 02/08-3 от 02.08.2021 сумма дебиторской задолженности составила 426 243 тыс.руб

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2023г. являются: МТЭК «Дунцзинь» по договору поставки лесоматериалов №MDJ-001 от 13.10.2017. Сумма кредиторской задолженности составила 106 300 тыс.рублей.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2023г. составляют:

Тыс.руб.			
Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Денежные средства в рублях в кассе	25,5	25,5	25,5
Денежные средства на расчетных счетах	220,8	611,9	17 272,3
Денежные средства в валютных счетах	4,5	9215,1	0
Итого денежные средства	250,8	9852,6	17297,8
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:	0,00	0,00	0,00
Итого денежные эквиваленты	0,00	0,00	0,00

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств. В отчете о движении денежных средств свернуты следующие показатели: курсовые разницы, продажа/покупка валюты.

3.9. Прочие оборотные активы

Информация о структуре и движении прочих оборотных активов приведена в таблице:

Тыс. руб.			
Прочие оборотные активы по видам	2023г.	2022г.	2021г.
Прочие оборотные активы, в т.ч. электронный ваучер	32	24	22

3.10. Займы и кредиты

Задолженность по кредитам и займам полученным отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные проценты, учтенные в стоимости инвестиционного актива, распределяются пропорционально балансовой стоимости самого актива.

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице № 5.3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2023 году, составила 12,7 тыс.руб., в т.ч. проценты по кредитам 12,7 тыс.руб.

Заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	Информация о недополученной сумме займа по условиям договора
Глазырин Валерий Васильевич Договор займа № 01-07-03 от 29.07.2003	45419,4	Российский рубль	0,0%	Срок погашения до 31.12.2025 года	-	-
Глазырин Валерий Васильевич Договор займа № 01/06-06А от 01.06.2006	64372,4	Российский рубль	0,0 %	Срок погашения до 31.12.2025 года	-	-
Глазырин Валерий Васильевич Договор займа № 05/07-07 от 05.07.2007	61045,1	Российский рубль	0,0 %	Срок погашения до 31.12.2025 года	-	-
Глазырин Валерий Васильевич Договор займа № 10/07-08А от 01.08.2008	19681,0	Российский рубль	0,00 %	Срок погашения до 31.12.2025 года	-	-

3.11. Оценочные обязательства и резервы

Общество сформировало следующие резервы

1. Резерв по оплате отпусков

На 31.12.2023г. рассчитан резерв по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма резерва, созданного на дату 31.12.2023 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2023 г.	13 тыс. руб.
Начислена сумма обязательства за 2023 г.	48 тыс. руб.
Восстановлена сумма обязательства	26,8 тыс. руб.
Остаток обязательства на 31.12.2023г.	34,6 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

На 31.12.2023г. «Оценочное обязательство по судебным разбирательствам» не рассчитан ввиду отсутствия судебных разбирательств.

На 31.12.2023г. резерв по сомнительным долгам не рассчитан.

На 31.12.2023г. резерв под обесценение стоимости финансовых вложений не рассчитан.

На 31.12.2023г. резерв под обесценение запасов не рассчитан.

3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам

3.12.1. Доходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно.

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией лесоматериалов, доля прочей выручки составляет около 0,45 % от общей выручки Общества в 2023 году (в 2022 году составляла – 1,28 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) и расходы, относящиеся к ним, следующая:

Вид дохода	Соответствующий доходу расход за 2023 год	Соответствующий доходу расход за 2022 год	2023 год	2022 год
Реализация лесоматериалов	19229,5	51822,00	28995,9	66284
Реализация пиломатериалов	106450,1	132385,00	146175,	155863
ИТОГО:	125679,7	184207	175171,9	222147

Структура прочих доходов представлена в таблице:

тыс.руб.		
Показатель	2023 год	2022 год
Курсовая разница	514	433,0
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	270,8	
Прочие внереализацион. доходы		2330,0
Оценочное обязательство по оплате отпусков прошлого отчетного периода (восстановлено)	7,5	90,0
ИТОГО:	792,4	2853

В 2023 году расчетов не денежными средствами не было.

3.12.2. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Расшифровка себестоимости продаж по видам представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Структура коммерческих расходов представлена в таблице:

тыс.руб.		
Статья затрат	2023 год	2022 год
Фот, начисления на ФОТ	417,8	269
Аренда зданий, помещений и сооружений	73,7	162
Расходы на таможенное оформление и пошлину	16661,0	16540
Прочие	30990,8	4760,0
ИТОГО:	48143	21731

Структура прочих расходов представлена в таблице

тыс.руб.

Показатель	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	1116,5	986
Оплата услуг (комиссий) банка	608,9	455
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	-
Прочие расходы	100,6	5
ИТОГО:	1826	1446

3.13. Капитал и резервы

Уставный капитал АО «АВГ» на 31.12.2023г. составляет 7 360,00 тыс. рублей.
Уставный капитал полностью оплачен.

3.14. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

Прибыль до налогообложения по результатам 2023 года составила в Обществе 302 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год составил 80 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2023 года составил 91,0 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2023 год составил 10,0 тыс. руб.

Условный расход (доход) за 2023 год составил 60,00 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 222 тыс. руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «АВГ»

Тыс. руб.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
1	ООО «СИБИРСКИЙ ФИНАНСОВЫЙ ТРАСТ»	664050, Иркутская область, Иркутск, пр-т Маршала Жукова, д.5/5 оф.2	Доля в уставном капитале	28.12.2018	Лист записи ЕГРЮЛ	100 %	-

Перечень субъектов, на которые ООО «АВГ» оказывает влияние либо контроли-

руемых ООО «АВГ»

Тыс. руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
1	ООО «СИБИРСКИЙ ФИНАНСОВЫЙ ТРАСТ»	664050, Иркутская область, Иркутск, пр-т Маршала Жукова, д.5/5 оф.2	Доля в уставном капитале	28.12.2018	Лист записи ЕГРЮЛ	100 %	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом, что и ООО «АВГ»

Группа зависимых лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
1	ООО «Октябрьский ЛЗК»	Г. Иркутск, ул. Чкалова, 37	ООО «СИБИРСКИЙ ФИНАНСОВЫЙ ТРАСТ» Доля в уставном капитале	12.09.2018	Лист записи ЕГРЮЛ	100 %	Покупка лесоматериалов: Задолженность на 31.12.2022 года 7350,6(краткоср.) в пользу ООО ОЛЗК. За 2022 год приобретено лесоматериалов на 216650,6т. руб. Уплачено за товары 209541,9 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2023 года 826,5 т.руб в пользу ООО Октябрьский ЛЗК. Приобретено лесоматериалов на 74850,0 т.руб, уплачено за товары 81374,0 т.руб Займы выданные: Задолженность на 31.12.2022 361357,6 За 2022 год займов выдано 35000,00тыс. руб, погашено 1250,00 тыс.руб.. Задолженность на 31.12.2023 г 426242,6 выдано займов 36000,0

							т.руб, погашено 4865,0 т.руб
2	ООО «Компания ИН-ТРАСТ»	Г. Иркутск ул Красно-казахья 72	ООО «СИБИРСКИЙ ФИНАНСОВЫЙ ТРАСТ» Доля в уставном капитале	12.09.2018	Лист записи ЕГРЮЛ	100%	-
3	ООО «Лесная Инвестиционная Компания»	Иркутская область, Иркутский р-н, п. Куйтун ул.Партизанская 90	ООО «СИБИРСКИЙ ФИНАНСОВЫЙ ТРАСТ» Доля в уставном капитале	27.07.2018	Лист записи ЕГРЮЛ	100%	Покупка лесоматериалов: Задолженность на 31.12.2022 года 5523169,44 (краткоср.) в пользу ООО ЛИК. За 2022 год приобретено товара на 61675,8 тыс.руб, оплачено за товар 56278,5 тыс.руб. Задолженность а 31.12.2023 года 16449,5 т.руб. За 2023 год приобретено 67126,4 т.руб, оплачено 56200,0 т.руб
4	ООО «ТД ОнЛайн»	Г. Иркутск, ул. Чкалова, д.37	ООО «СИБИРСКИЙ ФИНАНСОВЫЙ ТРАСТ» Доля в уставном капитале	12.09.2018	Лист записи ЕГРЮЛ	100%	Займы, выданные: Задолженность на 31.12.2022 18050,00 за 2022 год получено ден. средств 16176,09 выплачено- 104302,7
5	ООО «ЦЕНТР-ТРАНСАВТО»	Г. Иркутск. Пр-т Маршала Жукова, д.5/5, оф.5	ООО «СИБИРСКИЙ ФИНАНСОВЫЙ ТРАСТ» Доля в уставном капитале	08.08.2018	Лист записи ЕГРЮЛ	100 %	-

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «АВГ» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является: Глазырин А.В.-50%; Самсонов Д.В.-50%.

В 2023 году операций с бенефициарными лицами не было.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В соответствии с договором доверительного управления между ООО «АВГ» и ООО «УК ИСТ-Групп» № А/УК-01 от 01.10.2018 сумма вознаграждений управляющей организации составила 5404,7 тыс. руб.

Долгосрочные и краткосрочные вознаграждения управляющей организации не выплачивались.

4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

89,6883 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2023г.

99,1919 руб. за 1 евро на 31 декабря 2023г.

125,762 руб. за 10 юаней на 31 декабря 2023 г.

Фактически в 2023 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

Положительная курсовая разница по состоянию на 31.12.2023 г. составила: 1771,5 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница по состоянию на 31.12.2023 составила: 1257,5 тыс.руб.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты

(тыс. руб.)

Доходы и расходы	За 2023 год	За 2022г.
Сумма доходов	176621	81338
Сумма расходов	177738	80905

4.3. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по отчетным сегментам.

4.4. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2023 год, на момент подписания настоящей отчетности не произошло.

4.5. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

4.6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

4.7. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности организация 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 организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность. Деятельность ООО «АВГ» подвержена рискам, связанным с изменением лесного законодательства, запретом на продажу круглых лесоматериалов, а также транспортной логистикой, после введения санкций недружественных стран западный рынок переориентируется на восток, в связи с этим доставка грузов до покупателя возросла в разы.

Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

1) Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

2) Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

3) Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей).

В феврале 2023 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 2023 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. После начала СВО США и страны Евросоюза ввели санкции в отношении российских юридических и физических лиц, а также российских банков. В результате введенных санкций и отключения от платежной системы СВИФТ, нашим основным покупателям пришлось переориентироваться на другие платежные системы и на другую валюты, данная ситуация повлияла на рост дебиторской задолженности и покупательский спрос, также немаловажную роль сыграли перебои в транспортном сообщении, т.к. в связи с закрытием экспорта в страны Евросоюза бизнес начал переориентироваться на Китай, Корею и др. страны, пропускные способности на границах с сопряженными государствами не были ориентированы на такой поток.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом стоворе и т.п.

Информация о других видах потенциально существенных рисков подлежит обособленному раскрытию. Например, информация о рисках, обусловленных деятельностью связанных сторон организации, возможностью истечения сроков действия значимых для организации. Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

4.8. Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. При существующей системе контроля ру-

ководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Исполнительный директор ООО «АВГ»



А.А. Преловский

Дата подписания 25 марта 2024 года.

