

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за 2023 год Общества с ограниченной ответственностью «Аэрос Трэвел»

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аэрос Трэвл»
Юридический и почтовый адрес	121248, г. Москва, ул. Набережная Тараса Шевченко, дом 3, корпус 2
Дата государственной регистрации	12 января 2005 года
ИНН/КПП	7708549087/773001001
ОГРН	1057746022289
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	отсутствуют
Размер уставного капитала, участники (акционеры)	Уставный капитал – 600 000 рублей; Участники - физические лица: Бросалина Галина Алексеевна – доли 40% Зара Мамани Карлос Оливьер - доли 60%.
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	79.11
Среднесписочная численность, человек (указать по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022)	на 31.12.2023 – 56,8 чел. на 31.12.2022 – 58,5 чел.
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (ФИО и должности)	Сгибнева Оксана Леонидовна – Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)
Сведения о дочерних (зависимых) организациях	отсутствуют

2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

(в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;
- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Учет основных средств

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

3.2. Учет доходов и расходов

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации услуг по организации мероприятий, от агентского вознаграждения, от сдачи жилого помещения в аренду.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются расходы, относящиеся к реализованным работам, услугам:

- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или ИП.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются развернуто.

3.3. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

3.4. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Отчисления в резерв производятся в порядке, аналогичным правилам ст. 266 НК РФ.

В отчете о финансовых результатах резервы по сомнительным долгам отражаются развернуто в составе прочих доходов и расходов.

3.5. Критерий существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:

- материалов по состоянию на 31.12.2023 г.
- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г.

5. Основные показатели деятельности организации

5.1. Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса

5.1.1. Нематериальные активы

Информации о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличной части пояснений (Раздел 1).

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

Проверка нематериальных активов на обесценение не проводилась.

5.1.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 000,00 рублей.

Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Элементы амортизации основных средств были проверены на соответствие условиям их использования. Проверка выявила, что изменение соответствующих элементов амортизации не требуется.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений приведена в табличной части пояснений (Таблицы 2.1, 2.2). Информация о переданных и полученных в аренду основных средствах, об основных средствах в залоге приведена также в табличной части пояснений (Таблица 2.4). Также в этой таблице отдельно выделена балансовая стоимость неамортизируемых основных средств.

5.1.3. Отложенные налоговые активы

Начислен ОНА курсовых разниц по расчетам в валюте и условных единицах, в связи с разным порядком признания расходов для целей бухгалтерского и налогового учета. По состоянию на 31.12.2023г. ОНА составляет 2 239 тыс. руб.

5.1.4. Запасы

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2023 году представлены в табличной части пояснений (Раздел 4).

Материально-производственные запасы в 2023 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 не выявлено.

5.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Показатель строки 1220 бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2023г. составляет 0 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.

Организация воспользовалась правом, предоставленным п.п. 1.1 ст. 172 НК на заявление вычетов в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных налогоплательщиком на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг), имущественных прав или товаров, ввезенных им на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией.

5.1.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резерва по сомнительным долгам представлена в табличной части пояснений (Таблице 5.1). Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений (Таблице 5.2).

5.1.7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочных финансовых вложений нет.

5.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Счет		Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.
50	Касса	7 999	5 939
51	Расчетные счета	105 831	47 554
52	Валютные счета	2 035	107 146
55	Депозитные вклады	729	69

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

1. В свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС.

2. Проценты отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

5.1.9. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2021	600	150 721
31.12.2022	600	202 986
31.12.2023	600	353 380

Выплаченные дивиденды в 2023 году составили 8 000 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2023г. ОНО составляет 0 тыс. руб.

5.1.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений (Таблице 5.3). Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений (Таблице 5.4).

5.1.11. Заемные средства

Краткосрочные:

Займодавец	Сумма начисленных в 2023 г. процентов	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Зара Мамани Карлос Оливьер	386		12386	0	

Аналогично долгосрочные:

Займодавец	Сумма начисленных в 2023 г. процентов	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Зара Мамани Карлос Оливьер	237		4337	0	

5.1.12. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2023 года составила 2 902 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 года составила 0 тыс. руб.

5.2. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

5.2.1. Доходы и расходы

В период за 2022-2023 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности: оказание услуг по организации командировок, деловых поездок, мероприятий (разного формата); оказание услуг агента; сдача собственных жилых помещений в аренду.

Выручка за 2023 год составила 164 383 тыс. руб., за 2022 год составила 148 533 тыс. руб.

Себестоимость за 2023 год составила 230 686 тыс. руб., за 2022 год составила 99 213 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2023 год составила 66 303 тыс. руб., за 2022 год составила 49 320 тыс. руб.

Информация о составе затрат приведена в табличной части пояснений (Таблица 6).

Коммерческие расходы отсутствуют.

В составе **управленческих расходов** отражены следующие расходы:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Расходы на аренду нежилых помещений (коммунальные услуги)	1 209
Аренда нежилых помещений	8 651
Амортизационные отчисления	846
Материальные расходы (в т.ч. хозрасходы, офисная мебель, комплектующие для оргтехники, ремонт оргтехники)	1 247
Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или ИП	5 302
Расходы на оплату труда	32 534
Страховые взносы	6 570
Резерв ежегодных отпусков	2 902
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности, предусмотренные законодательством РФ	123
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	822
Прочие расходы (в т.ч. расходы по доставке)	154
Расходы на аудиторские услуги	83
Расходы на канцелярские товары	391
Расходы на консультационные и аналогичные услуги	868
Расходы на юридические и информационные услуги	3 611
Расходы на услуги по охране имущества	9
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных	3 340
Расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи, включая расходы на услуги факсимильной и спутниковой связи, электронной почты, а также информационных систем (СВИФТ, информационно-телекоммуникационная сеть "Интернет" и иные аналогичные системы)	1 774
Итого	70 436

По строке «Проценты к получению» Общество отразило начисленные в 2023 году проценты по депозитным вкладам и на остаток по расчетному счету.

Всего было начислено за 2023 год 682 тыс. руб. – проценты по депозитному вкладу и на неснижаемый остаток, что соответствует строке 2320 отчета о финансовых результатах.

По строке «Проценты к уплате» Общество отразило начисленные в 2023 году проценты по договорам займа и кредита.

Всего было начислено за 2023 год:

1 179 тыс.руб. - проценты по краткосрочным займам и кредитам;

237 тыс.руб. – проценты по долгосрочным займам.

Всего начислены проценты 1 416 тыс. руб., что соответствует строке 2330 отчета о финансовых результатах.

В составе **прочих доходов** учтены следующие доходы:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Выручка от сдачи жилого помещения в аренду	807
Штраф за позднюю аннуляцию/за незаезд	34
Возмещение судебных издержек и госпошлины (уплаченной при обращении в суд) по решению суда	66
Прочий внереализационный доход (доп. доход, премии)	45 378
Прочий доход (в т.ч. возврат комиссии банка)	134 411
Курсовые разницы	339 801
Внереализационные доходы в виде дохода прошлых лет, выявленного в текущем периоде	17
Продажа (покупка) иностранной валюты	82 059
Итого	602 767

В составе **прочих расходов** учтены следующие расходы:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Налог на имущество	739

Государственная пошлина	23
Услуги банков	16 618
Курсовые разницы	153 888
Прочие внереализационные расходы	43 974
Продажа (покупка) иностранной валюты	83 072
Расходы по передаче товаров безвозмездно (детские новогодние подарки)	30
Штрафы, пени и(или) иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	274
Штрафы, пени ИФНС	67
Итого	298 685

5.2.2. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

По итогам 2023 года:

Налоговые доходы	Бухгалтерские доходы	Разница
478 892	774 668	-295 776
Налоговые расходы	Бухгалтерские расходы	Разница
426 623	608 059	-181 436
Итого разница между БУ и НУ:		-114 340

Согласно декларации по налогу на прибыль за 2023 год прибыль составила 10 454 тыс. руб.

Общество применяет ставку налога на прибыль 20%;

условный расход по налогу на прибыль составил 55 243 тыс. руб.;

условный доход по налогу на прибыль составил 21 921 тыс. руб.;

постоянный налоговый расход составил 3 294 тыс. руб.

Организация учета арендных платежей - в соответствии с применением положений ФСБУ 25/2018 предмет аренды не признается в качестве права пользования активом.

Арендодатель	Договора (№, дата)	Срок аренды	Предмет аренды	Сумма ежемесячного платежа, тыс.руб.
ЖСК-5 "Работники МИД"5	№13 от 01.03.2023	с 01.03.2023 по 31.01.2024	Объект недвижимости 73.5 кв.м.	116
ЖСК-5 "Работники МИД"	№12 от 01.04.2022	с 01.04.2022 по 28.02.2023	Объект недвижимости 73.5 кв.м.	110
ЖСК-5 "Работники МИД"	№8/МИД от 01.10.2023	с 01.10.2023 по 31.08.2024	Объект недвижимости 129,4 кв.м.	216
ЖСК-5 "Работники МИД"	№7/МИД от 01.11.2022	с 01.11.2022 по 30.09.2023	Объект недвижимости 129,4 кв.м	216
ЖСК-5 "Работники МИД"	№15/МИД от 19.11.2023	с 19.11.2023 по 18.10.2024	Объект недвижимости 224,6 кв. м	318
ЖСК-5 "Работники МИД"	№14/МИД от 19.12.2022	с 19.12.2022 по 18.11.2023	Объект недвижимости 224,6 кв	299

6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Учредители

ФИО	Виды операций	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Зара Мамани Карлос Оливьер	Получение краткосрочного займа (%)	2	12 386 (КЗ)	безналичная	—	—
	Получение долгосрочного займа (%)	1	4 337 (КЗ)	безналичная	—	—
Бросалина Галина Алексеевна	Выплата дивидендов	1	—	безналичная	—	—
	Выплата дивидендов	1	—	безналичная	—	—

Организации, которые контролируются одним и тем же физическим лицом, что и Общество

Зара Мамани Карлос Оливьер являясь учредителем с долей в уставном капитале 60% и руководителем финансового отдела ООО «Аэрос Трэвл», является учредителем с долей в уставном капитале 100% и генеральным директором по совместительству ООО «Камомайлз» ИНН/КПП

Название	Виды операций	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ООО «Камомайлз»	Реализация - услуг по агентскому договору	222	1715 (КЗ)	безналичная	—	—
	Реализация - услуг по договору оказания услуг	71	282 (ДЗ)	безналичная	—	—
	Реализация - агентского вознаграждения	12	—	Взаимозачет из услуг	—	—

Генеральный директор

ФИО	Виды операций, кроме вознаграждения по трудовому договору	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Сгибнева Оксана Леонидовна	Безвозмездная передача детских новогодних подарков с удержанием НДФЛ	1	—	наличная	—	—
	Реализация (передача) авиа/билетов	15	707	наличная	—	—

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2023 год составило: 3 921 тыс. руб., удержан НДФЛ 510 тыс. руб. Взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили 704 тыс. руб.

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	3 537
Премия	---
Оплата отпускных	384
НДФЛ	510
Страховые взносы	704

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): генеральный директор, заместитель генерального директора, директор по экономике, руководитель финансового отдела.

В течение 2023 года Общество выплачивало только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

7. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем организации является Зара Мамани Карлос Оливьер (ИНН 772985376828), гражданство РФ.

8. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

9. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

10. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Оценка непрерывности деятельности

1). Отчетность за 2023 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

2). В 2023 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства, описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

3). Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2023 года как минимальные.

4). Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в 2023 году отсутствуют.

12. Условные факты хозяйственной деятельности (условные активы/обязательства)

На 31 декабря 2023 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать.

13. Забалансовые счета

Обеспечения обязательств и платежей полученные (счет 008) по состоянию на 31.12.2023 составили 15 290 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 составили 39 925 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009) по состоянию на 31.12.2023 составили 42 815 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 составили 26 840 тыс. руб.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (МЦ.04) по состоянию на 31.12.2023 составили 220 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 0 тыс. руб.

14. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Организации имеются выданные обеспечения под собственные обязательства.

15. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

16. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2023 год отсутствуют.

17. Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2023 году отсутствуют.

18. Информация о сегментах

В Обществе не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

19. Официальный курс валюты

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату,

1 доллар США (USD) = 89,6883 руб.

1 евро (EUR) = 99,1919 руб.

100 казахстанских тенге (KZT) = 19,7708 руб.

Генеральный директор _____ /Сгибнева О.Л.
29.03.2024г.