

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВИТРАНС» за 2023 год.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АВИТРАНС»

- Наименование регистрационного органа – Администрация г. Березники
- Внесено в государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 2 по Пермской области и Коми-Пермяцкому автономному округу за № 1025901706698 18 ноября 2002 года. Свидетельство 59 № 000523193.

ОКПО 44840899

ОГРН 1025901706698

ИНН 5911010108, КПП 591101001

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «АВИТРАНС» (согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС))

-Общество с ограниченной ответственностью (65)

-Частная собственность (16)

Место нахождения (юридический адрес) ООО «АВИТРАНС» - 618421 Пермский край, г.Березники, ул.Загородная, д.31

Основными видами деятельности ООО «АВИТРАНС» являются:

Финансовый лизинг.

Дополнительные:

Аренда легковых автомобилей, аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования, аренда вычислительных машин и оборудования, покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений, сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества, капиталовложения в ценные бумаги.

Среднегодовая численность работающих в ООО «АВИТРАНС» составила :

за 2023 год - 4 чел.

за 2022 год – 4 чел.

Учредитель компании ООО «Авитранс» - ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» (доля 100%).

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «АВИТРАНС»:

Исполнительный орган: директор Варфоломеев Владислав Игоревич

Контрольный орган:

Ревизионная комиссия в составе председателя Жданова Инна Викторовна

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ

Наименование валюты	Курс ЦБ РФ, руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
евро	99,1919	75,6553	84,0695

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ООО «АВИТРАНС» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным Законом №402-ФЗ от 06.12.2011г.

- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43 н;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н;

- и другими действующими нормативно-правовыми актами.

С 2022г. организация начинает применять новые стандарты бухучета:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н

*Порядок изменения Учетной политики: в отношении «входящих» договоров аренды – ретроспективный пересчет не применяется (п.50 ФСБУ 25/2018).*

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н

*Порядок изменения Учетной политики: не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) – п.49 ФСБУ 6.*

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н

*Порядок изменения Учетной политики: стандарт применять перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) – п.26 ФСБУ 26.*

-ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 № 62н.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

### 2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств в 2022 году ведется в соответствии со стандартом ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н

### 2.2.1. *Определение лимита стоимости ОС*

ФСБУ 6/2020.5 Затраты на приобретение ОС стоимостью менее 100 тысяч рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

### 2.2.2. *Определение инвентарного объекта*

ФСБУ 6/2020.10 Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлѐнных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы
- Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев

### 2.2.3. *Способ учета объектов недвижимости*

ФСБУ 26/2020.18 По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

### 2.2.4. *Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету*

ФСБУ 6/2020.13 Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

#### 2.2.5. *Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами*

ФСБУ 26/2020.13 Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

### 2.2.6. *Переоценка ОС*

ФСБУ 6/2020.13 Переоценка объектов ОС не осуществляется.

#### 2.2.7. *Способ начисления амортизации*

ФСБУ 6/2020.35 Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ;

## 2.2.8. Сроки полезного использования

ФСБУ  
6/2020.35,37

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Вычислительная техника - свыше 2 до 3 лет, свыше 3 до 5 лет

Машины и оборудование - свыше 7 до 10 лет, свыше 15 до 20 лет

Транспортные средства - свыше 3 до 5 лет, свыше 5 до 7 лет, свыше 7 до 10 лет

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

## 2.2.9. Способ учета затрат на ремонт ОС, которые не относятся к капитальным

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

## 2.2.10. Право пользования активом

В части договоров аренды без права выкупа, когда ООО «Авитранс» выступает арендодателем, все договора считаем операционными, по которым все выгоды и риски арендатору не переходят. В любой момент арендодатель может забрать актив и расторгнуть договор (отсутствие контроля со стороны арендатора).

## 2.3. Расходы на НИОКР и ТР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 115н.

## 2.4. Запасы

Учет запасов Общества ведется в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

### 2.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

ФСБУ 5/2019.6 Единицей бухгалтерского учета МПЗ является:

- номенклатурный номер;

### 2.4.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

ФСБУ  
5/2019.9,10,11

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости;

Фактическая себестоимость формируется по договорным ценам с учетом транспортно-заготовительных расходов, отнесенных на фактическую себестоимости конкретного материала

#### *2.4.3. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

ФСБУ 5/2019 При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

#### *2.4.4. Способ учета списания стоимости специальной оснастки со сроком полезного использования менее 12 месяцев*

ФСБУ 5/2019.3,41,43 Спецоснастка со сроком полезного использования менее 12 месяцев учитывается в составе запасов.

Расходы на спецоснастку списываются в периоде передачи ее в эксплуатацию

#### *2.4.5. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев*

ФСБУ 5/2019.3,41,43 Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев осуществляется:

- по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

#### *2.4.6. Учет запасов для управленческих нужд*

ФСБУ 5/2019.2 ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, которые включаются в состав управленческих нужд.

### **2.5. Расходы будущих периодов**

#### *2.5.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)*

ПБО 65 Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### **2.6. Незавершенное производство**

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

### **2.7. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

### 2.7.1. *Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений*

ПБУ 19.5 Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является:

- ✓ по эмиссионным ценным бумагам – партия каждой группы однородных ценных бумаг;
- ✓ по не эмиссионным ценным бумагам – каждая единица ценной бумаги;
- ✓ по займам, правам требования и совместной деятельности – каждая сделка (договор).

### 2.7.2. *Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно*

ПБУ 19.13 Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена).

### 2.7.3. *Последующая оценка финансовых вложений*

ПБУ 19.19 Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

### 2.7.4. *Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость*

ПБУ 19.22 По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения не доначисляется

### 2.7.5. *Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость*

ПБУ 19.26 При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

### 2.7.6. *Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость*

ПБУ 19.30 При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

### *2.7.7. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода*

ПБУ 19.32 Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по текущей рыночной стоимости – для финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.
- по первоначальной стоимости, уменьшенной на величину создаваемого резерва под обесценение финансовых вложений – для финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость.

Расчет дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

## **2.8. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

## **2.9. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

### *2.9.1. Способ оценки оценочного обязательства:*

ПБУ 8.15/20 Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

### *2.9.2. Способ учета оценочных обязательств*

ПБУ 8.8 При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;

## **2.10. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

### *2.10.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО*

ПБУ 18.19 При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто;

## **2.11. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

*2.11.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации*

ПБУ 9.4-5;  
РА 2007

- Финансовый лизинг
- Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
- Аренда легковых автомобилей
- Аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования
- Аренда вычислительных машин и оборудования

*2.11.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации*

ПБУ 9.4/7;  
РА 2007

- Капиталовложения в ценные бумаги
- Участие в уставных капиталах других организаций
- Продажа собственных основных средств
- Продажа металлолома
- Дивиденды
- Доходы от поступления штрафов
- Излишки имущества
- Проценты к получению по предоставленным займам

При составлении бухгалтерской отчетности доходы и расходы от реализации ОС отражаются свернуто.

**2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

*2.12.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации*

ПБУ 10.4- 5

- ✓ Финансовый лизинг
- ✓ Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- ✓ Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
- ✓ Аренда легковых автомобилей
- ✓ Аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования
- ✓ Аренда вычислительных машин и оборудования

*2.12.2. Расходы, признаваемые прочими расходами*

ПБУ 10.4/11

- Расходы от продажи собственных основных средств
- Расходы от продажи металлолома
- Капиталовложения в ценные бумаги
- Участие в уставных капиталах других организаций

### 2.12.3. Способ признания управленческих расходов

ПБУ 10.9; ПС      Управленческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

Все затраты организации собираются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Прямые расходы формируют себестоимость оказанных услуг и отражаются по строке 2120 «Себестоимость» формы «Отчет о финансовых результатах», остальные статьи расходов являются управленческими и отражаются по стр. 2220 «Управленческие расходы» формы «Отчет о финансовых результатах»

### 2.13. Определение денежных средств и денежных эквивалентов

- Денежные средства – средства, которые находятся на расчётных счетах (51 и 52) организации.
- Денежные эквиваленты – в значение данного показателя включаются следующие активы:  
Банковские депозиты, облигации, срок обращения которых не превышает 3 месяца.

При анализе баланса денежные эквиваленты это -

- легко реализуемые востребованные инвестиции, эквивалентные определенной сумме денежных средств;
  - вложения, стоимость которых не подвержена риску значительных колебаний.

### 3. Инвентаризация

- По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на конец года выявлены сомнительные долги на сумму 41 180 462,43 руб. В Бухгалтерском балансе на сумму резерва уменьшена дебиторская задолженность, в отношении которой был создан резерв.

- По результатам проведенной инвентаризации материально-производственных запасов на конец года признаки обесценения МПЗ не выявлены, резерв под обесценение материально-производственных запасов не создается.

- По результатам проведенной инвентаризации финансовых вложений (займы) на конец года признаки обесценения финансовых вложений не выявлены, резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

### 4. Информация о забалансовом учете

На забалансовом учете Общества числятся следующие активы и обязательства:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Арендованные объекты недвижимости	5 422	5 363	5 363
Списанная в убыток дебиторская задолженность	3 523	3 523	3 523
Полученные в залог ценные бумаги (акции)	2 277 762	2 277 762	-

## 5. Основные средства

### Объекты ОС переданные в лизинг

- по условиям договора лизинга исключительное право собственности на сданное имущество в лизинг в полном объеме принадлежит лизингодателю
- По действующим договорам лизинга в 2023 году предстоящие лизинговые платежи составили 409 тыс.руб., в 2024 году – 7 540 тыс.руб.

### 5.1 Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2022 г.	43 955	(20 622)	-	(44)	44	(779)	-	-	43 910	(21 356)
	2023 г.	43 910	(21 356)	-	(229)	229	(779)	-	-	43 681	(21 986)

в том числе:

Здания	2022 г.	33 425	(13 882)	-	-	-	(647)	-	-	33 425	(14 529)
	2023 г.	33 425	(14 529)	-	-	-	(647)	-	-	33 425	(15 176)
Сооружения	2022 г.	3 966	(176)	-	-	-	(132)	-	-	3 966	(308)
	2023 г.	3 966	(308)	-	-	-	(132)	-	-	3 966	(439)
Передаточные устройства	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2022 г.	217	1 427	-	-	-	-	-	-	217	1 427
	2023 г.	217	1 427	-	-	-	-	-	-	217	1 427
Транспорт	2022 г.	6 347	(7 990)	-	(44)	44	-	-	-	6 303	(7 946)
	2023 г.	6 303	(7 946)	-	(229)	229	-	-	-	6 074	(7 717)
Производственный и хоз.инвентарь	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды ОС	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сменное оборудование	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	2022 г.	36 030	(28 621)	-	(28 560)	28 560	(6 799)	-	-	7 470	(6 860)
	2023 г.	7 470	(6 860)	-	(7 470)	7 470	-	-	-	-	-

## 5.2 Иное использование основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	7 470	36 030
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 363	5 363	5 422
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Основные средства, находящиеся в залоге			
Основные средства, переданные в оперативное управление			

## 6. Финансовые вложения

### 6.1. Структура финансовых вложений

ОПЗ 21.3

Тыс.руб.

Долевые	Долговые <sup>1</sup>	Комбинированные <sup>2</sup>	Прочие	Итого
	На 31.12.2022			
14 957 741	32 006 089	--	--	46 963 803
	На 31.12.2023			
10 289 765	31 075 835	--	--	41 365 600

<sup>1</sup> Займы, векселя, облигации, задолженность, приобретенная по уступке права требования;

<sup>2</sup> Конвертируемые облигации.

6.2. Структура финансовых вложений по форме

ОПЗ 21.3

Тыс.руб.

Паи,Акции	Облигации	Векселя	Прочие	Итого
<b>На 31.12.2022</b>				
14 956 581	-	-	32 007 222	<b>46 963 803</b>
<b>На 31.12.2023</b>				
10 289 235	-	-	31 076 365	<b>41 365 600</b>

6.3. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

ОПЗ 21.4

Тыс.руб.

По типам дебиторов			По срокам погашения		
Организации	Работники	Иные физ.лица	Краткосрочные (до 1 года)	Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	Долгосрочные (свыше 3 лет)
<b>На 31.12.2022</b>					
32 000 051	-	6 038	301	5 714	32 000 074
<b>На 31.12.2023</b>					
31 074 990	-	845	845	-	31 074 990

6.4 Наличие и движение финансовых вложений

В таблице ниже к финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, относятся акции (в полном объеме).

Все прочие финансовые вложения относятся к тем, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	Выбыло		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная Корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	2022 г.	2 406 718	2 349 787	42 727 144*	(5 375)	-	-	(517 468)	45 128 487	1 832 319
	2023 г.	45 128 487	1 832 319	22 304	(928 705)	-	-	(4 689 650)	44 222 086	(2 857 331)
в том числе:										
Акции	2022 г.	2 398 228	2 349 787	10 726 034	-	-	-	(517 468)	13 124 262	1 832 319
	2023 г.	13 124 262	1 832 319	22 304	-	-	-	(4 689 650)	13 146 566	(2 857 331)
Займы	2022 г.	8 477	-	31 999 990*	(5 375)	-	-	-	32 003 092	-
	2023 г.	32 003 092	-	-	(928 102)	-	-	-	31 074 990	-
Вклады в	2022 г.	13	-	1 121	-	-	-	-	1 134	-

уставный капитал	2023 г.	1 134	-	-	(604)	-	-	-	530	-
Краткосрочные - всего	2022 г.	5 295 419	-	32 468 153*	(37 760 575)*	-	-	-	2 997	-
	2023 г.	2 997	-	-	(2 151)	-	-	-	846	-
в том числе:										
Предост. займы	2022 г.	5 295 419	-	31 999 990*	(37 292 411)*	-	-	-	2 997	-
	2023 г.	2 997	-	-	(2 151)	-	-	-	846	-
Депозиты более 90 дней	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	2022 г.	-	-	468 164	(468 164)	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	2022 г.	7 702 137	2 349 787	75 195 298*	(37 765 950)*	-	-	(517 468)	45 131 484	1 832 319
	2023 г.	45 131 484	1 832 319	22 304	(930 856)	-	-	(4 689 650)	44 222 931	(2 857 331)

\* В т.ч. перевод краткосрочных финансовых вложений в долгосрочные – 31 999 999 тыс. руб.

Ценные бумаги, обремененные залогом, отсутствуют.

## 7. Запасы

### 7.1 Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	6	-
в том числе:					
Сырье, материалы и др.	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	6	-
Затраты в НЗП	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	-	-
ГП и товары отгруженные	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	-	-
Товары для перепродажи	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	-	-
Выручка не предъявленная заказчиком по ПБУ2/2008	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	-	-

## 8. Дебиторская задолженность

### 8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
<b>Дебиторская задолженность - всего</b>	2022г.	679 790	(41 180)	4 010 662	(41 180)
	2023г.	4 010 662	(41 180)	7 380 016	(41 180)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022г.	6 198	-	582	-
	2023г.	582	-	13 386	-
Авансы выданные	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	-	-
% по кредитам и займам	2022г.	129 639	-	1 361 358	-
	2023г.	1 361 358	-	4 750 457	-
Прочая	2022г.	543 953	(41 180)	2 648 722	(41 180)
	2023г.	2 648 722	(41 180)	2 616 173	(41 180)
в том числе:					
НДС с авансов	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	-	-
ДЗ по налогу на прибыль (сч.68)	2022г.	407 999	-	287 151	-
	2023г.	287 151	-	287 150	-
ДЗ по НДС (сч.68)	2022г.	4 513	-	4 303	-
	2023г.	4 303	-	4 525	-
ДЗ по прочим налогам (сч.68)	2022г.	914	-	919	-
	2023г.	919	-	954	-
ДЗ по страховым взносам (сч.69)	2022г.	753	-	751	-
	2023г.	751	-	751	-
Прочая ДЗ	2022г.	129 775	(41 180)	2 355 599	(41 180)
	2023г.	2 355 599	(41 180)	2 322 793	(41 180)
<b>Справочно:</b>					
Авансы выданные	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	-	-
НДС от авансов полученных (сч.76АВ)	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	-	-

Существенные суммы по строке «Прочая ДЗ»

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Прочая ДЗ	2022г.	129 775	(41 180)	2 355 599	(41 180)
	2023г.	2 355 599	(41 180)	2 322 793	(41 180)
в том числе:					
Предоплата на приобретение акций	2022г.	-	-	2 277 762	-
	2023г.	2 277 762	-	2 277 762	-

## 8.2. Дебиторская задолженность по срокам погашения.

В таблице ниже отражена задолженность со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Вся остальная задолженность относится к краткосрочной.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	2022г.	129 639	-	1 359 414	-
	2023г.	1 359 414	-	7 026 801	-
в том числе:					
% по кредитам и займам	2022г.	129 639	-	1 359 414	-
	2023г.	1 359 414	-	4 749 039	-
Аванс по договору покупки акций	2022г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	2 277 762	-

## 8.3. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	41 180	-	41 180	-	41 180	-
в том числе:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочая	41 180	-	41 180	-	41 180	-

## 9.Кредиторская задолженность

### 9.1.Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>	2022г.	7 271 190	47 874 663
	2023г.	47 874 663	50 860 393
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022г.	14	66
	2023г.	66	4
Авансы полученные	2022г.	-	-
	2023г.	-	-
Задолженность перед персоналом организации	2022г.	-	-
	2023г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2022г.	-	28
	2023г.	28	31

в том числе:			
КЗ по налогу на прибыль (сч.68)	2022г.	-	-
	2023г.	-	-
КЗ по НДС (сч.68)	2022г.	-	-
	2023г.	-	-
КЗ по прочим налогам (сч.68)	2022г.	-	28
	2023г.	28	31
Расчеты с внебюдж.фондами (сч.69 КЗ по страховым взносам)	2022г.	15	15
	2023г.	15	18
Кредиты и займы (тело долга)	2022г.	3 599 110	42 138 100
	2023г.	42 138 100	40 988 100
в том числе:			
долгосрочные	2022г.	-	42 138 100
	2023г.	42 138 100	31 074 990
краткосрочные	2022г.	3 599 110	-
	2023г.	-	9 913 110
% по кредитам и займам	2022г.	3 671 943	5 736 452
	2023г.	5 736 452	9 872 068
Задолженность перед учред. по выплате доходов	2022г.	-	-
	2023г.	-	-
Прочая	2022г.	109	2
	2023г.	2	174
<b>Справочно:</b>			
Авансы полученные	2022г.	-	-
	2023г.	-	-
НДС от авансов выданных (сч.76 ВА)	2022г.	-	-
	2023г.	-	-

Кредиторская задолженность по процентам по срокам погашения:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
% по кредитам и займам	2022г.	3 671 943	5 736 452
	2023г.	5 736 452	9 872 068
в том числе			
долгосрочные	2022г.	-	5 736 452
	2023г.	5 736 452	4 725 079
краткосрочные	2022г.	3 671 943	-
	2023г.	-	5 146 988

## 10. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

ОПЗ 21.5

По состоянию на 31.12.23

Денежные средства в СБ РФ – 7 246 тыс.руб.

Денежные средства в СБ РФ – 25 785,05 долл. (2 313 тыс.руб.)

Денежные средства в ВТБ – 28 тыс.руб.

Денежные средства в Юникредит – 78 тыс.руб.

Денежные средства в НК банк – 70 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.22

Денежные средства в СБ РФ – 2 968 тыс.руб.

Денежные средства в СБ РФ – 26 614,24 долл. (1 872 тыс.руб.)

Денежные средства в ВТБ – 81 433 тыс.руб.

Денежные средства в Юникредит – 78 тыс.руб.  
Денежные средства в НК банк – 70 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.21

Денежные средства в СБ РФ – 287 тыс.руб.

Денежные средства в СБ РФ – 26 672,59 долл. (1 982 тыс.руб.)

Денежные средства в СБ РФ на депозите - 80 000 тыс.руб.

Основным видом деятельности Общества является предоставление имущества в финансовый лизинг и аренду, поэтому в отчете о движении денежных средств поступления отражаются следующим образом:

по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» - выручка от аренды;

по строке 4119 «Прочие поступления» - выручка от поступления по договорам лизинга.

По строке 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств в 2022 году отражены возвраты налога на прибыль к возмещению в сумме 285 123 тыс. руб.

По строке 4219 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств в 2023 году отражен возврат с брокерского счета в сумме 164 285 тыс. руб.

Движение по брокерскому счету, предназначенному для приобретения акций, отражается свернуто и включается либо в строку 4222 «Платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях», либо в строку 4219 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств.

По строке 4222 «Платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях» в составе денежных потоков от инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств в 2022 году отражена в т.ч. сумма, перечисленная на покупку акций, которая в дальнейшем были квалифицирована в предоставленный процентный займ в сумме 31 999 990 тыс. руб.

## 11.Отложенные налоги

### 11.1 Суммы, признанные в составе прибыли (убытка)

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Текущий налог на прибыль - начислено в отчетном периоде	-	(12 151)
Текущий налог на прибыль - (недочислено)/излишне начислено в предшествующие годы		
<b>Итого текущий налог на прибыль, признанный в составе прибыли или убытка</b>	-	<b>(12 151)</b>
Отложенный налог на прибыль - возникновение и восстановление временных разниц	150 320	(261)
<b>Итого суммы, признанные в составе прибыли или убытка</b>	<b>150 320</b>	<b>(12 413)</b>

В 2022- 2023 годах ставка налога составляет 20 % (ст. 284 НК РФ).

Платежи по данному налогу направляются в два разных бюджета:

- 3 % от рассчитанного налога идут в федеральный бюджет;

- 17 % от рассчитанного налога направляются в бюджеты субъектов Российской Федерации.

### *11.1. Информация о постоянных и временных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах*

- ПБУ 18.25
- условный доход по налогу на прибыль – 1 057 986 тыс.руб.
  - к постоянным разницам, возникшим в отчетном периоде и повлекшим корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль относятся:
    - амортизация основных средств, переданных как вклад в уставный капитал;
    - расходы, не учитываемые в целях налогообложения;
    - положительная курсовая разница по выданным ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте.
      - Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения, в том числе
        - переоценка активов (акции)

### **12. Заемные средства**

Кредитор: ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» дог. №038/011/11-2017 от 22.11.2017г. до 22.11.2020г. Размер процентной ставки составляет 6,5%

Дополнительным соглашением №4 от 21.12.2021г. к договору займа установлен размер процентной ставки на уровне 76% от действующей ставки на момент расчета Ключевой ставки, установленной Банком России для начисления процентов с 01.01.2022г. и определен срок возврата займа до 30.12.2022г.

Дополнительным соглашением №5 от 07.12.2022г. к договору займа определен срок возврата займа до 30.12.2024г.

Задолженность по состоянию на 31.12.2023г.

- Сумма основного долга по договору займа равна 9 913 110 тыс.руб.
- Сумма начисленных процентов – 5 146 988 тыс.руб.

Кредитор: ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» дог № 078/1/2022 от 27.06.2022 до 31.12.2030г. Размер процентной ставки составляет Ключевая ставка, установленная Банком России +0,6%

Задолженность по состоянию на 31.12.2023г.

- Сумма основного долга по договору займа равна 31 074 989 тыс.руб.
- Сумма начисленных процентов – 4 725 079 тыс. руб.

### **13. Выручка и прочие доходы**

#### *13.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности*

ПБУ 9.18(1) Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Тыс.руб.

Выручка 2022год	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Аренда	9 082	73.80
Лизинг	3 224	26.20
<b>Итого</b>	<b>12 306</b>	<b>100.00</b>

Тыс.руб.

Выручка 2023год	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Аренда	1 998	85.42
Лизинг	341	14.58
<b>Итого</b>	<b>2 339</b>	<b>100.0</b>

### 13.2.Информация о прочих доходах

ПБУ 9.18(1)

Тыс.руб.

Виды прочих доходов	2023	2022
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Переоценка рыночной стоимости акций	3 429 103	2 581 727
Агентское вознаграждение	-	-
Доход от курсовой разницы	514	606 586
Доход от продажи валюты	-	-
Выручка от реализации основных средств	-	-
Выручка от продажи прочего имущества	-	27
Доход от операций с ценными бумагами	-	-
Прочие доходы, штрафы	1 560	532 880
<b>Итого</b>	<b>3 431 177</b>	<b>3 721 220</b>

### 14.Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

14.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Тыс.руб.

Вид расхода 2023 год	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Амортизация основных средств	1 388	14.54

Зарплата	4 875	51.06
Страховые взносы во внебюджетные формы	1 413	14.80
Налоги	488	5.11
Расчеты с поставщиками, прочие расходы	1 384	14.49
<b>Итого</b>	<b>9 548</b>	<b>100.00</b>
<b>Вид расхода 2022 год</b>	<b>Сумма</b>	<b>Доля в общей сумме расходов (%)</b>
Амортизация основных средств	7 577	50.19
Зарплата	4 604	30.50
Страховые взносы во внебюджетные формы	1 272	8.42
Налоги	659	4.37
Расчеты с поставщиками, прочие расходы	985	6.52
<b>Итого</b>	<b>15 097</b>	<b>100.00</b>

#### 14.2. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	Тыс.руб.	
	2023	2022
Агентское вознаграждение	-	-
Переоценка рыночной стоимости акций	8 118 753	3 099 194
Расход от ликвидации ОС	-	-
Расход от операций с ценными бумагами	-	-
Расход от реализации ОС	-	-
Прочие расходы	3 184	523 632
Резерв по сомнительным долгам	-	-
<b>Итого</b>	<b>8 121 937</b>	<b>3 622 826</b>

#### 15. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (без проведения аудита)

ООО «Авитранс» в процессе ведения финансово-хозяйственной деятельности подвержено следующим потенциально-существенным рискам:

- риск невыполнения договорных обязательств заемщиками путем невозврата или просрочки платежей по выданным займам, а также начисленным процентам по этим займам;
- риски, несущие убытки, связанные с изменением рыночных (биржевых) цен на имеющиеся во владении ценные бумаги (акции);
- риск невыполнения собственных обязательств в виде задержки возврата заемных средств по договору займа с ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», в связи с их отсутствием на момент наступления сроков платежей.

#### 16. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

16.1. Операции, проведенные со связанными сторонами

ПБУ 11.5/10/11/13

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	973	778
оплата труда	680	543
платежи в бюджеты и внебюджетные фонды (страховые взносы, НДФЛ)	293	235

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022-2023 годах не начислялись.

Перечень связанных сторон в полном объеме не раскрывается в соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н, потому что раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

Таблица 1  
Тыс.руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
2023 год						
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	2 244				70	
Поступление по банку <i>*по договорам лизинга и аренды</i>	14 949				6 995	
Расходы на аренду имущества, прочие расходы	562					
Дивиденды полученные	152 929					
2022 год						

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	6 488				5 424	
Приобретение товаров (работ, услуг)						
Поступление по банку	13 312				5 593	
Расходы на аренду имущества, прочие расходы	562					
Дивиденды полученные	85 855					

16.2. Незавершенные операции со связанными сторонами

ПБУ 11.5/10/11/13

Таблица 2

Тыс.руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
На 31.12.23						
Дебиторская задолженность	158				15 726	
Кредиторская задолженность <i>*Основной долг и проценты по полученным займам</i>	50 860 167					
На 31.12.22						
Дебиторская задолженность	581					
Кредиторская задолженность <i>* Основной долг и проценты по полученным займам</i> <i>*кредиторская задолженность по договорам аренды</i>	47 875 196 645					

Сроки расчетов по операциям – в течение 12 месяцев после отчетной даты, кроме расчетов по полученным займам, сроки погашения которых раскрыты в разделе №12.

Договорами предусмотрены безналичные формы расчетов.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам в 2022-2023 годах не создавались, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек и другие долги, нереальные для взыскания, не списывались.

## 17. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

ПБУ 8.24 К оценочному обязательству относится резерв на оплату отпусков, ожидаемый срок исполнения которого 2024 год.

### 17.1. Оценочные обязательства

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2023
<b>Резервы под условные обязательства - всего</b>	71	511	(350)	-	233
в том числе:					
Оценочное обязательство на оплату отпусков	71	511	(350)	-	233
Оценочное обязательство по претензиям покупателей	-	-	-	-	-

### 17.2. Обеспечения, полученные организацией –кредитором(заимодавцем)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.21
<b>Полученные - всего</b>	5800		2 295 642	36 980
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге ОС	5801	5 300	7 400	17 500
Поручительства физических лиц	5802	700	10 480	19 480
Полученные в залог ценные бумаги (акции)	5803	2 277 762	2 277 762	-
<b>Выданные - всего</b>	5810	-	-	-
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5811	-	-	-
ГП, переданная в залог	5812	-	-	-
Дебиторская задолженность, переданная в залог	5813	-	-	-
Поручительства за юр.лиц	5814	-	-	-
Поручительства за физ.лиц	5815	-	-	-

## 18. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты у Общества нет.

## 19. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

За счет того, что новые договора лизинга в текущем году заключались, но в значительно меньшем объеме, снизилась выручка общества. В 2024г. организация продолжает заниматься финансовыми операциями.

В отчетном году у организации возникли значительные убытки в связи с тем, что акции ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», которые учитываются на балансе по текущей рыночной стоимости, в конце 2023 года упали в цене. Убыток от обесценения отражен в отчетности в составе прочих расходов.

На дату составления отчетности указанные акции демонстрируют рост (20% от стоимости на отчетную дату), в долгосрочном тренде с 2020 года их стоимость выше, чем на отчетную дату. В связи с этим прогноз на 2024 год в оценке акций благоприятный и руководство организации полагает, что убыток будет погашен.

Считаем, что отсутствуют основания для значительных сомнений в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

## 20. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы.

## 21. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

Директор

25.01.2024г.



Варфоломеев В.И.