

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТ-УНИВЕРСАЛ**

ИНН 7706788690 КПП 770601001

115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пер. Озерковский, д. 12

e-mail: ooo.audit-universal@mail.ru

www: <https://www.audit-universal.ru/>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности организации

Акционерное общество «Авиационная промышленность»

по итогам деятельности за 2023 год

**Москва
2024**

Акционерам и Совету директоров организации Акционерное общество «Авиационная промышленность» и иным лицам в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Заключение по результатам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации Акционерное общество «Авиационная промышленность» (ОГРН 1027700184181. Адрес: 101000, г. Москва, переулок Уланский, д.22, стр. 1.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, а также пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Акционерное общество «Авиационная промышленность» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего аудиторского заключения. Мы являемся независимыми по отношению к организации Акционерное общество «Авиационная промышленность» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета директоров организации Акционерное общество «Авиационная промышленность» за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности организации Акционерное общество «Авиационная промышленность» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности

деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию Акционерное общество «Авиационная промышленность», прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров организации Акционерное общество «Авиационная промышленность» несёт ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации Акционерное общество «Авиационная промышленность».

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля организации Акционерное общество «Авиационная промышленность»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством организации Акционерное общество «Авиационная промышленность», и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством организации Акционерное общество «Авиационная промышленность» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации Акционерное общество «Авиационная промышленность» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Акционерное общество "Авиационная промышленность"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	11471955		
		по ОКВЭД 2	7708026665		
Вид экономической деятельности	Разработка проектов промышленных процессов и производства, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности		71.12.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество / Смешанная с долей / Федеральная собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	101000, Москва г, Уланский пер, дом № 22, строение 1				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7706788690		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1137746092692		

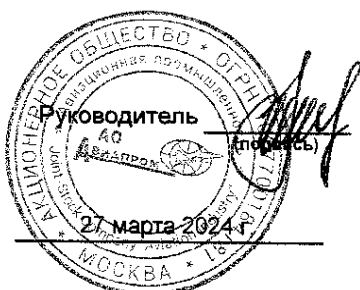
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	18 281	18 281	18 281
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	47 444	39 294	163
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	27 002	39 294	162
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	138	138
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	7	43	5
	Итого по разделу I	1100	65 732	57 756	18 587
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	53 353	53 085	15 234
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 246	830	1 054
	Товары	12102	5 357	19 119	5 501
	Основное производство	12103	45 751	33 137	8 679
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	433		
	Дебиторская задолженность	1230	78 982		
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	42 265	47 965	154 736
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	35 514	64 258	34 290

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	720	1
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	98	1	249
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	704	2 388	20 502
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	627	3 136	3 136
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	627	3 136	3 136
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 015	29 463	53 427
	в том числе:				
	Касса организации	12501	3	35	12
	Расчетные счета	12502	25 013	29 428	53 415
	Прочие оборотные активы	1260	9 024	8 810	4 641
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	9 018	8 805	4 636
	Итого по разделу II	1200	167 435	209 826	286 216
	БАЛАНС	1600	233 168	267 583	304 803

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 865	2 865	2 865
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1	1	1
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	430	430	430
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	54 114	53 755	48 601
	Итого по разделу III	1300	57 410	57 051	51 897
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	13 490	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	10 000	-	-
	Долгосрочные займы	14102	3 490	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	683	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 173	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	18 624	4 185	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	18 624	4 185	-
	Кредиторская задолженность	1520	137 606	202 798	247 680
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	65 794	118 063	64 773
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	59 117	67 967	165 608
	Расчеты по налогам и сборам	15203	12 421	16	10 322
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4	34	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	229	702	6 977
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 354	3 549	5 226
	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	3 415	2 373	5 226
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	161 585	210 532	252 906
	БАЛАНС	1700	233 168	267 583	304 803



Волошин Дмитрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Авиационная промышленность"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности

Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличное акционерное общество / Смешанная с долей
Федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
11471955		
7708026665		
71.12.12		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	303 400	720 459
	Себестоимость продаж	2120	(237 977)	(667 458)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	65 423	53 001
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(44 502)	(37 884)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 921	15 117
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	34	-
	Проценты к уплате	2330	(2 699)	(2 577)
	Прочие доходы	2340	12 454	29 579
	Прочие расходы	2350	(26 369)	(31 413)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 341	10 706
	Налог на прибыль	2410	(2 363)	(2 227)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 680)	(2 227)
	отложенный налог на прибыль	2412	(683)	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 978	8 479

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 978	8 479
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Волошин Дмитрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
11471955		
7708026665		
71.12.12		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Авиационная промышленность"
Идентификационный номер налогоплательщика
Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличное акционерное общество / Смешанная с долей
Федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	2 865	-	1	430	48 601	51 897
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	8 479	8 479
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 479	8 479
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	(3 325)	(3 325)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 325)	(3 325)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(3 325)	(3 325)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ УНИВЕРСАЛ

Дивиденды		3227	X		X		X		X		-	-

Бухгалтерская отчетность
 подтверждена
 ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	2 865	-	1	430	53 755	57 051
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 978	1 978
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 978	1 978
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(1 618)	(1 618)
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Операции за счет чистой прибыли	3328	-	-	-	-	(1 618)	(1 618)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 865	-	1	430	54 114	57 410

бухгалтерская отчетность
подтверждена
АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

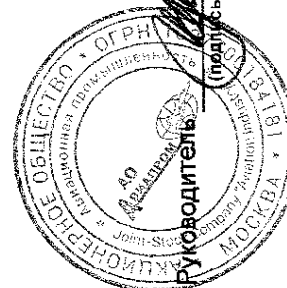
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	51 896	8 479	(3 324)	57 051
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	51 896	8 479	(3 324)	57 051
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	48 601	8 479	(3 325)	53 755
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	48 601	8 479	(3 325)	53 755
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	57 409	57 051	51 897

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ



Волошин Дмитрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Акционерное общество "Авиационная промышленность"**
Идентификационный номер налогоплательщика

**Разработка проектов промышленных процессов и
производства, относящихся к электротехнике, электронной
технике, горному делу, химической технологии,
машиностроению, а также в области промышленного
строительства, системотехники и техники безопасности**

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / **Смешанная с долей
Федеральной собственности**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

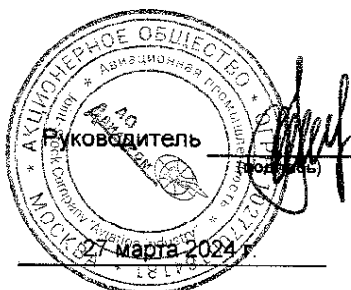
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
11471955		
7708026665		
71.12.12		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	398 073	756 214
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	382 561	714 026
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	15 512	42 188
Платежи - всего	4120	(427 525)	(784 363)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(326 639)	(630 267)
в связи с оплатой труда работников	4122	(69 989)	(63 500)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 912)	(2 577)
налога на прибыль организаций	4124	(1 528)	(6 154)
Налоги и сборы	4125	-	(47 117)
прочие платежи	4129	(27 457)	(34 748)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(29 452)	(28 149)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(490)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(490)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(485)	-

**Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	43 832	45 658
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	43 832	45 658
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(18 343)	(41 473)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 343)	(41 473)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	25 489	4 185
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 448)	(23 964)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 463	53 427
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 015	29 463
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Волошин Дмитрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

**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	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	18 281	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	18 281	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	18 281	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	18 281	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

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	-	-	-

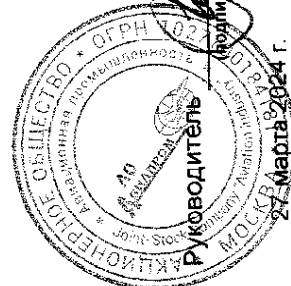
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная 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 в том числе:	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ



Волошин Дмитрий
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесцене- ния	Переоценка		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 288	(2 200)	28 687	(616)	616	(1 773)	-	-	30 358	(3 357)		
	5210	за 2022г.	2 288	(2 125)	-	-	-	(75)	-	-	2 288	(2 200)		
в том числе:														
	5201	за 2023г.	1 671	(1 671)	28 386	-	-	(1 669)	-	-	30 057	(3 340)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2022г.	1 671	(1 671)	-	-	-	-	-	-	1 671	(1 671)		
	5202	за 2023г.	616	(528)	156	(616)	616	(101)	-	-	156	(13)		
Офисное оборудование	5212	за 2022г.	616	(454)	-	-	-	(75)	-	-	616	(528)		
	5203	за 2023г.	-	-	145	-	-	(4)	-	-	145	(4)		
Другие виды основных средств	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	39 206	18 430	(8 506)	(28 687)	20 443
	5250	за 2022г.	-	39 206	-	-	39 206
в том числе:							
Самолет типа Ан-30, серийный номер 0502	5241	за 2023г.	14 489	-	-	-	14 489
	5251	за 2022г.	-	14 489	-	-	14 489
Самолет типа Ан-30, серийный номер 0910	5242	за 2023г.	24 261	-	-	(24 261)	-
	5252	за 2022г.	-	24 261	-	-	24 261
Определение возможности индивидуального установления самолета Ан-30 № 30048 (завод №0910)	5243	за 2023г.	-	3 904	2 835	-	1 069
Ремонт воздушного винта АВ-72Тсерии 02А №94Л113	5244	за 2022г.	-	2 132	-	-	2 132
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Изготовление тары под винт АВ-72Тсерии 02А №94Л113	5245	за 2023г.	-	120	-	-	120
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт воздушного винта АВ-72Тсерии 02А	5246	за 2023г.	-	2 172	-	-	2 172
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Работы по бюллетеню №105 БР-Г от 17.12.07 по замене шпилек на АВ-72Т серии 02А	5247	за 2023г.	-	115	-	-	115
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Изготовление тары под винт АВ-72Тсерии 02А	5248	за 2023г.	-	120	-	-	120
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Батарея аккумуляторная свинцовая авиационная 12САМ-28П ("Электроисточник")	5249	за 2023г.	-	165	165	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Согласование доказательной документации с целью увеличения межремонтного срока службы на 1 год двигателя		за 2023г.	-	225	225	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Техобслуживание АКБ согласно заявке № 100/22-317 от 12.10.2022		за 2023г.	-	45	45	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Техобслуживание АКБ согласно заявке № 100/22-343 от 14.12.2022		за 2023г.	-	21	21	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стекло летчика А10-000-0 левое		за 2023г.	-	295	295	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Батарея Прибой - 2с		за 2023г.	-	22	22	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Авиационные основные колеса		за 2023г.	-	417	417	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самолет типа Ан-30, серийный номер 0910 (дальний облет)		за 2023г.	-	4 025	4 025	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Магнитофон МС-61 (в комплекте с пультом и кассетой) ВС 30048		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Эталонный экземпляр регламента тех. обслуж. самолетов Ан		за 2023г.	-	145	-	(145)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

Ноутбук Samsung 3 NP754 (ф.107)	за 2023г.	-	156	-	(156)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	456	4 251	456	(4 025)	226
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прочие						

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

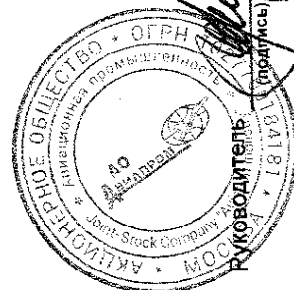
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 025	-
в том числе:			
Самолет типа Ан-30, серийный номер 0910 (номер машины 30048)	5261	4 025	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

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	-	44	44
	5288	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ



Волошин Дмитрий
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

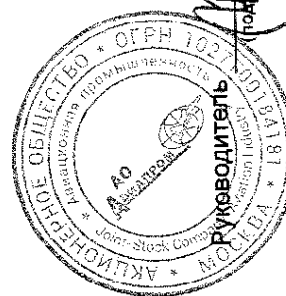
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	138	-	-	-	-	-	-	138	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	3 136	-	19 266	21 775	-	-	-	627	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	3 136	-	19 266	21 775	-	-	-	627	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 136	-	19 266	21 775	-	-	-	627	-
	5310	за 2022г.	138	-	-	-	-	-	-	138	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ



Волошин Дмитрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4. Запасы

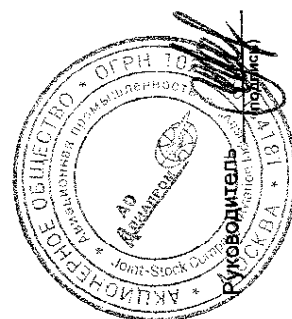
4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов										Изменения за период					На конец периода		
На начало года										выбыло							
Наименование показателя	Код	Период	на начало года			поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости									
Запасы - всего	5400	за 2023г.	53 085	-	53 085	261 991	(261 723)	-	X	53 353	-	-	53 353	-	53 353		
	5420	за 2022г.	15 234	-	15 234	929 798	(891 947)	-	X	53 085	-	-	53 085	-	53 085		
в том числе:																	
	5401	за 2023г.	830	-	830	25 151	(23 735)	-	39	2 245	-	-	2 245	-	2 246		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	1 054	-	1 054	224 268	(224 492)	-	-	830	-	-	830	-	830		
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5403	за 2023г.	19 119	-	19 119	4	(13 767)	-	-	5 357	-	-	5 357	-	5 357		
Товары для перепродажи	5423	за 2022г.	5 501	-	5 501	67 436	(53 818)	-	1 270	19 119	-	-	19 119	-	19 119		
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5405	за 2023г.	33 137	-	33 137	236 836	(224 221)	-	-	45 751	-	-	45 751	-	45 751		
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2022г.	8 679	-	8 679	638 095	(613 637)	-	-	33 137	-	-	33 137	-	33 137		
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ



Волошин Дмитрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

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 дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	115 332	-	43 223	-	(79 141)	-	-	523	-	78 982	-
	5530	за 2022г.	209 778	-	80 998	-	(174 398)	-	(1 773)	5	722	115 332	-
в том числе:													
	5511	за 2023г.	64 258	-	17 543	-	(46 286)	-	-	-	-	35 514	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	34 287	-	44 935	-	(14 965)	-	(1 773)	-	-	64 258	-
	5512	за 2023г.	47 965	-	24 521	-	(30 221)	-	-	-	-	42 265	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	154 736	-	26 874	-	(133 645)	-	-	523	-	1 203	-
	5513	за 2023г.	3 109	-	1 159	-	(2 635)	-	-	5	722	2 155	-
Прочая	5533	за 2022г.	24 458	-	982	-	(24 013)	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	115 332	-	43 223	-	(79 141)	-	-	523	-	78 982	-
	5520	за 2022г.	209 778	-	80 998	-	(174 398)	-	(1 773)	5	722	115 332	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из кредитной в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	исписание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-			перевод из кредитной в дебиторскую задолжен-				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000
в том числе:				10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 490
кредиты	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	3 490	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156 230
	5560	за 2023г.	206 983	122 362	2 536	(176 173)	-	-	-	-	-	-	206 983
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	247 680	223 969	2 666	(268 059)	-	-	-	-	-	-	65 989
													118 063
в том числе:	5561	за 2023г.	118 063	25 410	-	(78 185)	-	-	-	-	-	-	59 117
	5581	за 2022г.	70 234	100 680	50	(52 903)	-	-	-	-	-	-	67 967
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2023г.	67 967	59 135	-	(67 985)	-	-	-	-	-	-	12 425
	5582	за 2022г.	155 605	67 921	-	(165 559)	-	-	-	-	-	-	16 032
авансы полученные	5583	за 2023г.	16 032	3 911	-	(8 075)	-	-	-	-	-	-	12 500
	5584	за 2022г.	10 510	8 977	39	(4 218)	-	-	-	-	-	-	6 124
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	10 510	8 977	39	(4 218)	-	-	-	-	-	-	4 185
	5584	за 2023г.	-	26 832	1 759	(16 090)	-	-	-	-	-	-	74
кредиты	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	736
	5585	за 2023г.	4 185	7 000	777	(5 837)	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2022г.	-	45 658	2 577	(44 050)	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	736	74	-	(1 329)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2022г.	1 328	736	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	206 983	122 362	2 536	(176 173)	-	-	-	-	-	-	156 230
Итого	5570	за 2022г.	247 680	223 969	2 666	(268 059)	-	-	-	-	-	-	206 983

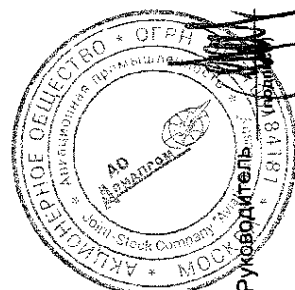
Бухгалтерская от-
подтвержде-
ООО АУДИТ-УНИИ

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ



Волошин Дмитрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

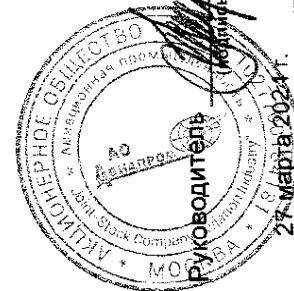
27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	23 447	570 188
Расходы на оплату труда	5620	57 681	70 954
Отчисления на социальные нужды	5630	10 336	12 187
Амортизация	5640	1 773	75
Прочие затраты	5650	188 100	85 075
Итого по элементам	5660	281 337	738 479
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(48 751)	(33 136)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 148	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	233 734	705 343

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

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ



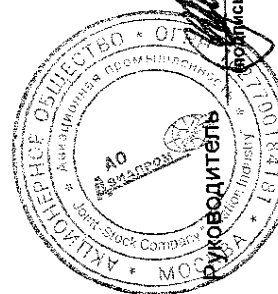
Волошин Дмитрий
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 549	9 883	(8 078)	-	5 354

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ



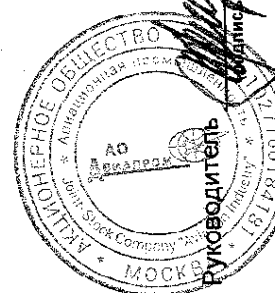
Волошин Дмитрий
Анатолевич
(расшифровка подписи)

27 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	176 951	233 139	284 229
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
	5810	-	-	5 400
в том числе:	5811	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ



Волошин Дмитрий
Анатолевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		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					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ



Волошин Дмитрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Авиационная промышленность»
за 2023 год

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

1. Общая характеристика Общества

1.1 Сведения о государственной регистрации Общества

Акционерное общество «Авиационная промышленность» (в дальнейшем именуемое «Общество») учреждено путём преобразования Российского Союза объединений, ассоциаций и организаций авиационной промышленности (Россоюза «Авиапром») в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. № 721 и нормативными актами об акционерных обществах.

Общество зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 12 февраля 1993 года.

Регистрационный № 006.303. ИНН/КПП/ОГРН 7708026665/770801001/1027700184181

Полное официальное наименование Общества - Акционерное общество «Авиационная промышленность».

Сокращенное наименование Общества – АО «Авиапром».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 101000 Москва, Уланский переулок, д. 22, стр.1.

Юридический адрес: 101000 Москва, Уланский переулок, д. 22, стр.1.

Адрес для корреспонденции: 101000, г. Москва, Уланский переулок, дом 22, стр.1 (абонентский ящик 208).

Организационно-правовая форма: Непубличное акционерное общество.

Форма собственности: частная.

В отчетном году акционерами Общества являлись – предприятия и организации авиационной промышленности и смежных отраслей, в том числе: России (212), Украины (17), Белоруссии (2), Молдавии (2), Узбекистана (2), Азербайджана (1), Армении (1), Грузии (1), Казахстана (2), Таджикистана (1), Эстонии (1). По реестру акционерами Общества являются 252 акционера. Из них 242 акционера – юридические лица и 10 акционеров – физические лица.

Более 5% акций от Уставного капитала АО «Авиапром» имеют следующие акционеры:

- Волошин Дмитрий Анатольевич - 18,98%;
- Дорохов Олег Алексеевич - 19,66%;
- Напалков Кирилл Евгеньевич - 19,19%;
- ПАО «Горьковский завод аппаратуры связи им. А.С. Попова» - 11,08%.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Волошин Дмитрий Анатольевич;

Дорохов Олег Алексеевич;

Напалков Кирилл Евгеньевич;

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

Уставный капитал Общества сформирован полностью, соответствует учредительным документам и составляет 2 864 676,00 (два миллиона восемьсот шестьдесят четыре тысячи шестьсот семьдесят шесть) рублей. Уставный капитал состоит из 2 864 676 (два миллиона восемьсот шестьдесят четыре тысячи шестьсот семьдесят шесть) обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Государственный номер выпуска ценных бумаг 1-01-01828-А от 20.05.2004 г.

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности: научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19).

Предмет деятельности:

- Летно-испытательные работы по обеспечению летных исследований в области гидрометеорологии и мониторинга окружающей среды. Летно-исследовательские работы по искусственному регулированию осадков с применением самолета-лаборатории Як-42Д;
- Оказание авиационных услуг, аэрофотосъемочных работ;
- Генподрядные, строительные и проектные работы;
- Инжиниринговые работы и услуги;
- Научно-исследовательские работы по госконтрактам;
- Работы и услуги нормативно-методического характера авиационным организациям экспериментальной авиации.

1.3 Наличие лицензий на ведение отдельных видов работ

- Лицензия на разработку авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения работы в области разработки эксплуатационно-технической документации по поддержанию летной годности при эксплуатации и ремонте авиационной техники по договорам с разработчиками/изготовителями от 22.06.2020г. №14744-АТ;
- Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, содержащих государственную тайну № 7283 от 12.05.2021г. Выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России;
- Свидетельство о допуске на выполнение функции генерального проектировщика, СРО НП «МОПОСС» № 01-П № 162с от 25.08.2015г.
- Свидетельство о допуске к определённому виду работ на объектах капитального строительства. СРО НП «МООСС» № 1450.04-2010-7708026665-02-С-2009 от 24.07.2015г.

1.4 Органы управления Общества

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

- Совет Директоров Общества;
- Генеральный директор Общества;
- Правление Общества.

На заседании Совета директоров АО «Авиапром» от 02.07.2021 г. Протокол № 4 Волошин Дмитрий Анатольевич назначен Генеральным директором на срок пять лет с 04.07.2021 г. по 03.07.2026 г.

В Совет директоров Общества на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

п/п	Ф.И.О.	Должность	Функции
1	Волошин Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор	Член Совета директоров Общества
2	Дорохов Олег Алексеевич	Первый заместитель генерального директора	Председатель Совета директоров Общества
3	Евсюков Александр Васильевич	Советник генерального директора	Член Совета директоров Общества
4	Дряхлов Владимир Юрьевич	Генеральный директор АО «ГЗАС им. А.С. Попова»	Член Совета директоров Общества
5	Пушкарский Евгений Юрьевич	Коммерческий директор АО «ЛИИ им. М.М. Громова»	Член Совета директоров Общества
6	Чуйко Виктор Михайлович	Президент АССАД	Член Совета директоров Общества

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

п/п	Ф.И.О.	Должность	Функции
1	Беляева В. В.	Главный бухгалтер ООО «Строительно-производственная компания «Союз»	Член ревизионной комиссии
2	Дашкова Надежда Александровна	Начальник планово-экономического управления АО «Авиапром»	Член ревизионной комиссии
3	Макеева Марина Ивановна	Заместитель генерального директора ЗАО «НИИ Экономики»	Член ревизионной комиссии

Вознаграждения органов управления Общества за 2023 год составили:

- Выплаты членам Совета директоров, состоящих в штате Общества - 8 243 137 руб.
- Выплаты членам Правления, состоящим в штате Общества – 3 132 047 руб.

Выплаты осуществлялись в соответствии с трудовыми контрактами и локальными актами по порядку оплаты труда. Дополнительных выплат в виде бонусов не было.

Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

1.5 Структура Общества

На 31.12.2023 в Обществе работало 41 человек, на 31.12.2022 – 41 человек.

В течение отчетного периода с 01.01.2023 г. по 31.12.23 г. Общество имело следующие обособленные подразделения без выделенных балансов и расчетных счетов:

Обособленное подразделение № 1 в городе Оренбурге по адресу ул. 10 Линия д.2А, офис 12

1.6 Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества

Реестродержателем реестра акционеров является специализированный регистратор АО «Сервис – Реестр» (лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам России № 10-000-1-00301 от 2 марта 2004 года).

1.7 Страхование отдельных видов деятельности:

- Договор № 8284 страхования гражданской ответственности воздушных судов и авиаперевозчиков от 16.11.2023г. Страховая компания «ТИТ». Полис 8284, срок действия с 20.11.2023 г. по 19.05.2024г. Размер страховой премии 50 750,00 (пятьдесят тысяч семьсот пятьдесят рублей) 00 копеек;

- Договор № 8285 страхования гражданской ответственности воздушных судов и авиаперевозчиков от 16.11.2023г. Страховая компания «ТИТ». Полис 8285, срок действия с 17.11.2023 г. по 16.11.2024г. Размер страховой премии 75 500,00 (семьдесят пять тысяч пятьсот рублей) 00 копеек;

- Полис «РЕСОавто» серия SYS № 2311772435 от 16.01.2023 г. страховка КАСКО ТС - TOYOTA CAMRY. Срок действия полиса с 11.02.2023 г. по 10.02.2024 г. Размер страховой премии 77 349, 00 (семьдесят семь тысяч триста сорок девять рублей) 00 копеек;

- Страховой полис «РЕСО гарантия» № XXX 0288651539 от 17.01.2023 г. страховка ОСАГО ТС - TOYOTA CAMRY. Срок действия полиса с 11.02.2023 г. по 10.02.2024 г. Размер страховой премии 14 033, 49 (четырнадцать тысяч тридцать три рубля) 49 копеек;

- Страховой полис «РЕСО гарантия» № ТТТ 7050584177 от 28.12.2023 г. страховка ОСАГО ТС - TOYOTA CAMRY. Срок действия полиса с 11.02.2024 г. по 10.02.2025 г. Размер страховой премии 12 802, 49 (двенадцать тысяч восемьсот два рубля) 49 копеек;

- ИНГОССТРАХ Страховой полис № VK265131770 от 17.05.2023 г. по страхованию от несчастных случаев и болезней (страхование экипажа). Срок действия полиса с 18.05.2023 г. по 17.05.2024 г. Размер страховой премии 46 854,00 (сорок шесть тысяч восемьсот пятьдесят четыре рубля) 00 копеек;

- ИНГОССТРАХ Страховой полис № VK263987397 от 11.05.2023 г. по страхованию от несчастных случаев и болезней (страхование экипажа). Срок действия полиса с 12.05.2023 г. по 11.05.2024 г. Размер страховой премии 156 180,00 (сто пятьдесят шесть тысяч сто восемьдесят рублей) 00 копеек;

2. Учетная политика

2.1 Общие положения

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе организован в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

- Положений по ведению бухгалтерского учета (ПБУ), Федеральных стандартов по бухгалтерскому учёту (ФСБУ);

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н;

- Налогового Кодекса Российской Федерации (части первая и вторая), действующего Законодательства, регламентирующего исчисление и уплату налогов и сборов.

В отчетном периоде действовали положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденные приказом Генерального директора от 30.12.2022 г. № 1230-01.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся собственными силами.

Форма учета - автоматизированная с применением программы «1С: Предприятие 8.3», «1С: ЗУП 8.3».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С: Предприятие 8.3, 1С: ЗУП 8.3.

2.2 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признается стоимость переданных или подлежащих передаче активов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно, исходя из нормативно-правовых актов и других ограничений использования объекта.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производилась.

2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с использованием счета 04 «Нематериальные активы»

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг,

Бухгалтерская отчетность
подтверждена

ООО АУДИТ УНИВЕРСАЛ

для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении та-кого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключи-тельные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них;

Начисление амортизационных отчислений нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

2.4 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производилась по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов), за исключением группы материалов, относящейся к безвозмездной передаче ТМЦ в целях обеспечения нормальных условий труда сотрудников, указанные материалы отражались по себестоимости каждой единицы.

2.5 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества считается по моменту отгрузки покупателю за минусом налога на добавленную стоимость.

Для определения налоговой базы в целях исчисления налога на добавленную стоимость, в соответствии с пунктом 1 статьи 167 НК РФ выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется «по отгрузке». Учет доходов для целей исчисления налога на прибыль применяется метод «начисления» в соответствии со статьей 271 НК РФ.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг. Все остальные доходы являются прочими.

К прямым затратам относятся:

- Материалы, использованные в производственно-хозяйственной деятельности;
- Заработная плата со страховыми взносами, начисленными от ФОТ работников подразделения.

Общехозяйственные расходы: содержание Аппарата Управления и прочие управленческие расходы относятся на затраты, связанные с осуществлением основного вида деятельности Общества в периоде их осуществления, и формируют финансовый результат отчетного периода, отражаясь на балансовый счет 90.8.1.

2.6 Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.7 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении постоянных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли. Резерв по отложенному налогу на прибыль не создается.

2.8 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются такие обстоятельства, как:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

2.9 Документооборот

Документооборот Общества организован в строгом соответствии с ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Приложение №1 [Таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»].

Общество по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет нематериальные активы, общая балансовая стоимость которых составляет 18 281 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 18 281 тыс. руб.).

Всю сумму составляют зарегистрированные в Российском авторском обществе КОПИРУС экземпляры произведений (книги).

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

3.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Приложение №1 [Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».]

Основных средств, заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам, Общество не имеет по состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 года.

Общество не имеет объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 года.

3.3 Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Приложение №1 [Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге»].

По состоянию на 31.12.2023 общая стоимость запасов составляет 53 353 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 53 085 тыс. руб.).

Структура запасов на 31.12.2023 выглядит следующим образом:

- Материалы – 2 246 тыс. руб.;
- Товары – 5 357 тыс. руб.;
- Остатки незавершенного производства – 45 751 тыс. руб.

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Приложение №1 [Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»].

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года Общество не получило обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

3.5 Денежные средства и их эквиваленты

Остатки денежных средств на счетах в тысячах рублях.

Счета учета денежных средств	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Расчетные рублёвые счета	25 013	29 428
Денежные средства в кассе	3	35
Итого:	25 015	29 463

Информация по существенным денежным потокам, связанным с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства и с расширением масштабов этой деятельности, отсутствует в связи с отсутствием самой деятельности.

У Общества не имеются суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. недоступны для использования.

3.6 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 прочие оборотные активы составили 9 024 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 8 810 тыс. руб.). Большую долю прочих оборотных активов на 31.12.2023 составляют расходы будущих периодов – 9 018 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 8 805 тыс. руб.).

3.7 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 2 865 тыс. руб.

3.8 Нераспределённая прибыль

Изменение нераспределенной прибыли в тыс. руб. за период представлено в следующей таблице:

Вид пассива	на 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	54 115	53 755
ИТОГО:	54 115	53 755

Таким образом, нераспределенная прибыль Компании на 31.12.2023 сформировалась за счёт полученной чистой прибыли в размере 1 978 тыс. руб., а также с учётом убытка от операций, совершённых за счёт накопленной прибыли и не включаемых в чистую прибыль отчётного периода, в размере 1 618 тыс. руб.

3.9 Заёмные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет долгосрочные заёмные средства в размере 13 490 тыс. руб., в том числе долгосрочный кредит с Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк на 10 000 тыс. руб. На 31.12.2022 долгосрочные заёмные средства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет краткосрочные заёмные средства в размере 18 624 тыс. руб., в том числе краткосрочный кредит с Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк на 9 000 тыс. руб., с Тинькофф Банк АО на 3 500 тыс. руб. и с КАПО АВИА АО на 6 000 тыс. руб. На 31.12.2022 краткосрочные заёмные средства имеются в размере 4 185 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года Общество не имеет векселей и облигаций выпущенных и проданных третьим лицам.

3.10 Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Приложение №1 [Таблица 7.- «Оценочные обязательства»].

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет оценочные обязательства на сумму 5 354 тыс. руб., в т.ч. резерв под судебные иски в размере 3 416 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 г. оценочные обязательства составляют 3 549 тыс. руб.

3.11 Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Приложение №1 [Таблица 5.3. - «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»].

По состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности по налогам и сборам, тыс. руб.

Контрагент	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	7 981	-
Единый налоговый счёт	3 907	-

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ УНИВЕРСАЛ

Прочие	533	-
ВСЕГО налоги и сборы	12 421	-

3.12 Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Структура выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) определена в соответствии с основными принципами учетной политики и отраженными в ней основами для составления финансовой отчетности Компании.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах по факту поставки (отгрузки) товара, независимо от времени получения оплаты за реализованные товары.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом,
- сумма выручки может быть определена,
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (организация получила в оплату актив или отсутствует неопределенность в отношении получения актива,
- право собственности (владения, пользования, распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю,
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с учетной политикой доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также доходы по другим видам деятельности, в соответствии с Уставом Общества и носящие регулярный характер.

В течение 2023г. и в 2022 г. Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами [п. 19 ПБУ 9/99].

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Приложение №1 [Таблица №6. «Затраты по основной деятельности»].

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и учитываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

3.13 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы	12 454	29 579
Прочие расходы	26 369	31 413

Структура прочих доходов:

Статья доходов	2023 г.	2022 г.
Уступка права требования по договору факторинга	12 384	26 903
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	1 773
Прочие	70	903
Итого:	12 454	29 579

Структура прочих расходов:

Статья расходов	2023 г.	2022 г.
Уступка права требования по договору факторинга	12 384	26 903
Резервы по сомнительным долгам	3 136	1 773
Резервы по судебным искам	5 516	-
Медицинские услуги	1 177	1 237
Расходы на услуги банков	1 396	260
Прочие	2 760	1 019
Итого:	26 369	31 192

3.14 Информация о связанных сторонах

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

Наименование	Основание
Напалков Кирилл Евгеньевич	Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
Волошин Дмитрий Анатольевич	Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
Дорохов Олег Алексеевич	Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
Евсюков Александр Васильевич	Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
Дряхлов Владимир Юрьевич	Положения по бухгалтерскому учету "Информация

Наименование	Основание
	о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
Пушкарский Евгений Юрьевич	Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
Чуйко Виктор Михайлович	Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
Беляева В. В.	Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
Дашкова Надежда Александровна	Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
Макеева Марина Ивановна	Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
ПАО «Горьковский завод аппаратуры связи им. А.С. Попова»	Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"

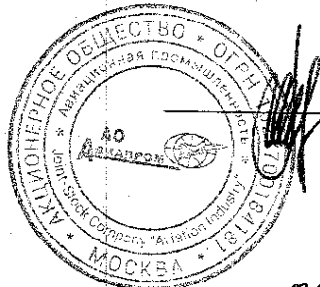
Расшифровка операций, произведенных со связанными сторонами в 2023 году, отраженных в отчетности Общества:

Наименование связанной стороны	Характер операции	Остаток задолженности на 31.12.2023 (дебиторская (+) / кредиторская (-))
Волошин Дмитрий Анатольевич	Остаток по полученному в 2022 г. займу	(3 490)
Волошин Дмитрий Анатольевич	Начисленные и уплаченные % - ты по займу за 2023г. – 641тыс. руб.	0

3. 15 События после отчётной даты

Решение о распределении (использовании) чистой прибыли полученной за 2023 год будет принято на годовом общем собрании акционеров АО «Авиапром».

Генеральный директор
АО «АВИАПРОМ»



Волошин Д.А.

Главный бухгалтер
27 марта 2024 года

Овсянникова Л.Ю.

Бухгалтерская отчетность
подтверждена
ООО АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

Прошито и пронумеровано

Решено листов

49 (сорок девять)

Ген. директор

АУДИТ-УНИВЕРСАЛ

УНИВЕРСАЛ

Леонов П.Ю.

