

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Котова Екатерина  
Вячеславовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	134 672	(41 208)	21 393	(16 976)	16 976	(59 533)	-	-	-	161 056	(83 765)
	5210	за 2022г.	70 797	(2 094)	1 650	-	-	(39 114)	-	-	-	134 672	(41 208)
в том числе:													
Здания	5201	за 2023г.	119 964	(36 732)	13 602	(16 976)	16 976	(55 633)	-	-	-	138 557	(75 389)
	5211	за 2022г.	57 739	-	-	-	-	(36 732)	-	-	-	119 964	(36 732)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	3 475	(1 148)	-	-	-	(688)	-	-	-	3 475	(1 836)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	(1 148)	-	-	-	3 475	(1 148)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	4 293	(2 043)	-	-	-	(715)	-	-	-	4 293	(2 758)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	(2 043)	-	-	-	4 293	(2 043)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	6 940	(1 285)	7 792	-	-	(2 497)	-	-	-	14 732	(3 781)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	(1 285)	-	-	-	6 940	(1 285)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	5 722	-	-	(5 722)	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	5 722	-	-	-	-	-	-	5 722	-
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	5 722	-	(5 722)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 722	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	29 868	-	(15 671)	14 197
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Микроскоп Микромед ПОЛАР 1 (комплект)	5241	за 2023г.	-	-	-	322	322
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Промышленный Гомогенизатор высок давления АН-NANO	5242	за 2023г.	-	36	-	1 409	1 445
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лабораторный плотномер DMA1001	5243	за 2023г.	-	1 058	-	-	1 058
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
ГОМОГЕНИЗАТОР ВЫСОКОГО ДАВЛЕНИЯ ТИП АН30-150 (в комплекте с насосом и запчастями)	5244	за 2023г.	-	7 277	-	-	7 277
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Анализатор размера наночастиц BeNano 180 ZetaPro	5245	за 2023г.	-	103	-	3 991	4 094
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
BMW M440i xDrive	5246	за 2023г.	-	7 792	-	(7 792)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
аренда офиса (Аметист)	5247	за 2023г.	-	13 602	-	(13 602)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	69 660	88 316	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	400	400	8 133
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Котова Екатерина  
Вячеславовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Котова Екатерина  
Вячеславовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
29 марта 2024 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Котова Екатерина  
Вячеславовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	428 322	(6 342)	278 702	1 052	(84 136)	(614)	(34 367)	-	641	5 041	629 009	(32 464)
	5530	за 2022г.	341 506	(13 916)	2 038 169	-	(1 835 929)	(115 420)	1 359	-	-	-	428 322	(6 342)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	366 189	(4 990)	179 708	-	(27 948)	(122)	(34 367)	-	-	-	517 828	(32 464)
	5531	за 2022г.	300 002	(6 946)	1 611 513	-	(1 429 902)	-	1 359	-	-	-	366 189	(4 990)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	43 286	(319)	67 902	-	(41 361)	-	-	-	-	-	69 827	-
	5532	за 2022г.	26 458	(5 880)	245 655	-	(228 797)	-	-	-	-	-	43 286	(319)
Прочая	5513	за 2023г.	18 847	(1 034)	31 092	1 052	(14 827)	(493)	(4)	-	641	5 041	41 353	-
	5533	за 2022г.	15 076	(1 090)	181 001	-	(177 230)	-	-	-	-	-	18 847	(1 034)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	428 322	(6 342)	278 702	1 052	(84 136)	(614)	(34 367)	X	641	5 041	629 009	(32 464)
	5520	за 2022г.	341 506	(13 916)	2 038 169	-	(1 835 929)	(115 420)	1 359	X	-	-	428 322	(6 342)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	34 012	1 548	6 342	-	13 916	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	34 012	1 548	4 990	-	6 946	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	1 352	-	6 970	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	126 874	3 997	-	(121 659)	-	(6 451)	-	-	2 762
	5571	за 2022г.	136 386	44 210	-	(95 997)	-	(57 398)	-	-	27 201
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	99 673	-	-	(99 673)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	91 501	-	-	(91 501)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	395	-	-	-	-	-	-	-	395
	5573	за 2022г.	395	-	-	-	-	-	-	-	395
прочая	5554	за 2023г.	26 806	3 997	-	(21 986)	-	(6 451)	-	-	2 367
	5574	за 2022г.	44 490	44 210	-	(4 496)	-	(57 398)	-	-	26 806
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	418 266	745 902	12 114	(450 270)	-	-	641	5 041	738 125
	5580	за 2022г.	302 573	2 227 390	14 589	(2 252 358)	(22 827)	148 899	-	-	263 719
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	226 695	373 358	-	(69 118)	-	-	-	-	530 934
	5581	за 2022г.	187 253	1 445 242	-	(1 382 973)	(22 827)	-	-	-	226 695
авансы полученные	5562	за 2023г.	15 618	5 468	-	(14 449)	-	-	-	-	6 637
	5582	за 2022г.	8 015	218 997	-	(211 394)	-	-	-	-	15 618
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 749	2 378	1	(18 485)	-	-	-	5 041	3 683
	5583	за 2022г.	6 895	275 680	-	(267 826)	-	-	-	-	14 749
кредиты	5564	за 2023г.	99 674	351 835	12 113	(346 047)	-	-	-	-	117 575
	5584	за 2022г.	65 124	8 172	14 589	(79 712)	-	91 501	-	-	99 674
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4 132	5 352	-	(2 171)	-	-	641	-	7 954
	5586	за 2022г.	6 231	279 299	-	(281 398)	-	-	-	-	4 132
	5567	за 2023г.	57 398	7 493	-	-	-	6 451	X	X	71 342
	5587	за 2022г.	29 055	-	-	(29 055)	-	57 398	X	X	57 398
Итого	5550	за 2023г.	545 140	749 899	12 114	(571 929)	-	X	641	5 041	740 887
	5570	за 2022г.	438 959	2 271 600	14 589	(2 348 355)	(22 827)	X	-	-	290 920

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Котова Екатерина  
Вячеславовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 240 941	1 246 826
Расходы на оплату труда	5620	62 515	51 440
Отчисления на социальные нужды	5630	14 491	15 010
Амортизация	5640	59 533	39 114
Прочие затраты	5650	60 008	77 259
Итого по элементам	5660	1 437 488	1 429 649
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(221 918)	(31 938)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 215 570	1 397 711

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Котова Екатерина  
Вячеславовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 420	4 417	(3 347)	(73)	4 417

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Котова Екатерина  
Вячеславовна**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Поручительства	5801	37 500	99 673	160 257
Поручительства	5802	117 575	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	1 120
в том числе:				
Поручительства	5811	28 280	-	-
Электронные торги	5812	-	-	1 120

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Котова Екатерина  
Вячеславовна**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Котова Екатерина  
Вячеславовна**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «АВИС РУС» ЗА 2023 ГОД

---

Общество с ограниченной ответственностью «АВИС РУС» (далее ООО «АВИС РУС», Общество) было образовано в 2012 году, дата регистрации 01.02.2012.

ОГРН 1127746054314

ИНН 7708755146

Юридический и фактический адрес:

107078, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 18, стр. 21, этаж 1, помещение 14.

Уставный капитал 10 000 рублей.

Участники Общества:

- с 01.01.2022 по 06.10.2022 – единственный участник Троицкий Павел Владимирович, ИНН 773579146630
- с 07.10.2022 - Троицкий Павел Владимирович, ИНН 773579146630, Троицкая Марина Владимировна, ИНН 773504071673.
- с 14.03.2023 - единственный участник Троицкая Марина Владимировна, ИНН 773504071673

Генеральный директор Котова Екатерина Вячеславовна, ИНН 771605421507.

Бенефициарными владельцами являются Троицкий Павел Владимирович, гражданин РФ, ИНН 773579146630, Троицкая Марина Владимировна, гражданка РФ, ИНН 773504071673.

ООО «Авис Рус» имеет дочерние общества – ООО «МАРТФАРМ» ИНН 7708823950, ООО «Фармпотребсоюз» ИНН 5043057875.

Основным видом деятельности ООО «АВИС РУС» является оптовая торговля фармацевтической продукцией.

Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности №Л042-00110-77/00263016 от 02.12.2020 г. срок действия - бессрочно.

Реализация фармацевтической продукции в 2023 году осуществлялась на территории РФ.

ООО «АВИС РУС» в 2023 году имело обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс: КПП 504045001, место нахождения по адресу: Московская обл., Раменский муниципальный район, с.п. Чулковское, село Михайловская слобода, ул. Промышленная д.1, стр.2, корпус 2, секция 1, этаж 1-2.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности компании в целом.

Среднесписочная численность за 2023 год составила 44 человека.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Организации 29 марта 2024 г.

### **1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ**

#### **1.1. Основные положения учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намеренность и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в отчетности отражаются развернуто.

## 1.2. Изменения учетной политики

Изменения в учетной политике в 2023 году не производились.

## 1.3 Основные средства и капитальные вложения

**1.3.1** Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

**1.3.2** Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

**1.3.3** Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

**1.3.4** По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

## 1.4 Аренда (лизинг)

**1.4.1** Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

**1.4.2** Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

**1.4.3** При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

## 2. ДОХОДЫ

тыс.руб.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) по видам деятельности, тыс.руб.	2023	2022
Оптовая торговля	1 242 551	1 439 155
Оказание услуг	8 387	2 759
<b>Итого</b>	<b>1 250 938</b>	<b>1 441 914</b>

### 3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, РАСХОДЫ

тыс. руб.

Прочие доходы	2023	2022
Курсовые разницы	16 817	69 011
Финансовая премия	283 009	281 231
Прочие	43 985	30 043
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>343 811</b>	<b>380 285</b>

Прочие расходы	2023	2022
Курсовые разницы	34 572	73 756
Расходы на услуги банков	961	778
Финансовая скидка	95 251	118 620
Резервы	60 504	4 671
Прочие	26 861	14 904
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>218 149</b>	<b>218 488</b>

Курсовые разницы по пересчету активов и обязательств, подлежащих оплате в валюте, составили: положительные 101 тыс.руб., отрицательные – 1 258 тыс.руб.

### 4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02). Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы в Отчете о финансовых результатах представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2023	2022
<i>Прибыль до налогообложения</i>	143 112	191 664
<i>Налог на прибыль</i>	-30 456	-39 658
<i>Текущий налог на прибыль</i>	-31 180	-39 945
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	724	287
<i>Прочие</i>		-15

Отложенный налог на прибыль - сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенный налог на прибыль сформирован в 2023 году следующим образом:

Наименование	Сумма разницы, тыс.руб.	Изменение отложенного налогового актива ОНА, тыс.руб.	Сумма разницы, тыс.руб.	Изменение отложенного налогового актива ОНА, тыс.руб.
1	2	3 = 20% x 2	4	5 = 20% x 4
	2023 год		2022 год	
- по резерву на снижение стоимости товаров	+8165	+1 633	+3 639	+728
- по резерву по сомнительным долгам	-14415	-2 883	+136	+27
- по оценочным обязательствам (отпуска сотрудников)	+4415	+883	+734	+147
- по курсовым разницам	-	-	-2 417	-483
- по арендным обязательствам	+83 715	+16 743	+25 985	+5 197
- по основным средствам	-73 835	-14 767	-24 515	-4 903
- по процентам по обязательствам	-3 280	-656	-2 125	-425

-Прочие расходы	-19 780	-3 956	-	-
- Доходы будущих периодов	-14 055	-2 811	-	-
- Расходы будущих периодов	+32 690	+6 538	-	-
<b>Итого</b>	<b>+ 3620</b>	<b>+724</b>	<b>+1 437</b>	<b>+287</b>
<b>Отложенный налог на прибыль</b>		<b>+724</b>		<b>+287</b>

## 5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Платежи по долгосрочной аренде учтены в составе денежных потоков от финансовых операций.

Проценты по обязательству по аренде отражены в составе строки 4123 «Проценты по долговым обязательствам», раздел «Денежные потоки от текущих операций».

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

### Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ, рублей

Валюта	31.12.2023	31.12.2022
1 Доллар США	89,6883	70,3375
1 ЕВРО	99,1919	75,5563
10 Китайских юаней	125,762	98,9492
1 китайский юань	12,5762	-

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты 31.12.2023 года Решением единственного участника № 02-2024 от 07.02.2024 г., распределены дивиденды в сумме 20 824 тыс.руб.

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами ООО «АВИС РУС» являются участники П.В.Троицкий, М.В.Троицкая, генеральный директор Е.В.Котова, ООО «МАРТФАРМ», ООО «Фармпотребсоюз».

В 2023 году распределены и выплачены дивиденды участникам в сумме 42 137 тыс.руб. по решениям и Протоколам о распределении и выплате дивидендов.

Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2023 г., составило 1 831 тыс.руб., Начисленная на него сумма страховых взносов – 419 тыс.руб.

Операции со связанными сторонами	2023		2022	
	Сумма, тыс.руб.	Доля от общего объема	Сумма, тыс.руб.	Доля от общего объема
Операции с ООО «МАРТФАРМ»				
Приобретение товаров, работ, услуг	79 151	6%	217 714	17,6%

Реализация товаров, работ, услуг	576 516	46%	610 767	38,1%
Дебиторская задолженность на конец года	416 074	-	293 193	-
Кредиторская задолженность на конец года	-	-	42 335	-
<b>Операции с ООО «Фармпотребсоюз»</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>	<b>Доля от общего объема</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>	<b>Доля от общего объема</b>
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	1 977	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец года	32 196	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец года	62 837	-	-	-
<b>Операции с М.В. Троицкой</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>	<b>Доля от общего объема</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>	<b>Доля от общего объема</b>
Приобретение 90% доли ООО «МАРТФАРМ»	9,0	-	-	-

#### 8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

По состоянию на 31.12.2023 года нижеперечисленное имущество стоимостью более 300 тыс.руб. арендовано на срок, превышающий 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды:

Наименование имущества	Арендодатель	Дата начала аренды	Дата окончания аренды	Фактическая стоимость права пользования активом, на 01.01.2023, тыс.руб.	Фактическая стоимость права пользования активом, на 31.12.2023, тыс.руб.	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2023, тыс.руб.
Складское помещение по адресу: МО, Раменский муниципальный район, с.п. Чулковское, село Михайловская слобода, ул. Промышленная, дом 1, строение 2, корпус 2, секция 1, 1 - 2 этаж	ООО «Меридиан»	01.01.2022	31.12.2024	124 955	69 560	55 395
Москва г., Новорязанская ул., дом № 18, строение 21	ООО «Аметист»	01.03.2023	31.01.2024	13 602	5 829	7 773

Обязательства по аренде отражены в балансе в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Расчеты по аренде и лизингу приведены в таблице:

На 01.01.2023				На 31.12.2023			
	Сумма		Сумма		Сумма		Сумма
Проценты по аренде, лизингу	7 776	Арендные обязательства краткосрочные	57 398	Проценты по аренде, лизингу	3 281	Арендные обязательства краткосрочные	71 342

тыс.руб.

		Арендные обязательства долгосрочные	28 806	Начислены проценты по аренде за 2023 год	7 040	Арендные обязательства долгосрочные	2 367
--	--	-------------------------------------	--------	--	-------	-------------------------------------	-------

Для расчета процентов по аренде принята ставка в размере 10% на основании ставки по ранее полученному кредиту.

Для расчета процентов по лизингу принята процентная ставка, заложенная в договоре лизинга.

## **9. КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ**

В ПАО Сбербанк открыта возобновляемая кредитная линия для пополнения оборотных средств на срок по 28.03.2024 г. с максимальным лимитом 150 000 000 руб.

Генеральный директор ООО «Авис Рус» Е.В. Котова

« 29 » марта 2024 года