

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АВИНД РУС»

Россия 188800, Ленинградская область, м.р-н Выборгский, г.п. Выборгское, г Выборг, ул Транспортная,
д. 12, помещ. 1

ИНН 4704089073 КПП 470401001

«15» февраля 2024 года

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

1. Общие сведения об организации

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Кузнецов Александр Владимирович.

Согласно протокола № 20/2022 от 18.07.2022г. Заседания совета директоров принято решение о продлении полномочий генерального директора Кузнецова Александра Владимировича до 31 июля 2024г.

В 2023 году в составе совета директоров изменений не было.

Бенефициарным владельцем, имеющим преобладающее участие в капитале Общества, а также председателем Совета директоров Общества является гражданин Финляндии Кари Талвитие.

Лицо ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде возложены на генерального директора Кузнецова Александра Владимировича.

Проверку и подтверждение правильности годового отчета и бухгалтерского баланса, за 2022, 2023гг., а также текущего состояния дел осуществляет аудитор: ООО «ПромСтройАудит Консалт» (Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)) ОРНЗ 11906110743, Свидетельство от 27.12.2019г.) согласно договорам на оказание аудиторских услуг. № 011222/1-КОС от 01.12. 2022г., 180723/КОС от 18.07.2023г.

Основной вид деятельности в 2023г. развивалась вспомогательная прочая деятельность, связанная с перевозками (экспедиторские услуги по международным перевозкам). В следующем отчетном периоде (2024 году) предприятие имеет намерения вести данный вид деятельности.

С 01 Июля 2023г. обществом принято решение об открытии обособленного подразделения по адресу: 197342, г. Санкт-Петербург ул. Белоостровская д.17 к. 2 литер А, пом. 38,39,40,41,42 в помещении 24-Н

С августа 2020г. и по настоящее время Общество входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как малое предприятие.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 38 человек.

Уставной капитал образован и составляет на 01.01.2019 г. - 10 000 рублей оплачен, добавочный капитал 76 519,39 рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н)

Выручка от экспедиторских услуг по международным перевозкам составила 1 634 992 тыс. рублей (без НДС) что составила 96,24 процентов от общей суммы реализации.

Выручка от реализации по таможенному оформлению составила 18 570 тыс. рублей (без НДС) что составляет 1,09 процентов от общей суммы реализации.

Выручка от реализации по продаже оборудования составила 45 202 тыс. рублей что составляет 2,66 процентов от общей суммы реализации

Выручка от реализации услуг ричстакера составила 25 тыс. рублей.

В 2023г. обществом были заключены выгодные контракты с покупателями такими как ООО «БАНМАРК», ООО «БАРРУС.ПРОЕКТНАЯ ЛОГИСТИКА», ООО «ДЕЛЬТА ТРАНСПОРТ», ООО «ДИАЛОГ»,. Обществом активно развивается экспедиционная деятельность без привлечения собственного транспорта были заключены прямые контракты с поставщиками услуг по мультимодальным перевозкам, включая железнодорожное сообщение, морские перевозки ООО «ИНТЕРРЕЙЛ СЕРВИС», M&W CHINA LIMITED, ZHUNAI UNICON SUPPLY CHIAN-, Китай.

Капитальные вложения предприятие в отчетном году не осуществляло.

Основную стоимость амортизируемого имущества предприятия составляют автотранспортные средства.

Совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

Договор доверительного управления Обществом не заключались.

В 2023г. контрагентов, с которыми осуществлялись договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не было.

Крупных сделок не было.

2.Элементы учетной политики.

Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерский учет ведется с использованием плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31. Октября 2000г. № 94н.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и одновременно соблюдаются условия:

- Объект предназначен для использования в течение длительного времени более 12 месяцев;
- Организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Стоимость объекта превышает 100 000 рублей;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Основание: статьи 271,272 НКРФ.

Моментом реализации признается отгрузка товара (услуги) покупателям;

НДС по приобретенным ценностям учитывается исходя из видов деятельности (экспорт услуг по ставке 0% и услуги, реализуемые на территории РФ по ставке 20%). В связи с вышеупомянутым, в организации ведется раздельный учет НДС по приобретенным ценностям.

Оценочные резервы создаются:

- Резерв на отпуска сальдо на 31.12.2023г. – 2 534 тыс. рублей.
- Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г. не создавался т. к. по инвентаризации на 31.12.2023г. Просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свернуто.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 не создавался, поскольку имеется уверенность в том, что материально-производственные запасы морально не устарели, не теряли свое первоначальное качество, текущая рыночная стоимость не снизилась. В составе запасов Общества все 100% составляет дизельное топливо.

Внесены изменения в Учетную Политику на 2023 год:

С 01.01.2023г. внесены изменения по рабочему плану счетов

- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами.
- учет программ и электроники

Условные активы/обязательства отсутствуют.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

Выручка за 2023 год составила 1 698 812 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения составила 34 950 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 24 757 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль составила 4 951 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) составила 26 033 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.2023г. составила 273 970 тыс. руб.

Чистые активы общества составили: на начало 2023г. 21 399 тыс. руб., на конец 2022г. 36 687 тыс. руб.

Наибольшее влияние на чистую прибыль/убыток в структуре финансовых результатов организации оказали курсовые разницы, выбытие основных средств в связи с геополитической обстановкой в мире.

Кроме этого, улучшились показатели выручки по сравнению с 2022 годом.

Рост составил 1 083 852 тыс. рублей.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, у Общества отсутствуют.

Объекты нематериальных активов отсутствуют.

Выданных векселей и размещенных облигаций Общество не имеет.

Сроки погашения займов производятся в соответствии с заключенными договорами.

(Договор займа № 4 от 29.09.2022г. АО «АВИНД ИНТЕРНЭШНЛ Ою» на сумму 30 000 000,00 руб. срок действия договора до 31.08.2023г. Начисленные проценты составили 645 213,42 руб.

Начислялись и полностью оплачены), Договор цессии №BP/221101 от 01.11.2022г.АО «Тринт Ою» на сумму 33 678 142,21 руб. срок действия до 31.03.2023г. в течении 2023г. выплачено остаток основного долга на сумму 13 684 247,66 руб, Начисленные проценты за 2023г. – составили 142 781,33 руб. В 2023г. проценты в размере 1 898 026,20 полностью оплачены).

Общество заключило договор займа № б/н от 12.09.2023г. на сумму 130 000 000,00 рублей, на 31.12.2023г.-выплат по данному займу не было.

Экологическая деятельность Обществом в 2023 г. не осуществлялась.

Деятельность в области НИОКР не осуществлялась.

По состоянию на 31.12.2023 года общество имеет 1 банковскую гарантию ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК № К6/77-12/22–00003 от 14.06.2022г. на сумму 37 000 тыс. рублей. По исполнению обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в качестве таможенного представителя и таможенного перевозчика. Гарантия выдана до 14.06.2024г.

В качестве обеспечения выданных гарантий имущество Общества в залог не передается.

4. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

- АО «Тринт Ою», юридическое лицо (Финляндия) единственный участник, 100% доля уставного капитала, характер отношений в 2023г. (ставка 0%)

Услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов – 41001,38 тыс. руб.

Услуги, полученные по экспедированию грузов – 83 338,2 тыс. руб.

- АО «Авинд Лайн» (для него АО «Тринт Ою» является также единственным акционером) характер отношений в 2023г.

Услуги оказанные по договору купли продажи самоходной машины 54 270,00 тыс. руб. в т. ч. НДС 20%- 9045 руб

Услуги полученные от аренды ТС – 11 464,5 тыс. руб. в т. ч. НДС 20%–1910,8 тыс. руб.

Услуги оказанные от аренды ТС – 16,5 тыс. руб. в т. ч. НДС 20%–2,8 тыс. руб.

Услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов – 700,00 тыс. руб. НДС – 0%

Услуги оказанные по договору купли продажи ТС № 146/2023 от 25.04.2023г.- 3,5 тыс. руб в т.ч. НДС 20%- 583,3 тыс. руб.

Генеральный директор Кузнецов Александр Владимирович гражданин Российской Федерации является в настоящий момент также генеральным директором АО «Авинд Лайн»):

Заработная плата генерального директора Кузнецова Александра Викторовича в 2023г. составила -335,00 тыс. руб, НДФЛ- 43,5 тыс. руб., страховые взносы по единому тарифу– 75,7 тыс. руб., взносы обязательное страхование от н/с –2,0 тыс. руб.

- АО «Авинд Интернэшнл Ою»,юридическое лицо Финляндия единственный участник 100% доля уставного капитала в АО «Тринт Ою», характер отношений в 2023г. (ставка 0%)

Услуги, оказанные по международным перевозкам и экспедированию грузов (привлеченным транспортом)- 585 523,2 тыс. руб.

Услуги, полученные по ремонту и техническому обслуживанию ТС – 487,5 тыс. руб.

Услуги, полученные по международным перевозкам и экспедированию – 928 738,1 тыс. руб.

Услуги полученные по аренде ТС- 1 635,8 тыс. руб.

5. Информация по «Отчету о движении денежных средств»

По состоянию на отчетную дату возможность и необходимость привлечь дополнительные денежные средства отсутствуют.

6. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Существенные риски связаны с возможными неблагоприятными для предприятия последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности увеличения курсов иностранных валют, осложнившейся геополитической обстановкой. Общество относится к сфере деятельности наиболее пострадавшим от геополитической обстановки. В виду данного предприятие рассматривает наиболее выгодным развивать транспортно-экспедиторскую деятельность.

7. Сведения о затратах на энергоресурсы.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов учитываются в составе арендной платы.

8. Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации

Показатели за 2023 год	(В тысячах рублей)	
Продажи	1 698 812	▲
Прибыль	26 033	▲
Чистые активы	21 399	▼
Анализ показателей		
Коэффициент текущей ликвидности	1,055	
Коэффициент быстрой ликвидности	1,053	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,195	
Коэффициент наличия собственных средств	0,087	
Рентабельность продукции	2,82	%
Рентабельность	1,53	%

компании		
Рентабельность активов	9,50	%
Рентабельность продаж	2,90	%
Оценка риска банкротст ва	Вероятность банкротства невысока	
Оценка кредитосп особности	Кредитование требует взвешенного подхода	

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский баланс (в тысячах рублей)

	Код	2023	2022	2021
Актив				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	7 028	7 320	88 687
Отложенные налоговые активы	1180	3 259	7 225	
Итого по разделу I	1100	10 287	14 545	88 687
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	58	53	564
Дебиторская задолженность	1230	214 528	193 643	26 814
Денежные средства	1250	48 695	3 783	8 187
Прочие оборотные активы	1260	402	1 132	108
Итого по разделу II	1200	263 683	198 612	35 673
Баланс	1600	273 970	213 157	124 360
Пассив				
III. Капитал и резервы				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	77	41 397	41 397
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 313	(4 720)	22 622
Итого по разделу III	1300	21 399	36 687	64 029
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410			37 831
Отложенные налоговые обязательства	1420			3 090
Итого по разделу IV	1400			40 921
V. Краткосрочные обязательства				

Заемные средства	1510	130 000	46 066	355
Кредиторская задолженность	1520	120 037	128 815	17 481
Резервы предстоящих расходов	1540	2 534	1 590	1 574
Итого по разделу V	1500	252 571	176 471	19 410
Баланс	1700	273 970	213 157	124 360

Отчет о финансовых результатах

	Код	2023	2022
Выручка	2110	1 698 812	614 960
Себестоимость продаж	2120	(1 622 044)	(584 198)
Валовая прибыль (убыток)	2100	78 366	30 762
Управленческие расходы	2220	(30 436)	(28 548)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	47 930	2 214
Проценты к уплате	2330	(788)	(4 231)
Прочие доходы	2340	37 653	170 860
Прочие расходы	2350	(49 845)	(202 755)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	34 950	(33 912)
Текущий налог на прибыль	2410	(8 917)	6 785
Чистая прибыль (убыток)	2400	26 033	(27 127)

9. События в межотчетный период

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны в бухгалтерском балансе свернуто. Расходы, связанные с реализацией основных средств в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

10. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических лиц. Ожидается, что данные события влияют на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные способности общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющим, как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом разрабатываются новые направления в деятельности

- Поиск новых рынков сбыта
- Поиск новых заказчиков на территории РФ

У общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Операции, подлежащие обязательному контролю

В соответствии с Федеральным законом 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» Общество не осуществляло.

12. Заключительные положения и непрерывная деятельность

Курс ЕВРО по ЦБ РФ составил на 01.01.2023г.= 75,6553 на 31.12.2023г.=99,1919

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: положительные курсовые разницы = 18 794 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы = 19 659 тыс. руб.,

Общество будет способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Общество считает, что ситуация с осложнившейся геополитической обстановкой, не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности в будущем.

Генеральный директор _____

/Кузнецов А. В./