

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

АО «Казанское авиапредприятие»

за 2024 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1 Полное наименование общества-Акционерное общество «Казанское авиапредприятие»
- 1.2 Сокращенное наименование общества-АО «КАП»
- 1.3 Место нахождения Общества: 420081, Республика Татарстан, г. Казань ул. Патриса Лумумбы 49А
- 1.4 Дата государственной регистрации: 16.07.1998г.

Регистрационный номер: 986/к

ОГРН:1021603622501

Орган осуществивший государственную регистрацию: Государственная регистрационная палата при Министерстве Юстиции Республики Татарстан.

Согласно Постановлению Государственного комитета Республики Татарстан по управлению государственным имуществом № 72 от 12.04.98г. государственное предприятие «Второе Казанское авиапредприятие» преобразовано в открытое акционерное общество «Второе Казанское авиапредприятие».

В соответствии с решением общего собрания акционеров от 30.01.2004г. ОАО «Второе Казанское авиапредприятие» переименовано в ОАО «Казанское авиапредприятие».

- 1.5 Сведения о постановке АО «КАП» на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 007241396 от 20.08.1998г.
- 1.6 Среднесписочная численность работников Общества, 2022г. - 268 чел., 2023г. - 268 чел., 2024г. - 265 чел.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства:

Информация об обособленных подразделениях (ОП)

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/регистрации	Численность работающих в ОП по состоянию на 31.12.2024
1	Куркачи	16.07.2012	ИФНС 3 № по РТ (Территориальный участок Высокогорский р-н РТ)	161645001	422730, Республика Татарстан, Высокогорский р-н, Куркачи	116

1.7 Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из государственного реестра: Общество состоит из одного участника, которым приобретены все акции общества. Единственным акционером является Закаржаев Магомед Бахулаевич (бенефициар).

1.8 Уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал по состоянию на отчетную дату составляет 12 742 тыс.руб. (Общее количество акций в обращении в 2023 году - 1 274 232 шт.)

Совет директоров Общества Уставом не предусмотрен.

1.9 Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров Общества в лице единственного акционера Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор

1.10 Органами контроля Общества являются: Обязательная независимая аудиторская проверка

1.11 Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- Применение авиации в отраслях экономики;
- Авиационное патрулирование нефтепроводов;
- Выполнение полетов по заказам государственных и коммерческих организаций;
- Техническое обслуживание воздушных судов;
- прочие услуги.

1.12 Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

1.13 Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации:

Объект учета	Дата на которую проведена инвентаризация	Примечание
Запасы	31.12.2024	Приказ № 207 от 26.12.2024
Расходы будущих периодов	31.12.2024	Приказ № 207 от 26.12.2024
Денежные средства, денежные документы	31.12.2024	Приказ № 207 от 26.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	Приказ № 207 от 26.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	Приказ № 207 от 26.12.2024
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	Приказ № 207 от 26.12.2024
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	Приказ № 207 от 26.12.2024
Расчеты с банком по ссудным счетам	31.12.2024	Приказ № 207 от 26.12.2024
Инвентаризация арендованных активов	31.12.2024	Приказ № 207 от 26.12.2024

Согласно приказа № 207 от 26.12.2024 года проведена инвентаризация, излишки и недостачи не выявлены.

1.14 Организация бухгалтерского учета в Обществе

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

1.15 Сведения об аудитор:

Решением общего собрания участников Общества (от 05.06.2024 б/н) официальным аудитором Общества на 2024 год утверждено ООО "Аудит-Практик"

Место нахождения: 420059; г. Казань, ул. Павлюхина, д.108-17

ООО "Аудит-Практик" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606036501.

Аудит в 2022-2023 годах осуществлялся АИКЦ ООО "Аудиторский и консультационный центр" Место нахождения: 420041; г. Казань, ул. Фучика, д.109-57.

ООО "АИКЦ" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606088036.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта информация по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Учетная политика Компании для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом Генерального директора а Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 522А от 31.12.2012 года с изменениями и дополнениями.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснений) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 г. по 31.12.2024г.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности, ПБУ 1/2008 п.5).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики, ПБУ 1/2008 п.5).

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности ПБУ 1/2008 п.5)

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности ПБУ 1/2008 п.5).

2.1 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Основные средства

1 Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально -вещественную форму;
- б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при выполнении работ и оказания услуг , при продаже, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла ,превышающего 12 месяцев;(не распространяется на обменный, ремонтный фонд запасных частей(счет 10.5;10.12), агрегатов к воздушным судам)
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем(обеспечить достижение целей ,ради которых создана организация)
- д) стоимость объекта превышает 100 000 (сто тысяч) рублей.

Объекты стоимостью ниже установленного лимита ,сразу списывать в расходы с учетом их на забалансовом учете предприятия.

Основание: п4 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации ,намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом всех факторов влияющих на это , морального устаревания и т.д
- в) Для ВС (воздушные суда) и двигателей ВС срок полезного использования определяется как равный оставшемуся сроку ,установленного бюллетенями Росавиации сроку службы вертолетов и двигателей .

Основание : п 9 ФСБУ 6/2020.

Единица учета

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признается объект ОС со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет ,предназначенный для выполнения самостоятельных функций.

Самостоятельным инвентарным объектом признаются затраты организации на проведение ремонта ,технического осмотра ,технического обслуживания объектов ОС с частотой более обычного операционного цикла , для ВС и двигателей ВС операционный цикл составляет **назначенный срок службы** в летных часах и годах с учетом их продления), который установлен бюллетенем выпущенным управлением поддержания летной годности воздушных судов Росавиации и других организаций согласующих выпущенный бюллетень .

Регламентный ремонт и техническое обслуживание ,которые предусмотрены бюллетенями срока службы вертолета и двигателей инвентарными объектами не признаются.

Если ремонт и техническое обслуживание не является регламентным (по бюллетеню) и улучшает характеристики объекта или увеличивает срок его полезного использования, свыше назначенных ресурсов по ВС и двигателям, то в этом случае признается самостоятельным объектом.

Обесценение активов проводится при выявлении признаков обесценения. В отчетном периоды, такие признаки не наблюдаются.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Запасы

В соответствии с п. ФСБ5/2019 «Запасы». Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках операционного цикла организации.

В связи со спецификой предприятия и действующими законодательными актами авиационной сферы, а также дефицитом запасных частей на вертолеты на рынке страны операционным циклом считать срок календарного и межремонтного ресурса ВС и таковых запасных частей к данным ВС.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 "Запасы" не применяется.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов, ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

Признаков обесценения запасов в отчетном периоде не наблюдается.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена

соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа за 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения Обществом.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Отчетной датой для составления бухгалтерской отчетности считается последний календарный день отчетного периода (отчетного года). При этом разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов), а при выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- По финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, но демонстрируется устойчивое существенное снижение стоимости, Обществом создается резерв под их обесценение.

По долговым финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится списание на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) разницы между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (с ежемесячной периодичностью) по мере начисления причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и легко обратимы в заранее известную сумму денежных средств, для целей бухгалтерской отчетности, признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы, учитываемые на сч.26 в качестве условно-постоянных списываются в д-т сч.90 « Продажи ».

Порядок признания коммерческих расходов :коммерческие расходы полностью списываются в конце отчетного периода (месяца) в дебет счета 90 « Продажи».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Руководствуясь требованиями рациональности ведения БУ сумма арендных обязательств по договорам лизинга рассматривается в составе долгосрочных обязательств без деления ее на доли краткосрочных, поскольку сумма краткосрочных обязательств меньше уровня существенности оговоренного в учетной политике не менее 10% к валюте баланса(п 11 УП)

2.2 Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

На 2024год существенные изменения в учетную политику не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1.Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 2.1; 2.2; 2.3; 2.4.

НМА с неопределенным сроком использования не имеются

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

1.ОС относящиеся к объектам жилого фонда :

Наименование ОС	Первоначальная стоимость(тыс.руб)
Квартира по адресу г.Казаньул.П.Лумумбы 49 кв 6	91,2

2. Объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:

Наименование ОС	Первоначальная стоимость(тыс.руб)
Земельный участок №73 под гараж ГСК "Рубин"	521
Земля под Администр.здание-ул.П.Лумумбы,д.49а	381
Земля под гараж ГСК Пилот	43

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемые, находящихся в процессе государственной регистрации не имеется.

4. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группы объектов ОС:	Сроки полезного использования:
Здания	свыше 5 лет – свыше 30 лет
Сооружения	свыше 5 лет – свыше 30 лет
Машины и оборудование	от 1 года – свыше 30 лет
Офисное оборудование	свыше 2 лет – до 15 лет вкл.
Транспортные средства	свыше 3 лет – до 15 лет вкл.
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 года – до 25 лет вкл.
Другие виды основных средств	от 1 года – до 15 лет вкл.

3.2. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 3.1; 3.2.

Признаки обесценения финансовых вложений на отчетную дату отсутствуют.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 4.1; 4.2.

Провели тестирование запасовна обесценение, резерв не создан, обесценение не имеется,срок использования запасных частей соответствует операционному циклу технического обслуживания воздушных судовв соответствии с руководством по ТО.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 5.1; 5.2. (тыс. руб)

Дебиторская задолженность	на 31.12.2023г.			на 31.12.2024г.		
	Общая дебиторская задолженность	Величина резерва по сомнительным долгам	Стр 1230	Общая дебиторская задолженность	Величина резерва по сомнительным долгам	Стр 1230
ВСЕГО:	227940	(5154)	222786	252386	(6313)	246073
В т.ч. Покупатели и Заказчики	100809	(5154)	95655	128172	(6313)	121859
Свыше 1000 т.р.:						
Аэронавигация Цен-	4048	-	4048	4634		4634

тральной Волги ФГУП						
ООО «ПрайвитДжет»	1011		1011	445		445
ООО Агроком Холдинг	1141		1141	2143		2143
ЗАО «Ельцовка Авиакомпания»	1201		1201	4756		4756
Горячев В.Н.	1208	(547)	661	1355	(1115)	240
ООО «Скайлэнд ТУР»	1132		1132	-	-	-
Русал-Красноярск	3508		3508	3844	-	3844
Авиакомпания Дагестан	1268		1268	7169	(2883)	4286
РТХ Лаборатория ООО	5436	(951)	4485	1953		1953
ПК НЭВЗ	2908		2908	4011		4011
АО Транснефть-Прикамье	28661		28661	31895		31895
АО Транснефть-Урал	42920		42920	56514		56514
ООО ТД Трэм Инжиниринг	-	-	-	3659	(66)	3593
ПРОЧИЕ	6367	(3656)	2711	5794	(2249)	3545
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: Прочие	1424		1424	1795		1795
Поставщики и подрядчики(сч.60-сч.76ВА)	100126		100126	111080	-	111080
В том числе свыше 1000 т.р.(без учета сч.76ВА):	116032		116032	126582	-	126582
Альянс МН ГРУПП ООО	-	-	-	13440	-	13440
ООО Альфа Скай	-	-	-	10000		10000
ЗАО«Авиамедсервис»	2020		2020	2000	-	2000
МАРЗ ДОСААФ	-	-	-	976	-	976
ООО«ДИМОТОРС»	3317		3317	3812	-	3812
Ростов-Миль АО	15230		15230	23994	-	23994
ООО ТЗК Аэрофьюэлз	3854		3854	2770		2770
ООО «1А»	18478		18478	-		-
ТН-Авиасервис ООО	1158		1158	366		366
АО УЗГА	3136		3136	13701		13701
АО«ММЗ ВПЕРЕД»	9903		9903	-		-
Авиакомпания Дагестан	1350		1350	825		825
Авиакомпания Кон-	4578		4578	-		-

верс Авиа АО						
ООО «Иновейшен-технологджи»	1400		1400	-		-
ГосНИИ ГА	3521		3521	5936		5936
АО«ОЗГА»	11008		11008	988		988
ВР-сервис	-		-	18018		18018
АО «КНПП Вертолеты МИ»	4312		4312	-		-
Уральский ПСЗ АО	-	-	-	2823		2823
Инвест проект АО	-	-		4538		4538
ООО Хелиавиасервис	3682		3682	-		-
ООО«Объединение поставщиков»	13023		13023	-		-
Тримсистемс ООО	3051		3051	-		-
НЦВ Миль и Камов АО	2427		2427	5015		5015
РСГ ООО	-	-	-	1560		1560
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	-		-	3960		3960
Прочие	10584		10584	11860		11860
ПРОЧИЕ	25581		25581	11339		11339

3.5. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Основным видом расходов будущих периодов являются сертификаты летной годности.

3.6.Расшифровка статей1150 «Основные средства»

По строке Баланса 1150 в том числе отражен:

1. Вертолет Ми-8МТВ-1 по договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ 0912-001-ФНБ2/2023 от 14 ноября 2023г на сумму 491 000тыс.руб;
2. Седельный тягач Sitrak по договору финансовой аренды (лизинга) № №9139КЗ-КАП/01/2024 от 10.10.2024 г на сумму 8 250 тыс.руб.

3.7 Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Задолженность на 31.12.2024 года от полученных кредитов и займов,приведена к пояснениям в таблице:5.3.

Договор займа Б/н от 25.11.2024г-Закаржаев М.Б сроком до 31.12.2025г. ,тыс. руб.	22900	Стр.1410 БО; Стр.5553 пояснение5.3
Проценты, причитающихся к оплате заимодавцу по дог.№Б/н от 25.11.2024г по состоянию на 31.12.2024г, тыс. руб.	437	Стр.1510 БО; Стр.5565 пояснения 5.3

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

приведена в приложении к Пояснениям в таблицах 5.3; 5.4.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2023г.		На 31.12.2024г.	
	Стр 1520 (тыс.руб)	Зад-ть свыше 90 дней	Стр 1520 (тыс.руб)	Зад-ть свыше 90 дней

ВСЕГО	109757		115124	
В т.ч. Покупатели и Заказчики(сч.62-сч.76АВ)	38643		39387	
В том числе свыше 1000 т.р.(без учета сч.76АВ)				
Подчуфаров В.В.	-	-	16978	-
Руском-Агро	1882	-		-
Русал Красноярск	19780	-	3340	-
ООО Агроком Холдинг	5163	-	999	-
СИБОСС-АВИА ООО	-	-	9583	-
ООО «ПК НЭВЗ»	15300		2169	
ООО «Агрофирма «Чистопоская»	2386	-		
Русский дом авиации	-	-	3267	-
Поставщики и подрядчики	6234	-	7344	
В том числе свыше 1000 т.р.		-		
ИП Закаржаев М.Б.	1721	-	1249	-
Аэропорт Курган АО	-		1215	
Заинский сахар АО	-	-	1142	-
Авиакомпания Конверс Авиа	1041		-	-
Налоги и сборы	13765	-	38616	
Прочие,вт.ч:	51115	-	29777	
Расчеты по з/п	12716	-	16690	
Расчеты по соцстрахованию и обеспечению	37286	-	11719	

3.9. «Затраты на производство»

по элементам приведена в приложении к Пояснениям в таблице 6, стоимость реализованного товара отражена отдельной строкой 5665 приложения к Пояснениям в таблице 6 .

3.10. Структура выручки

(тыс.руб)

п/п	Наименование работ/услуг	2023 год	2024 год
1	Авиаработы	856 084	985 100
2	Летная Эксплуатация	141 428	187 788
3	Аренда ВС	44 490	52 943
4	Техническое Обслуживание	70 845	98 265
5	Дежурство ПСО	38 258	54 263
6	Базирование	1 085	2 333
7	Прочие	1 034	564
	Итого	1 153 224	1 381 256

3.11

(тыс.руб)

Себестоимость продаж, в том числе:	2024 г	2023 г
Авиа ГСМ	(261 156)	(228 928)
Авто ГСМ	(9 688)	(9 404)
Амортизация	(58 679)	(44 229)
Аренда и лизинг (оборудование, транспорт и т.п.)	(19 810)	(22 437)
Аэропортовое обслуживание	(30 528)	(24 443)
Командировочные расходы	(53 592)	(39 903)
Материальные расходы	(122 521)	(104 107)
Ремонтный фонд текущий, сложный	(185 466)	(154 802)
Оплата труда	(268 758)	(220 611)
Резерв на оплату отпусков	(38 597)	(34 201)
Страховые взносы	(113 377)	(90 246)
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	(17 286)	(15 141)
Обязательное и добровольное страхование имущества	(6 022)	(5 776)
Тех. Обслуживание ВС	(10 990)	(205)
Обучение, переподготовка	(5 125)	(5 994)
Прочие	(47 049)	(34 399)
Итого по элементам	(1 248 644)	(1 034 826)

(тыс.руб)

Управленческие расходы, в том числе:	2024 г	2023 г
Командировочные расходы	(835)	(1 007)
Материальные расходы	(5 180)	(5 158)
Ремонтный фонд текущий	(571)	(428)
Тепловая энергия, отопление, газ, водоснабжение, электро-энергия, вывоз мусора, ТБО, ЖБО	(1 201)	(1 072)
Услуги связи	(1 013)	(980)
Амортизация	(2 661)	(1 370)
Оплата труда	(43 739)	(40 858)
Резерв на оплату отпусков	(5 327)	(5 581)
Страховые взносы	(11 704)	(10 607)
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	(1 447)	(1 264)
Налоги и сборы	(1 667)	(1 867)
Прочие	(6 183)	(5 306)
Итого по элементам	(81 528)	(75 498)

3.12. Прочие доходы и расходы

(тыс.руб.)

Прочие доходы	2024 г	2023 г
Реализация основных средств	8 439	7
Реализация прочего имущества	5 456	12 096
Отчисления в оценочные резервы(резерв сомнительных долгов) восстановление	3 058	3 117

Курсовые разницы	6	709
Продажа валюты (отклонение курса продажи от официального курса)	0	5 422
Списание кредиторской задолженности	22	1
Доходы от оприходования излишек имущества	40	20
Страховое возмещение	1 180	578
Акциз на подакцизные товары	66 801	56 537
Штрафы, пени и неустойки к получению	0	358
Возмещение убытков к получению (уплате)	2 835	1 338
Прочие доходы	1 346	1 133
Итого	89 183	81 316

(тыс.руб.)

Прочие расходы :	2024 г	2023 г
Реализация прочего имущества	(3 337)	(7 975)
Реализация ОС	(97)	0
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	0	(21)
Резервы по сомнительным долгам	(4 413)	(4 976)
Расходы на услуги банков	(1 079)	(915)
Курсовые разницы	0	(61)
Продажа(покупка) иностранной валюты	0	(5 761)
Амортизация(ОС не связанная с производством)	(20)	(103)
Прочие(не учит.для н/о)	(16 288)	(4 168)
Материальная помощь	(495)	(1 060)
Прочие расходы	(38 307)	(2 359)
Итого	(64 036)	(27 399)

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

п/н	Наименование показателя	Отчет о финансовых результатах за 2024 год	Налоговая декларация по прибыли
1	Общая сумма доходов	1 478 698	1 566 499
	Восстановление резерва на особо сложные ремонт(НУ)	87 967	
	Возмещение расходов по травматизму	-166	
2	Общая сумма расходов	1408181	1490469
3	Амортизация	-5456	
4	Амортизация (лизинг МТВ)	-32927	
5	Амортизационная премия	11717	
7	Дисконтированные проценты по лизингу	-13534	
8	Начисление резерва по сложному ремонту ОС	27957	
9	Использование резерва по ремонту ОС	-186036	
10	Лизинговые платежи НУ	46040	

19	Не учитываемые для Налогообложения	-17086	
11	ИТОГО расхождения	5514	
12	Прибыль до налогообложения	70517	76031

Текущий налог на прибыль 2024 29222 тыс.руб.
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412) 14016 тыс.руб.
Чистая прибыль за 2024 год 41 295 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство по ставке 25%	на 01.01.2024	Признание	Погашение	Пересчет
Основные средства(77 сч)	103858	3961	7684	25034
Оценочные обязательства и резервы(77сч)	42246		1803	10110
Проценты по обязательствам 8086	22646	12217	2519	
ИТОГО	168750	16178	12006	43230

Отложенные налоговые активы по ставке 25%	на 01.01.2024	Признание	Погашены	Пересчет
Основные средства(09сч)	78		55	6
Оценочные обязательства и резервы(09сч)	2917		2917	
Товары	259			64
Арендные обязательства	120915	4846		31441
ИТОГО	124169	4846	2971	31511

$4846-2971+12006-16178+31511-43230= 14016$ отложенный налог на прибыль(стр.2412 ОФР)

3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.14.1. Арендованные основные средства

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Юридические лица, в т.ч.	0	0	0
Физические лица, в т.ч.	0	0	0
Итого	0	0	0

3.14.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Всего, в т.ч.	4	53	4
Прочие	4	53	4

3.14.3. Обеспечения выданные по состоянию на 31.12.2024 год отсутствуют.

3.14.4. Материальные ценности в эксплуатации

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ТМЦ в эксплуатации	454693	526401	609800

Спецодежда в эксплуатации	6565	6812	6948
Итого	461 258	533213	616748

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Величина курсовых разниц раскрыта в расшифровке Прочих доходов и расходов.

(тыс.руб)

Перечень операций	2023 год	2024 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	0	0
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	(7)	0
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;	0	0

Курсы валют на отчетные даты:

(руб.)

Иностранная валюта	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.
Доллар США	89,6883	101,6797

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, условных фактов хозяйственной деятельности, влияющих на финансовое состояние Общества не было.

Информация о пересчете сумм отложенных активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025 году представлена выше в разделе 3.13.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве в качестве ответчика	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет

Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В 2024 году Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами, а именно:

ИП Закаржаев М.Б.: Договор аренды воздушного судна без экипажа № 226/08 от 29.07.2008г.- 7758 тыс.руб.

Договор купли-продажи № 24.089-15 от 12.04.2024г- 300 тыс.руб; № 24.108-15 от 27.05.2024г- 5600 тыс.руб; № 24.110-15 от 27.05.2024г- 2400 тыс.руб; дог.б/н- 7 тыс.руб.

Закаржаев М.Б.- Договор аренда ВС-№17.168-17 от 22.05.2017г- 60 тыс.руб.

ЗАО «Авиамедсервис»:

Договор оказания медуслуг № 22.22 от 01.09.2022г – 3005 т.р;

Договор на оказание услуг № 23.22 от 01.09.2022г.- 101 т.р.;

Договор на аренду оборудования № 23.187-20 от 01.09.2023г- 36 тыс.руб;

Договор на аренду оборудования № 23.196-20 от 15.09.2023г- 12 тыс.руб

ИП Закаржаев М.М.:

Договор аренды нежилого помещения № 18.292-20 от 31.07.2018г.- 2 719 тыс.руб.;

Договор за потр.электроэнергии № 18.257-22 от 01.08.2018г – 62 тыс.руб.

Закаржаева З.М.: Договор купли продажи № 24.10916 от 30.07.2024г- 800 тыс.руб.

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в соответствии с трудовым законодательством и штатным расписанием Общества.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» воспользовалось правом ограниченного раскрытия информации о связанных сторонах.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Республики Татарстан одинаковы.

Информацию о покупателях, выручка-нетто от продаж по которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж

(тыс.руб.)

Наименование покупателя	2024 год	2023 год
АО ТРАНСНЕФТЬ – ПРИКАМЬЕ	391 404	342 523
АО ТРАНСНЕФТЬ – УРАЛ	559 472	468 398

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственную помощь не получали.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

На дату подписания отчетности Общество не планирует прекращения деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

В совместной деятельности Общество не участвует.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Приведена в приложении к Пояснениям в таблице 7.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в 2024 году Общество не осуществляло.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют:

- а) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита
- б) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества не наносит ущерб окружающей среде и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

У Общества не предусмотрен вид деятельности - производство.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Финансовые риски

1.1. Рыночные риски:

Процентный риск - риск непредвиденного изменения кредитной процентной ставки на финансовом рынке. Данный вид риска является для предприятия несущественным, т.к. на сегодняшний день инвестиционных проектов нет, а кредитование по текущей деятельности остается минимальным.

Риск отказа заказчика от услуг в связи с ростом стоимости авиаобслуживания – оценивается как маловероятный, в связи с тем, что заказчики, как правило, не имеют возможности полностью отказаться от услуг авиации, что обусловлено особенностями производственного процесса.

Риск сокращения объемов работ заказчиком в связи с ростом стоимости авиаобслуживания – вероятность велика. В связи с тем, что бюджетами предприятий заказчиков, как правило, предусматривается выделение фиксированного объема денежных средств на услуги авиации. Рост курса валюты, тарифов на аэропортовое обслуживание, аэронавигацию, авиа ГСМ, а также стоимости ремонта авиационной техники на специализированных предприятиях, автоматически увеличивает стоимость услуг авиации. Как правило, в связи с этим заказчик может сократить объем работ.

1.2. Кредитный риск

Риск неплатежеспособности заказчика к моменту оплаты услуг - оценивается как несущественный, т.к. данный вид риска возможно снизить путем увеличения размера авансовых платежей от заказчиков, штрафных санкций за несвоевременную оплату и их применения к недобросовестным плательщикам.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Для оценки данного вида риска следует контролировать коэффициенты текущей, срочной и абсолютной ликвидности.

Анализируя коэффициенты текущей ликвидности за 3 года (2022 – 2024гг.) можно сказать, что у предприятия оборотных активов больше, чем краткосрочных обязательств. Общество имеет высокую способность в краткосрочном периоде расплатиться по своим обязательствам (долгам). Коэффициент срочной ликвидности в 2022– 2024 годах соответствует норме, что свидетельствует о том, что кредиторская задолженность может быть покрыта за счет наиболее ликвидных активов. Коэффициент абсолютной ликвидности также находится на хорошем уровне, что свидетельствует о возможности предприятия расплатиться с контрагентами - поставщиками денежными средствами.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок - риски отсутствуют.

Внешний рынок:

Запасные части и комплектующие для ВС иностранного производства в основном приобретаются у зарубежных производителей, в связи с тем, что объем оказываемых услуг по ТО ВС иностранного производства составляет 7% от общего объема выручки, правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, оказывают незначительное влияние на деятельность предприятия.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Предприятие внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства. Организация не применяет особые режимы налогообложения, а также не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней. В связи с этим налоговые риски рассматриваются как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке отсутствуют.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок- риски отсутствуют.

Внешний рынок:

Запасные части и комплектующие для иностранной техники в основном приобретаются у зарубежных производителей, в связи с этим правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, оказывают влияние на деятельность предприятия.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором предприятие осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность предприятия. Риски, связанные с географическими особенностями региона считаются несущественными.

4. Репутационные риски

Компания с 1994 года обслуживает нефтепроводы, имеет многолетний опыт авиационных работ, выполняет техническое обслуживание и ремонт воздушных судов, аэросъемочные работы, полеты в целях оказания санитарной помощи.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество не участвует в судебных процессах, исход которых может существенно повлиять на деятельность предприятия.

Для достижения и сохранения общей финансовой устойчивости, предприятие осуществляет мероприятия по снижению влияния рисков:

- осуществляется работа с поставщиками запасных частей, товаров, заключаются наиболее выгодные контракты на поставку запасных частей, товара в плане цены и оплаты;

- ведется работа с дебиторами, заключаются договора с заказчиками и покупателями на условиях предоплаты;

- осуществляется контроль над величиной постоянных затрат и осуществляются мероприятия по снижению постоянных затрат;

- для снижения коммерческих рисков проводится активная маркетинговая политика; гибкая ценовая политика, индивидуальный подход к заказчикам и покупателям.

5. Информация о величине чистых активов Общества

Величина чистых активов Общества составила

31.12.2022 г. - 242 089 тыс.руб

31.12.2023 г. - 321 590тыс.руб.

31.12.2024 г.- 288 993тыс.руб.

**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		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024г. за 2023г.	2 878 2 878	(2 878) (2 878)	859 -	(2 878) -	2 878 -	(99) -	- -	- -	- -	859 2 878	(99) (2 878)
в том числе:													
Другие НМА	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	859 -	- -	- -	(99) -	- -	- -	- -	859 -	(99) -
Деловая репутация организации	5102 5112	за 2024г. за 2023г.	- 2 826	- (2 826)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 2 826	- (2 826)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103 5113	за 2024г. за 2023г.	- 52	- (52)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 52	- (52)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140 5150	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	5141 5151	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

с.3

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 5170	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
	5161 5171	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2024г. за 2023г.	- -	859 -	- -	(859) -	- -
в том числе:							
Программное обеспечение "СКАТ"	5181 5191	за 2024г. за 2023г.	- -	859 -	- -	(859) -	- -

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	811 565	(207 333)	50 692	(18 296)	18 190	(61 360)	-	-	-	843 961	(250 503)
в том числе:	5210	за 2023г.	323 392	(172 667)	499 230	(11 057)	11 036	(45 702)	-	-	-	811 565	(207 333)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	33 174	(24 932)	23 350	-	-	(4 582)	-	-	-	56 524	(29 514)
	5211	за 2023г.	31 110	(21 857)	2 064	-	-	(3 075)	-	-	-	33 174	(24 932)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	598 171	(80 515)	11 088	(6 147)	6 055	(40 772)	-	-	-	603 112	(115 232)
	5212	за 2023г.	104 263	(68 065)	494 573	(665)	644	(13 094)	-	-	-	598 171	(80 515)
Здания	5203	за 2024г.	56 907	(32 234)	-	-	-	(1 829)	-	-	-	56 907	(34 063)
	5213	за 2023г.	56 907	(29 411)	-	-	-	(2 823)	-	-	-	56 907	(32 234)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	97 844	(53 651)	13 372	(12 149)	12 135	(12 776)	-	-	-	99 067	(54 292)
	5214	за 2023г.	105 972	(39 327)	2 264	(10 392)	10 392	(24 716)	-	-	-	97 844	(53 651)
Сооружения	5205	за 2024г.	23 841	(15 552)	2 882	-	-	(1 339)	-	-	-	26 723	(16 891)
	5215	за 2023г.	23 512	(13 647)	329	-	-	(1 904)	-	-	-	23 841	(15 551)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	257	(189)	-	-	-	(24)	-	-	-	257	(213)
	5216	за 2023г.	257	(143)	-	-	-	(47)	-	-	-	257	(190)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	426	(260)	-	-	-	(38)	-	-	-	426	(298)
	5217	за 2023г.	426	(217)	-	-	-	(43)	-	-	-	426	(260)
Земельные участки	5208	за 2024г.	945	-	-	-	-	-	-	-	-	945	-
	5218	за 2023г.	945	-	-	-	-	-	-	-	-	945	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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 2024г.	7 804	53 017	(2 883)	(50 692)	7 246
в том числе:	5250	за 2023г.	181	507 181	(329)	(499 230)	7 804
Машины и оборудование	5241	за 2024г.	2 254	15 348	2 254	15 348	-
	5251	за 2023г.	-	4 814	175	2 387	2 254
Транспортные средства	5242	за 2024г.	-	25 824	-	25 824	-
	5252	за 2023г.	-	494 250	-	494 250	-
Здания	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5244	за 2024г.	5 550	6 262	-	6 637	5 175
	5254	за 2023г.	181	7 634	-	2 264	5 550
Сооружения	5245	за 2024г.	-	5 583	629	2 883	2 071
	5255	за 2023г.	-	483	154	329	-
Офисное оборудование	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	323
в том числе:			
Полуприцеп-цистерна 964841 АЕ350882	5261	-	323
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Изменения за период		
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	499 250	-	-
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	945	945	945
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Изменения за период		
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода			
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	113 421	(1 296)	112 125	1 492 444	(1 500 435)	-	-	X	105 430	(1 296)	104 134
	5420	за 2023г.	70 549	(1 296)	69 253	1 306 362	(1 263 490)	-	-	X	113 421	(1 296)	112 125
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	111 967	-	111 967	243 800	(251 790)	-	-	66 502	103 977	-	103 977
	5421	за 2023г.	69 108	-	69 108	271 611	(228 752)	-	-	60 247	111 967	-	111 967
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 454	(1 296)	158	9	(10)	-	-	-	1 453	(1 296)	157
	5423	за 2023г.	1 441	(1 296)	145	532	(519)	-	-	-	1 454	(1 296)	158
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 248 635	(1 248 635)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 034 219	(1 034 219)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	Изменения за период		
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-

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		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	227 940 200 092	(5 154) (3 295)	205 010 120 998	- 358	(180 564) (93 508)	- -	(1 159) (1 859)	- -	- -	X X	X X	252 386 227 940
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	100 809 105 532	(5 154) (3 295)	114 288 20 022	- -	(86 925) (24 745)	- -	(1 159) (1 859)	- -	- -	- -	- -	128 172 100 809
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	100 128 80 550	- -	87 140 82 349	- -	(76 186) (62 773)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	111 080 100 128
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	25 581 13 245	- -	1 967 17 203	- 358	(16 209) (5 225)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	11 339 25 581
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	1 424 765	- -	1 615 1 424	- -	(1 244) (765)	- -	- -	- -	X X	X X	X X	1 795 1 424
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	227 940 200 092	(5 154) (3 295)	205 010 120 998	- 358	(180 564) (93 508)	- -	(1 159) (1 859)	X X	- -	- -	- -	252 386 227 940

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	2	2
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	2	2
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	575 500	487 054
Расходы на оплату труда	5620	356 421	301 251
Отчисления на социальные нужды	5630	143 814	117 258
Амортизация	5640	61 340	45 599
Прочие затраты	5650	193 088	158 643
Итого по элементам	5660	1 330 163	1 109 805
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 330 163	1 109 805

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 705	62 657	(50 084)	-	37 278
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	24 705	62 657	(50 084)	-	37 278

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Генеральный директор

А.В.Реутов

28марта2025 года