

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому отчету за 2020 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДжетПорт Техникс».
Форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью, частная.
Общество зарегистрировано 28 октября 2008 года ОГРН 5087746314772
Учредителем (участником) Общества на 31.12.2020г. является юридическое лицо – резидент РФ ООО «ВТС Джетс» с долей участия 100%.
Уставный капитал Общества составляет 7 746 600 рублей.
Адрес местонахождения Общества: 119027, г. Москва, Заводское шоссе, д.19, стр.71, комната 6, помещение VII
- 1.2. Руководство текущей деятельностью Общества с 10.10.2019г. осуществляется генеральным директором Акоповым Андреем Валерьевичем.
- 1.3. Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2020г. составляет 25 человек.
- 1.4. Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу является оказание услуг в соответствии со Стандартным соглашением о наземном обслуживании Международной ассоциации воздушного транспорта (ИАТА), в том числе:
- сервисное обслуживание воздушных судов;
 - текущее обслуживание воздушных судов;
 - ремонт воздушных судов;
 - оптовая и розничная торговля запасными частями для воздушных судов.
- Дата начала операционной деятельности – январь 2009 года.
- 1.5. В 2020 году Обществом осуществлялась деятельность по оказанию услуг по ремонту и техническому обслуживанию воздушных судов, торговля запасными частями для воздушных судов, ввоз запасных частей по агентскому соглашению.
- 1.6. Общество имеет:
- сертификат организации по техническому обслуживанию Европейского агентства по безопасности полетов (EASA) №EASA.145.0472; срок действия-бессрочно.
- 1.7. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "ДжетПорт Техникс" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

- 2.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ДжетПорт Техникс» в 2020 году

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций в 2020 году (тыс. руб.)	Остаток по расчетам на 31.12.2020 (тыс.руб.)
1	ООО "ВТС ДЖЕТС"	119027, г. Москва, Заводское шоссе, д.19, стр.71	Участник	100	Заемные средства полученные (с начисленными процентами) Расходы/ Приобретение ТМЦ, ОС Расходы/ Приобретение услуг(аренда) Доходы/ Продажа товаров, работ, услуг Взнос в имущество денежными средствами	3021 24824 1635 1028 7000	отсутствует 29 409 отсутствует

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2.2. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - генеральный директор Общества.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020г., составило 5005 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов - 735 тыс. руб.

Других платежей и вознаграждений в пользу генерального директора не происходило.

2.3. Во исполнении ст. 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2011г., бенефициарными владельцами Общества с долей участия более 25% в капитале являются: Чертова Н.А., Купцов Д.В.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Объекты основных средств с первоначальной стоимостью до 40000 рублей за единицу и срок полезного использования, которых превышает 12 месяцев учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. Для определения срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При невозможности отнести ОС ни к одной амортизационной группе, срок определяется в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом.

3.2. В составе МПЗ числятся сырье и материалы (сч.10).

Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание в производство происходит по средней себестоимости.

3.3. Оценка товаров, приобретенных для продажи при осуществлении услуг по техническому обслуживанию воздушных судов осуществляется по стоимости приобретения.

3.4. Управленческие расходы как условно-постоянные относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-8).

3.5. Расходы будущих периодов подлежат отнесению на издержки производства или обращения в течение срока, к которому они относятся. Если срок списания (отнесения) не может быть установлен, то эти расходы подлежат отнесению на издержки производства и обращения равными долями в течение одного года. В составе расходов будущих периодов учитываются: лицензии, сертификаты, экземпляры программ для ЭВМ и баз данных, используемые на основании лицензионного соглашения с правообладателем. Не учитываются в расходах будущих периодов расходы на страхование. Расходы на страхование учитываются на счете 76.1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в течение срока действия страхового полиса.

3.6. Доходы и расходы организации в целях исчисления налога на прибыль признаются по методу начисления.

3.7. В связи с вступлением в действие №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2012г. с 2013 года Общество применяет унифицированные формы отчетности и самостоятельно разработанные.

3.8. Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

В отчетном году оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков отражается на основании специального расчета ежеквартально, исходя из фактического количества дней неиспользованных отпусков на конец каждого отчетного периода. Оценочное обязательство рассчитывается путем умножения фактического количества дней неиспользованных отпусков на конец каждого отчетного периода на средний заработок работника, исчисленный за предыдущие 12 месяцев.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется указанным ниже способом. Общество формирует резерв, основываясь на существующей вероятности непогашения соответствующей задолженности. Резерв начисляется в том числе:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму создаваемого резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней (включительно) – в сумму создаваемого резерва включается 100% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

3.9. Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина РФ №236н от 20.11.2018г.

Общество применяет ПБУ 18/02 балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР.

4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОСТАВЩИКАХ

- Bombardier, Gulfstream являются основными поставщиками запасных частей, агрегатов и компонентов для ВС;

- ООО "Одолень-Авиа", ООО "ЛАРЧФИЛД ТЕХНИК" поставляют расходные материалы и ГСМ;

- АО "Центр Бизнес-Авиации" является арендодателем помещений под офис.

5. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

5.1 Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности.

Наименование	2019г. (тыс. руб.)	2020г. (тыс. руб.)		
Состав выручки (расшифровка стр. 2110):				
Выручка от ТО ВС, в т.ч. материалы для ТО	125 663	77 980		
Выручка от агентских услуг	2 017	6 370		
Услуги технического консультанта	17 496	15 963		
Прочее	38 455	20 249		
Итого:	183 631	120 562		
Состав себестоимости (расшифровка стр. 2120):				
Затраты на производство	149 422	85 529		
Итого:	149 422	85 529		
Состав управленческих расходов (расшифровка стр. 2220):				
Общехозяйственные расходы	68 226	41 721		
Итого:	68 226	41 721		
Проценты к получению (расшифровка стр. 2320):				
Проценты к получению	22	52		
Итого:	22	52		
Проценты к уплате (расшифровка стр. 2330):				
Проценты к уплате	299	590		
Итого:	299	590		
Состав прочих доходов (расшифровка стр. 2340):				
Активы, полученные безвозмездно	77 390	0		
Курсовые разницы	10 942	19 264		
Прочие доходы	1 975	1 549		
Резерв под обесценение товаров	0	1 489		
Резерв по сомнительным долгам	0	3 839		
Резерв ежегодных отпусков		4 871		
Итого:	90 307	31 012		
Состав прочих расходов (расшифровка стр. 2350):				
Курсовые разницы	6 132	14 983		
Услуги банка	489	445		
Прочие расходы	754	1 541		
Прибыль(убыток) прошлых лет	1 554	2 747		
Резерв по сомнительным долгам		6 175		
Итого:	9 566	25 891		
Прибыль (Убыток) до налогообложения (Стр.2300)			46 447	(2 105)
Налог на прибыль (Стр. 2410), в том числе:			(8 799)	(1 496)
текущий налог на прибыль			(7517)	(469)
отложенный налог на прибыль			(1282)	(1027)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (Стр.2400)			37 648	(3 601)

По итогам деятельности за 2020 год, Общество получило убыток – 3 601 тыс. руб.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В ООО «ДжетПорт Техникс» событий после отчетной даты, которые оказали бы или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, не было.

Общество в 2020 году и на дату подписания отчетности в судебных процессах в качестве ответчика, истца и третьего лица участия не принимало.

7. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ

7.1. В отчетном периоде:

- Нестабильная экономическая обстановка в стране, рост стоимости компонентов ВС, расходных материалов и услуг, страхование ответственности перед третьими лицами – все эти факторы обусловили рост затратных статей производственной деятельности компании и увеличили расходы.
- В условиях пандемии коронавируса, когда рынок авиационных перевозок резко сократился, Общество боролось за выживание на авиационном рынке, пытаясь сохранить рабочие места и объем заказов на работы, что повлияло на сокращение объема выручки.
- Большая часть заказчиков Общества - это нерезиденты РФ, договоры с которыми заключены в иностранной валюте. Так, при сокращении объема работ, темп роста выручки не был замедлен по причине повышения курса иностранной валюты к рублю, что существенно повлияло на финансовый результат.
- Существенную роль на формирование финансового результата оказали курсовые разницы по зарубежным налоговым обязательствам и активам. Сумма от переоценки и покупки (продажи) валюты в размере 19264 тыс. руб. отражена в прочих доходах организации, в прочих расходах организации отражено - 14983 тыс. руб.
- Официальный курс, установленный Центральным банком Российской Федерации составляет:

Курс ЦБ на дату	Евро к рублю	Доллар США к рублю
31.12.2019	69,3406	61,9057
31.12.2020	90,6824	73,8757

- На 31.12.2020г. отсутствует задолженность по заработной плате и задолженность по оплате страховых взносов.
- На 31.12.2020г. перед бюджетом имеется текущая задолженность по налогу на добавленную стоимость, транспортному налогу.
- В 2020 году Общество привлекало заемные средства для пополнения оборотных запасов.
- В условиях пандемии коронавируса, Общество применяет новый порядок формирования резерва под обесценение товаров. Резерв создается на товары, которые оставались без движения 3 календарных года, ранее этот срок составлял 2 календарных года. В 2020 году Общество восстановило резерв под обесценение товаров, на 31.12.2020г. сумма резерва составляет 8 254 тыс. руб. (9 743 тыс. руб. на 31.12.2019г.).
- Сумма резерва по сомнительным долгам с периодом просрочки от 45 календарных дней и больше, составляет на 31.12.2020г. - 2 254 тыс. руб. (4 187 тыс. руб. на 31.12.2019г.), в 2020 году за счет резерва списан безнадежный долг на сумму 4 269 тыс. руб.
- В ходе своей деятельности Общество создает оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков, исходя из величины накопленных будущих обязательств по выплате отпускных работникам. В связи с этим, в Обществе сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 1 785 тыс. руб. на 31.12.2020г. (4 313 тыс. руб. на 31.12.2019г.).
- Государственная помощь не оказывалась.

Генеральный директор
16 февраля 2021г.

Акопов А.В.

