## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АВИАТЕХНОЛОГИЯ» создано 12.10.2015 года. ОГРН - 1157746928900.
Место нахождения (юридический адрес) ООО «АВИАТЕХНОЛОГИЯ»: 129344 Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАБУШКИНСКИЙ, УЛ ЕНИСЕЙСКАЯ, Д. 2, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1/6.
Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Основным видом деятельности ООО «АВИАТЕХНОЛОГИЯ» является:
Среднегодовая численность работающих в ООО «АВИАТЕХНОЛОГИЯ» за отчетный период составила 2,3 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором:
С 05.09.2019 по 04.05.2023 - Детков Сергей Николаевич;
С 05.05.2023 по текущую дату Королева Татьяна Андреевна.
Ведение бухгалтерского учета осуществляет генеральный директор Общества.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации (далее РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"., нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы 1С 8.3«Бухгалтерия предприятия» редакция 3.0.

### 1.1. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### 1.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.
Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 29 декабря 2023 года, на основании Приказа Генерального директора от 28.12.2023 г.

### 1.3. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и

задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

| Валюта | 31 декабря 2023 | 31 декабря 2022 | 31 декабря 2021 |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 89,6883 | 70,3375 | 74,2926 |
| Евро | 99,1919 | 75,6553 | 84,0695 |
| Китайский юань | 12,5762 | 9,8949 | 11,6503 |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены развернуто в составе прочих доходов и расходов.

### 1.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.
Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### 1.5. Нематериальные активы

Общество не владеет нематериальными активами.

### 1.6. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по фактической стоимости.
Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
Общество не владеет

- земельными участками;
- объектами природопользования;

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.
Срок полезного использования основных средств определяется на основе классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

### 1.7. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### 1.8. Запасы

**Товары**

Общество отражает поступление материально-производственных запасов по фактической себестоимости

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, комплектацию и разукомплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Единица учета материально-производственных запасов (МПЗ) - номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы по запасам (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включение ТЗР в фактическую себестоимость приобретаемых материалов.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по себестоимости по каждой единице учета запасов..

### 1.9. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода(ежемесячно). Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость,

проверка на обесценение производиться один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

К финансовым вложениям не относятся «Депозиты до востребования».

### 1.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства включают денежные средства на банковских расчетных счетах, в кассе и депозиты до востребования.

### 1.11. Займы и кредиты

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

### 1.12. Выручка, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (далее -выручка);
- прочие доходы.

Доходом от обычных видов деятельности в 2023 году является: 46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

В отчете о финансовых результатах (далее ОФР) следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто:
1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
2) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
3) расходы на резервы по оценочным обязательствам и доходы в виде сумм восстановленных резервов по оценочным обязательствам;
4) доходы и расходы от выбытия основных средств.
Доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты в отчете о прибылях и убытках показываются свернуто.

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

Себестоимость проданных товаров учитывается по единице запасов.
Издержки обращения списываются ежемесячно на «Расходы на продажу».

### 1.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### 2.12. Допущения при формировании Учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений непрерывности деятельности предприятия.

### 2.13. Формирование оценочных резервов

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

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

### 2.14. Формирование оценочных обязательств

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников формируются в бухгалтерском учете и налоговом учете Общества на основании расчета.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников формируются в бухгалтерском учете Общества на основании следующего расчета ежегодно на основании инвентаризации:
*Оценочное обязательство по отпускам = (Количество неиспользованных дней работника * Среднедневной заработок конкретного работника) + ((Количество неиспользованных дней работника * Среднедневной заработок конкретного работника) * Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды в отношении каждого работника в %).*
*Оценочные обязательства в налоговом учете формируются из расчета 7,95% от ФОТ.*
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год формируются исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов Общества на выплату вознаграждений работникам Общества по итогам работы за год и с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на эти выплаты.

Оценочные обязательства по судебным искам создаются по оценке вероятности.

## 2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

В 2023 году не вносились изменений в учетную политику.

В 2022 году в Обществе внесены изменения в Учетную политику в части ФСБУ «Основные средства», «Бухгалтерский учет аренды», «Капитальные вложения», ФСБУ "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".
Изменения в Учетной политике в части ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» повлияли на следующие статьи баланса в меж отчетный период:

**Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики**

**Тыс. руб.**

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|---|---|---|---|---|
| **На 31 декабря 2021 г.** | | | | |
| **АКТИВ** | | | | |
| **I. ВНЕОБСРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Основные средства | 1150 | 9 717 | (90) | 9 627 |
| **Итого по разделу I** | **1100** | **21 204** | **(90)** | **21 114** |
| **БАЛАНС** | **1600** | **2 574 848** | **(90)** | **2 574 757** |
| **ПАССИВ** | | | | |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 862 377 | (72) | 1 862 305 |
| **Итого по разделу III** | **1300** | **1 862 387** | **(72)** | **1 862 315** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 537 | (18) | 519 |
| **Итого по разделу IV** | **1400** | **715** | **(18)** | **697** |
| **БАЛАНС** | **1700** | **2 574 848** | **(90)** | **2 574 757** |

Общество перевело основные средства не отвечающие лимиту и сроку полезного использования в МБП и признало право пользования арендой лизинговых транспортных средств:

Тыс. руб.

| | Первоначальная стоимость | Амортизация | Остаточная стоимость |
|---|---|---|---|
| Исходящее сальдо 31.12.2021 | 13 636,22 | 6 663,27 | 6 972,95 |
| ОС переведенные в МБП/ФСБУ 6/2020 | -201,44167 | -111,29723 | -90,14 |
| Итого собственные ОС | 13 434,77 | 6 551,97 | 6 882,80 |
| Отражены ППА по ФСБУ 25/2018 | 3 292,73 | 548,79 | 2 743,94 |
| Итого ОС, входящее сальдо 2022 | 16 727,51 | 7 100,76 | 9 626,74 |

Относительно ФСБУ 25/2018 ООО «Авиатехнология» 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.
Общество применило данное право к договору аренды нежилого помещения по месту нахождения незначительных офисных помещений в связи с тем, что договор заключается на 11 месяцев и по условиям Договора он не пролонгируется по окончании, а может быть только подписан с новыми условиями. Суммы затрат являются несущественными.
- 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.
Арендные платежи в этом случае Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

Общество полагает, что существенных изменений в Учетную политику в 2024 году в не предвидется.

## 4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Не выявлено.

## 5. ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

### 5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

У Общества отсутствуют нематериальные активы и НИОКР.

## 5.2. Основные средства

В Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, представлена информация по наличию и движению объектов основных средств и сумме начисленной амортизации за отчетный период.

По всем группам объектов основных средств способ начисления амортизационных отчислений - линейный.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) представлены в таблице:

2023:

| Группа учета ОС | На начало периода | | | За период | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Амортизационная группа<br>Способ начисления амортизации<br>Основное средство, Инвентарный номер | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость | Увеличение стоимости | Начисление амортизации (износа) | Уменьшение стоимости | Списание амортизации (износа) | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Офисное оборудование | 688,74 | 227,57 | 461,17 | 48,53 | 176,81 | 0,00 | 0,00 | 737,26 | 404,38 | 332,88 |
| Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно) | 130,42 | 28,20 | 102,22 | 0,00 | 42,30 | | | 130,42 | 70,50 | 59,92 |
| Линейный способ | 130,42 | 28,20 | 102,22 | 0,00 | 42,30 | | | 130,42 | 70,50 | 59,92 |
| Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) | 339,06 | 130,13 | 208,93 | 48,53 | 112,59 | | | 387,58 | 242,72 | 144,87 |
| Линейный способ | 339,06 | 130,13 | 208,93 | 48,53 | 112,59 | | | 387,58 | 242,72 | 144,87 |
| Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) | 219,26 | 69,24 | 150,02 | 0,00 | 21,93 | | | 219,26 | 91,17 | 128,10 |
| Линейный способ | 219,26 | 69,24 | 150,02 | 0,00 | 21,93 | | | 219,26 | 91,17 | 128,10 |
| Транспортные средства | 12 769,05 | 8 725,52 | 4 043,53 | 0,00 | 2 553,81 | | | 12 769,05 | 11 279,33 | 1 489,72 |
| Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) | 12 769,05 | 8 725,52 | 4 043,53 | 0,00 | 2 553,81 | | | 12 769,05 | 11 279,33 | 1 489,72 |
| Линейный способ | 12 769,05 | 8 725,52 | 4 043,53 | 0,00 | 2 553,81 | | | 12 769,05 | 11 279,33 | 1 489,72 |
| **Итого** | 13 457,79 | **8 953 091,33** | 4 504,70 | 48,53 | 2 730,62 | | | 13 506,32 | 11 683,71 | 1 822,61 |

2022

| Группа учета ОС | На начало периода | | | За период | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Амортизационная группа<br>Основное средство, Инвентарный номер | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость | Увеличение стоимости | Начисление амортизации (износа) | Уменьшение стоимости | Списание амортизации (износа) | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 49 | 3 | 46 | 0 | 16 | 49 | 19 | 0 | 0 | 0 |
| Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) | 49 | 3 | 46 | 0 | 16 | 49 | 19 | 0 | 0 | 0 |
| Офисное оборудование | 671 | 330 | 341 | 196 | 162 | 0 | 0 | 867 | 492 | 376 |
| Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно) | 90 | 86 | 4 | 0 | 4 | 0 | 0 | 90 | 90 | 0 |
| Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно) | 191 | 138 | 53 | 0 | 45 | 0 | 0 | 191 | 183 | 8 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) | 58 | 33 | 26 | 196 | 75 | 0 | 0 | 254 | 107 | 147 |
| Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) | 48 | 39 | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 | 48 | 48 | 0 |
| Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) | 284 | 35 | 250 | 0 | 28 | 0 | 0 | 284 | 63 | 221 |
| Транспортные средства | 12 769 | 3 618 | 9 151 | 3 293 | 3 103 | 0 | 0 | 16 062 | 6 720 | 9 341 |
| Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) | 12 769 | 3 618 | 9 151 | 3 293 | 3 103 | 0 | 0 | 16 062 | 6 720 | 9 341 |
| **Итого** | 13 489 | 3 951 | 9 539 | 3 488 | 3 280 | 49 | 19 | 16 929 | 7 212 | 9 717 |

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.
Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не поступали.
ОС полученные в аренду:

- офис по адресу: 129344, Москва г, Енисейская ул, дом № 2, строение 2, площадью 11 кв.м., арендная плата за месяц 11 тыс. 500 руб., в год – 138 тыс. руб.;
- офис по адресу: 119002, Москва г, Арбат ул, дом № 54/2, строение 1, площадью 18,7 кв.м., арендная плата за месяц 28 тыс. руб., в год – 337 тыс. руб.;

### 5.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

| ид активов и обязательств | На 01.01.2023, по ставке 20% | | | | На 01.01.2024, по ставке 20% | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Вычитаемая временная разница | Налогообла-гаемая временная разница | Отложенные алоговые активы | Отложенные алоговые бязательства | Вычитаемая временная разница | алогообл агаемая ременная разница | Отложенные алоговые активы | Отложенные алоговые бязательства |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Доходы будущих периодов | 0,00 | 122,22 | 0,00 | 24,44 | 0,00 | 873,94 | 0,00 | 174,79 |
| Курсовые разницы положительные | 0,00 | 122,22 | 0,00 | 24,44 | 0,00 | 873,94 | 0,00 | 174,79 |
| Основные средства | 85,13 | 246,28 | 17,03 | 49,26 | 133,78 | 188,57 | 26,76 | 37,71 |
| Оценочные обязательства и резервы | 4 468,94 | 0,00 | 893,79 | 0,00 | 3 963,66 | 0,00 | 792,73 | 0,00 |
| Резерв ежегодных отпусков | 367,00 | 0,00 | 73,40 | 0,00 | 1 702,40 | 0,00 | 340,48 | 0,00 |
| Резерв ежегодных отпусков по налогам на ЗП | 101,93 | 0,00 | 20,39 | 0,00 | 336,59 | 0,00 | 67,32 | 0,00 |
| Резерв постгарантийного обслуживания | 4 000,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | 1 924,66 | 0,00 | 384,93 | 0,00 |
| Расходы будущих периодов | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 243,57 | 0,00 | 48,71 | 0,00 |
| Курсовые разницы отрицательные | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 243,57 | 0,00 | 48,71 | 0,00 |
| Итого | 4 554,07 | 368 504,47 | 910,81 | 73,70 | 4 341,01 | 1 062,52 | 868,20 | 212,50 |

## 5.4. Финансовые вложения, долгосрочные и краткосрочные

| Предоставленные займы | Ставка, %% | Срок погашения | Долгосрочные | Краткосрочные | В т.ч. Просроченные |
|---|---|---|---|---|---|
| ЮЛ | 9% | 31.12.2023 | 0,00 | 56 900,00 | 56 900,00 |
| ЮЛ | 9% | 21.10.2024 | | 190 000,00 | |
| ЮЛ | 9% | частичное погашение,15.06.2027 | 90 000,00 | 30 000,00 | 10 000,00 |
| ЮЛ | 6% | 15.07.2024 | | 20 000,00 | |
| Итого займы | | | 90 000,00 | 296 900,00 | 66 900,00 |
| Депозитные вклады | | | | 1 161 050,00 | |
| **Итого финансовые вложения** | | | 90 000,00 | 1 457 950,00 | 66 900,00 |

| Предоставленные займы | По состоянию на 01.01.2023 | Предоставлено/ Размещено | Погашено/ Возврат | По состоянию на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| ЮЛ | 0,00 | 100 000,00 | 43 100,00 | 56 900,00 |
| ЮЛ | 0,00 | 190 000,00 | 0,00 | 190 000,00 |
| ЮЛ | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 |
| ЮЛ | 20 000,00 | | | 20 000,00 |
| Итого займы | 140 000,00 | 290 000,00 | 43 100,00 | 386 900,00 |
| Депозитные Вклады | 550,00 | 8 345 500,00 | 7 185 000,00 | 1 161 050,00 |
| **Итого финансовые вложения** | 140 550,00 | 8 635 500,00 | 7 228 100,00 | 1 547 950,00 |

## 5.5. Запасы и товары

Общество в отчетном периоде не изменяло способа оценки материально-производственных запасов.
Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.
В Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, представлена информация по наличию и движению запасов и товаров за отчетный период.

## 5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах представлены в таблицах (см. ниже).

По состоянию на 31 декабря 2023 года.

| | Сумма в валюте | Сумма в тыс. рублей |
|---|---|---|
| Расчетный счет | x | 11 971 |

| | | |
|---|---|---|
| Карточный счет | x | **135** |
| Валютный счет, Евро | x | x |
| Валютный счет, доллары США | x | x |

2022

| | Сумма в валюте | Сумма в тыс. рублей |
|---|---|---|
| Расчетный счет | x | 136 573 |
| Карточный счет | x | 128 |
| Валютный счет, Евро | x | x |
| Валютный счет, доллары США | x | x |

Движение денежных средств, с учетом денежных эквивалентов, за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

### 5.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1. приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год,
Просроченной дебиторской задолженности нет.
Резервы по сомнительным долгам не создавались

### 5.8. Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3. приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год,
Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 – составляет – 31,5 тыс. руб.

### 5.9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не выдало поручительств, и Покупатели продукции (работ, услуг) не выдавали Обществу поручительств.

### 5.10. Налоги и сборы

| | 2023 | |
|---|---|---|
| Вид налога/ сбор | Начислено | Уплачено/ возмещено из бюджета |
| Налог на добавленную стоимость | 0 | -100 000 |
| Налог на прибыль | 53 928 | 9 127 |
| Транспортный налог | 69 | 71 |

### 5.11. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация не привлекала заемных средств

### 6.12. Оценочные и условные активы и обязательства

Общество в текущем году не создавало оценочные обязательства по судебным искам.

Оценочные обязательства по отпускам персонала в 2023 году составили:

| Обязательство (резерв) | Остаток на начало | Использовано (отпускные) | Начислено | Остаток на конец |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Оценочное обязательство (резерв) | 1 142 | 29 | 1 800,00 | 2 913 |
| Страховые взносы | 283,57 | 8,73 | 332,48 | 607 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 2,28 | 0,06 | 3,60 | 6 |
| Итого | 1 428 | 38 | 2 136 | 3 526 |

Оценочные обязательства по отпускам персонала в 2022 году:

| Обязательство (резерв) | Остаток на начало | Использовано (отпускные) | Начислено | Остаток на конец |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Оценочное обязательство (резерв) | 2 225 | 1 943 | 859 | 1 142 |
| Страховые взносы | 491 | 350 | 143 | 284 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 4 | 4 | 2 | 2 |
| Итого | 2 720 | 2 297 | 1 004 | 1 428 |

Оценочные обязательства по гарантийному ремонту в 2023 году

| Наименование резерва | Остаток на 01.01.2023 | Использовано, 2023 | Начислено, 2023/ Восстановлено | Остаток, 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| Резерв постгарантийного обслуживания | 4 000 | 2 075- | - | 1 925 |

В 2022 году:

| Наименование резерва | Остаток на 01.01.2022 | Использовано, 2021 | Начислено, 2021/ Восстановлено | Остаток, 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|
| Резерв постгарантийного обслуживания | 56 930 | - | 52 932 | 4 000 |

По состоянию на 31.12.2023 Общество подало декларацию по налогу на добавленную стоимость в сумме 224 992 тыс. руб. на возмещение НДС., общество не располагает сведениями о событиях, на основании которых существовала бы вероятность, что возмещение НДС не будет исполнено..

### 6.13. Отложенные налоги

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Прибыль до налогообложения – 151 033 тыс. рублей.

| Показатель | Тыс. руб. | Ставка налога | Вид налогового обязательства | Тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| Прибыль до налогообложения | 151 033 | 20% | Условный налог на прибыль | 30 207 |
| Постоянные разницы | 494 | 20% | Постоянные обязательства | 99 |
| Вычитаемые временные разницы | -213 | 20% | Изменение отложенных налоговых обязательств | -43 |
| Налогооблагаемые временные разницы | -694 | 20% | Изменение отложенных налоговых активов | -139 |
| Налоговая база | 150 620 | 20% | Текущий налог на прибыль | 30 124 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Налоговый убыток прошлых лет | 0 | 20% | Льгота по налоговым убыткам прошлых лет | 0 |
| Налоговая база | 150 620 | 20% | Текущий налог на прибыль | 30 124 |

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 30 124 тыс. руб. Ставка налога на прибыль – 20%.

| | Вид дохода/расхода | 2023<br>тыс. руб. | 2022<br>тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 1 | Доходы от реализации | 559 777 | 1 190 967 |
| 2 | Прочие внереализационные доходы | 89 105 | 118 698 |
| 3 | Прямые расходы | -480 269 | -1 079 248 |
| 4 | Косвенные расходы | -16 768 | (36 923) |
| 5 | Прочие внереализационные расходы | -1 224 | (70 935) |
| 6 | Налоговая база | 150 621 | 122 404 |

Влияние отложенных налоговых активов и обязательств на текущий налог на прибыль;

| Вид активов и обязательств | Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20% | | | Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20% | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Изменение разниц | Отложенный налоговый актив | | Изменение разниц | Отложенное налоговое обязательство | |
| | | Признание | Погашение | | Признание | Погашение |
| 1 | 10 | 10а | 10б | 11 | 11а | 11б |
| Доходы будущих периодов | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 751,72 | 150,34 | 0,00 |
| Курсовые разницы положительные | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 751,72 | 150,34 | 0,00 |
| Основные средства | 48,65 | 9,73 | 0,00 | -57,71 | 9,18 | 20,72 |
| Оценочные обязательства и резервы | -505,28 | 314,01 | 415,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Резерв ежегодных отпусков | 1 335,40 | 267,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Резерв ежегодных отпусков по налогам на ЗП | 234,66 | 46,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Резерв постгарантийного обслуживания | -2 075,34 | 0,00 | 415,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расходы будущих периодов | 243,57 | 48,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Курсовые разницы отрицательные | 243,57 | 48,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Итого** | 0,00 | 372,46 | 415,07 | 694,01 | 159,53 | 20,72 |

## 6.14. Выручка и себестоимость продаж

Показатель выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлен в «Отчете о прибылях и убытках» по строке 2110 «Выручка»., выручка получена по основному виду деятельности, а именно по торговле оптовой эксплуатационными материалами и принадлежностями машин по внешнеэкономическим контрактам.

В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.
Информация по расходам по обычным видам деятельности за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице 6. «Затраты на производство (расходы на продажу» по элементам приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

### 6.15. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов раскрыт в таблице (см. ниже).

(тыс.руб.)

| | | |
|---|---|---|
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | 194 | 367 |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 0 | 515 |
| Курсовые разницы | 752 | 81 851 |
| Восстановление оценочных обязательств по гарантийным обязательствам | 0 | 52 962 |
| Прочие доходы | 0 | 18 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | 0 | 2 458 |
| **Прочие доходы** | **945** | **138 173** |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 0 | |
| Курсовые разницы | 244 | 38 142 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 1 102 | 296 |
| Расходы на услуги банков | 122 | 4 799 |
| Прочие расходы | 495 | 467 |
| Расходы с продажей ОС | 0 | 2 195 |
| **Прочие расходы** | **1 962** | **45 899** |

### 6.17. Информация по сегментам

В деятельности Общества не выделяются операционные сегменты.

### 6.18. Информация о связанных сторонах

Основным управленческим персоналом Общества является:

Генеральный директор с 05.09.2019 по 04.05.2023 - Детков Сергей Николаевич;
с 05.05.2023 по текущую дату Королева Татьяна Андреевна.

Фонд заработной платы управленческого персонала за 2023 г составил 6 034 тыс. рублей и отчисления в фонды –1 118 тыс. рублей
Фонд заработной платы управленческого персонала за 2022 г составил 7 008 тыс. рублей и отчисления в фонды – 1 401 тыс. рублей.

**Вознаграждения по окончании трудовой** деятельности и вознаграждения по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не выплачивалось и не предполагается к выплате в 2024 году.

- Участник Общества 100% УК, бенефициарный владелец Жарков Андрей Васильевич.

.

Сделки с взаимозависимыми лицами:

Взаимозависимость -Руководитель, учредитель

| Предоставленные займы процентные займы | Ставки | Срок возврата | По состоянию на 01.01.2023 | Предоставлено | Погашено | По состоянию на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| АДДИТИВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО | 9% | 31.12.2023 | 0 | 100 000 | 43 100 | 56 900 |
| АЭРОКОМ ООО | 9% | 21.10.2024 | 0 | 190 000 | 0 | 190 000 |
| УК ТЕХНОПАРК-БАЙКАЛ ООО | 9% | частичное погашение,15.06.2027 | 120 000 | 0 | 0 | 120 000 |
| УК ТЕХНОПАРК-БАЙКАЛ ООО | 6% | 15.07.2024 | 20 000 | | | 20 000 |
| **Итого** | | | 140 000 | 290 000 | 43 100 | 386 900 |

Взаимозависимость -Руководитель

| Аэротех, (Руководитель | На 01. 01.2023 | Уплачено | Выполнено | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| Договор поставки | 0 | 232 | 232 | 0 |
| Договор возмездного оказания услуг | 579 | 579 | | 0 |
| | 579 | 811 | 232 | 0 |

Зависимость - дочернее общество:
Общество учредило дочернюю компанию (100%) ООО Авиатехнология с уставным капиталом 9,9 тыс. руб. Выдало беспроцентный заем в сумме – 4 340 тыс. руб.
В 2023 году Общество вышло из УК дочерней компании Авиатехнология (99% долей, 9,9 тыс. руб. чистая стоимость активов -о тыс. руб.)

На дату подписания баланса Общество располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за предыдущий период в сумме 300 000 тыс. руб.

### 6.19. Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

### 6.20. Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

### 6.21. Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

### 6.22. События после отчетной даты

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

**6.23. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.**

Общество не использует энергетические ресурсы на цели производства продукции. Затраты на коммунальные платежи входят в состав арендной платы за помещение.

## 7.РИСКИ.

### 7.1. Рыночные риски.

Влияние пандемии на деятельность компании минимальное. Влияние санкций – умеренное.

### 7.2. Кредитные риски.

Общество не предоставляет коммерческий кредит (отсрочку платежа) своим покупателям. Общество заключает контракты на условиях предоплате.

### 7.3. Риск ликвидности.

С целью исключения рисков ликвидности Общество осуществляет продажи на условиях, аналогичных условиям контрактов с поставщиком, и следит за исполнением покупателями своих обязательств по контрактам.

### 7.4. Валютные риски.

Общество не подвержено рискам неблагоприятного изменения валютных курсов, поскольку осуществляет расчеты в евро со своими контрагентами, а расчеты с поставщиками - в рублях.

### 7.5. Правовые риски.

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая.

### 7.6. Репутационные риски.

Для снижения репутационных рисков Общество своевременно исполняет свои обязательства, соблюдает сроки поставки продукции в полном объеме.

**7.7 Риск случайной гибели имущества.** Данный вид риска связан с возможной потерей имущества Общества (техники, товаров и др.) в результате аварии, диверсии, пр. Перечисленные причины приводят к значительным потерям, что указывает на высокую значимость этого вида в общем перечне возможных хозяйственных рисков

## 8. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось неопределенностей в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО "АВИАТЕХНОЛОГИЯ" предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и

обязательства учитываются на том основании, что аудируемое лицо сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

9. Данная бухгалтерская отчетность К/1 заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.
Основанием составления исправленной бухгалтерской отчетности являются дополнения/замена раскрытия в текстовой Пояснительной записке по следующим разделам:.
5.3 Отложенные налоговые активы и обязательства
5.4 Финансовые вложения, долгосрочные и краткосрочные
6.13 Отложенные налоги
6.15 Прочие доходы и расходы
6.18 Информация о связанных сторонах

Показатели Форм бухгалтерской отчетности, а именно Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств, Отчета о движения капитала, а также Приложений к ним не изменились.
К/2 – исправлена техническая ошибка заполнения в К/1 (в К/1 ошибочно заполнено строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» вместо строки 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса).

Генеральный директор Королева Т. А.

31.05.2024

# 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



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| 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 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 _____ Королева Татьяна Андреевна

(подпись) (расшифровка подписи)

25 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 13 458 | (8 953) | 49 | - | - | (2 731) | - | - | - | 13 506 | (11 684) |
| | 5210 | за 2022г. | 16 431 | (6 804) | 319 | (3 293) | 1 098 | (3 246) | - | - | - | 13 458 | (8 953) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2023г. | 689 | (228) | 49 | - | - | (177) | - | - | - | 737 | (404) |
| | 5211 | за 2022г. | 369 | (84) | 319 | - | - | (144) | - | - | - | 689 | (228) |
| Транспортные средства | 5202 | за 2023г. | 12 769 | (8 726) | - | - | - | (2 554) | - | - | - | 12 769 | (11 279) |
| | 5212 | за 2022г. | 16 062 | (6 720) | - | (3 293) | 1 098 | (3 103) | - | - | - | 12 769 | (8 726) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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. | - | 49 | - | (49) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | 319 | - | (319) | - |
| в том числе: Смартфон Xiaomi 13T | 5241 | за 2023г. | - | 49 | - | (49) | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук ASUS Zenbook14 Flip OLED UP5401EA-KN100W | 5242 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | 130 | - | (130) | - |
| Планшет Samsung Galaxy Eab S8 Ultra 128Gb WIFI Графит | 5243 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | 113 | - | (113) | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air (MGN63RU/A) (WQXGA) 13.3" | 5244 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | 76 | - | (76) | - |

## 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 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| 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 | - | - | 90 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Королева Татьяна Андреевна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 140 000 | - | 290 000 | 340 000 | - | - | - | 90 000 | - |
| | 5311 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2023г. | 140 000 | - | 290 000 | 340 000 | - | - | - | 90 000 | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | 550 | 5 706 | 8 642 400 | 7 185 000 | 64 502 | 89 086 | - | 1 457 950 | 30 290 |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: займы | 5306 | за 2023г. | - | 5 564 | 296 900 | - | - | 16 699 | - | 296 900 | 22 263 |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| депозиты | 5307 | за 2023г. | 550 | 141 | 8 345 500 | 7 185 000 | 64 502 | 72 387 | - | 1 161 050 | 8 027 |
| | 5317 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 140 550 | 5 706 | 8 932 400 | 7 525 000 | 64 502 | 89 086 | - | 1 547 950 | 30 290 |
| | 5310 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 _____ Королева Татьяна Андреевна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 479 160 | - | 479 160 | 21 926 | (499 598) | - | - | X | 1 489 | - | 1 489 |
| | 5420 | за 2022г. | 491 261 | - | 491 261 | 2 184 652 | (2 196 753) | - | - | X | 479 160 | - | 479 160 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 46 | - | 46 | 1 658 | (1 704) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2022г. | 1 103 | - | 1 103 | 69 | (1 125) | - | - | 3 | 46 | - | 46 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | 478 033 | - | 478 033 | 3 724 | (480 269) | - | - | 478 615 | 1 489 | - | 1 489 |
| | 5423 | за 2022г. | 490 159 | - | 490 159 | 1 067 278 | (1 079 403) | - | - | 1 079 248 | 478 033 | - | 478 033 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | 1 081 | - | 1 081 | - | (1 081) | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | 1 080 483 | (1 079 403) | - | - | - | 1 081 | - | 1 081 |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | 16 544 | (16 544) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | 36 822 | (36 822) | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 _____ Королева Татьяна Андреевна

(подпись) (расшифровка подписи)

25 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | 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 |
| 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. | 1 284 450 | - | 177 058 | - | (1 195 092) | (20) | - | - | 21 004 | - | 287 400 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 486 219 | - | 711 838 | - | (13 679) | - | - | - | 72 | 100 000 | 1 284 450 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 1 847 | - | 508 | - | - | - | - | - | - | - | 2 355 | - |
| | 5531 | за 2022г. | 1 954 | - | - | - | (107) | - | - | - | - | - | 1 847 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 1 150 040 | - | 151 | - | (1 149 805) | (20) | - | - | - | - | 366 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 470 749 | - | 692 143 | - | (12 852) | - | - | - | - | - | 1 150 040 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 132 563 | - | 176 399 | - | (45 287) | - | - | - | 21 004 | - | 284 679 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 13 516 | - | 19 695 | - | (721) | - | - | - | 72 | 100 000 | 132 563 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 1 284 450 | - | 177 058 | - | (1 195 092) | (20) | - | X | 21 004 | - | 287 400 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 486 219 | - | 711 838 | - | (13 679) | - | - | X | 72 | 100 000 | 1 284 450 | - |

## 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | 178 | - | - | (178) | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 561 217 | 300 452 | 10 | (561 149) | - | - | 21 004 | - | 321 535 |
| | 5580 | за 2022г. | 652 094 | 692 | 3 | (191 644) | - | - | 72 | 100 000 | 561 217 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 1 342 | - | - | (1 297) | - | - | - | - | 46 |
| | 5581 | за 2022г. | 30 174 | 692 | 1 | (29 525) | - | - | - | - | 1 342 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 559 777 | - | - | (559 777) | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2022г. | 621 549 | - | - | (61 771) | - | - | - | - | 559 777 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 94 | 417 | 10 | (74) | - | - | 21 004 | - | 21 452 |
| | 5583 | за 2022г. | 83 | (3) | 3 | (100 060) | - | - | 72 | 100 000 | 94 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 3 | 300 035 | - | (1) | - | - | - | - | 300 038 |
| | 5586 | за 2022г. | 288 | 2 | - | (288) | - | - | 1 | - | 3 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 561 217 | 300 452 | 10 | (561 149) | - | X | 21 004 | - | 321 535 |
| | 5570 | за 2022г. | 652 094 | 692 | 3 | (191 644) | - | X | 72 | 100 000 | 561 217 |

## 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 | 36 | 36 | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Королева Татьяна Андреевна

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 3 | 69 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 7 702 | 13 128 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 999 | 3 451 |
| Амортизация | 5640 | 2 731 | 3 246 |
| Прочие затраты | 5650 | 4 110 | 16 928 |
| Итого по элементам | 5660 | 16 545 | 36 822 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 480 269 | 1 079 403 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 477 625 | 11 044 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 974 439 | 1 127 269 |

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

Руководитель _____ Королева Татьяна Андреевна

(подпись) (расшифровка подписи)

25 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 | 5 428 | 2 330 | (2 113) | (194) | 5 451 |

Руководитель _____ Королева Татьяна Андреевна

(подпись) (расшифровка подписи)

25 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: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ Королева Татьяна Андреевна

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>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 _____ **Королева Татьяна Андреевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.