Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «АвиаТЦ»

за 2020 год

2020г.

Оглавление

1. Общие сведения 3

2.Основа подготовки финансовой отчетности 4

3.Учетная политика и раскрытие существенной информации 6

3.1. Основные средства 6

а) Первоначальная стоимость 7

б) Начисленная амортизация 7

в) Остаточная стоимость 8

3.2. Запасы 8

3.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами 10

3.4. Прочие оборотные активы 11

3.5. Кредиты и займы 11

3.6. Доходы от обычных видов деятельности 11

3.7. Расходы по обычным видам деятельности 12

3.8. Прочие доходы и расходы 13

3.9. Информация о связанных сторонах 14

3.10. Налог на прибыль, постоянные временные разницы 15

3.11. Информация об оценочных обязательствах 16

3.12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности , события после отчетной даты 16

1. Общие сведения

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Авиатехцентр» (в дальнейшем «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО «АвиаТЦ»

Юридический адрес общества: 663021 Красноярский край, Емельяновский район, территория Аэропорт «Красноярск» д. 56

обособленное подразделение. в г. Уфа.

Адрес регистрации обособленного подразделения:
450501 Республика Башкортостан, Уфимский район, с Булгаково, микрорайон Аэропорт.
Снято с учёта 11.03.2020.

Обособленное подразделение в г. Тюмени

Адрес регистрации:
Тюменская область , г Тюмень, ул Сергея Ильюшина 4,1
Снято с учета 17.08.2020

Обособленное подразделение в г Томск.

Адрес регистрации обособленного подразделения:
634011 Томская обл, Томский район, Аэропорт , 1Б
Снято с учета 21.02.2020г

Обособленное подразделение в г Архангельск

Адрес регистрации обособленного подразделения:
163053 г Архангельск, п Талажский авиагородок, ул. Аэропорт Архангельск д4 корпус 2, стр. 4
Снято с учета 25.05.2020г

Уставный капитал общества :

Размер уставного капитала Общества составляет 3 000 000 рублей.

Уставный капитал разделен на доли, которые выражены соответствующим процентом в уставном капитале Общества.

Размеры долей участников составляют:

АО «КрасАвиа» 49.99% что составляет 1 499 700 рублей.

22.01.2020г получено заявление участника общества АО «ЮТэйр-Инжиниринг» о выходе из общества.

Доля выбывшего участника АО "ЮТэйр-Инжиниринг" перешла ООО «АвиаТЦ» Доля составляет 50.01%, или 1 500 300 рублей.

Таблица 1- Первоначальная стоимость ОС

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	На начало отчетного периода	Поступило за период	Выбыло	На конец отчетного периода
Машины и оборудование, офисное оборуд..	8 423	116		8 540
Сооружение	146			146
Транспортные средства	1 449			1 449
Итого	**10 018**	**0**	**0**	**10 135**

В период 2020г основных средств приобретено на 116 тыс. рублей

Таблица 2 - Начисленная амортизация ОС

тыс.руб.

Наименование группы основных средств	На начало отчетного периода	Начислено за период	Списана за период	На конец отчетного периода
Машины и оборудование	7592	240		7832
Транспортные средства	1449			1 449
Сооружение	146	0		146
Итого	**9187**	**240**		**9427**

Таблица 3 - Остаточная стоимость ОС

тыс.руб.

Наименование группы основных средств	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Машины и оборудование	831	707
Транспортные средства	0	0
Сооружение	0	0
Итого	**831**	**707**

Место нахождение основных средств:

г. Красноярск - балансовая стоимость ОС – 653 тыс. руб.;

Обособленное подразделение в г.Уфа – балансовая стоимость основных средств -54 тыс. руб.

Объекты основных средств, в аренде у ООО «АвиаТЦ» в 2020г.

Таблица 4 - Полученные в аренду основные средства, числятся за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства»

тыс.руб.

Наименование объекта/арендодатель	Стоимость оценки	Дата	
		Получения в аренду	Возврат арендодателю
Офисное-складское помещение АО «Красавиапорт»	1 294	01.06.2017	действующий
Офисное помещение АО «Красавиапорт»		26.10.2020	действующий

Арендуемые основные средства учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной Арендодателем.

3.2 .Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при оказании услуг;

используемые для управленческих нужд Общества.

Единица учета материально-производственных запасов устанавливается по однородной группе.

Материальные ценности приходуются на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01 раздел II.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы организации по доставке материалов включаются в фактическую стоимость материалов и учитываются на счете 10 «Материалы» В случае поступления документов на транспортные расходы после факта списания материалов транспортные расходы относятся на затраты того производства, где были использованы материалы.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

Таблица 5 - Структура запасов по состоянию на 31.12.2020г. представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование группы сырья и материалов	На начало отчетного периода	Поступило за период	Расход за период	На конец отчетного периода
Материалы основного производства	857	514	624	747
ГСМ	3	325	321	7
З/части	11	50	50	11
Прочие материалы	1516	261	1012	765
В т.ч спец одежда и сред инд защиты	1367	94	866	595
Итого	**2387**	**1150**	**2007**	**1530**

3.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Таблица 6 - Структура дебиторской задолженности

тыс.руб.

Вид расхода	На конец отчетного периода 31.12.2020г
Покупатели и заказчики	6328
Авансы выданные	326
Расчеты с подотчетными лицами	594
Прочие дебиторы	991
Итого	**8239**

Сумма выданного аванса отражена в «Дебиторской задолженности» с учетом НДС. т. к . Общество не возмещает НДС с авансов.

Таблица 7 - Кредиторская задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами

тыс.руб.

п/п	Наименование налога (сбора)	Сумма
1	Внебюджетные фонды	709
2.	Налоговые платежи	1464
	Итого	**2173**

Таблица 8 - Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на отчетную дату

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2020г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	479
Расчеты по заработной плате	879
Расчеты с подотчетными лицами	3
Расчеты по налогам и сборам	1464
Расчеты с внебюджетными фондами	709
Авансы полученные	3426
Прочие	16
Итого	**6976**

3.4. Прочие оборотные активы

Таблица 9 - Структура прочих оборотных активов

тыс.руб.

Наименование налога (сбора)	Сумма
Расходы будущих периодов	296
Итого	**296**

3.5. Кредиты и займы

Обязательства по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам в организации отсутствуют.

3.6. Доходы от обычных видов деятельности

Таблица 10 - Показатели выручки по техническому обслуживанию и текущему ремонту ВС

тыс.руб.

п/п	Показатели	2020г.	2019г.	Отклонение 2020/2019.г. %	Прирост в абсолютном выражении
1	Выручка	60126	183017	67,15	-122891

Как видно из вышеприведенной таблицы выручка по основной деятельности уменьшилась на 67,15 % по сравнению с предыдущим годом.

Доходы ООО «АвиаТЦ» уменьшились с 183017 тыс. руб. в 2019году до 60126 тыс. руб. в 2020 году (уменьшение в абсолютном выражении составило 122891 тыс. руб.).

В соответствии с принятой учетной политикой доходы от оказания услуг отражаются по мере оказания данных услуг и их приемки заказчиками.

Доходы в отчетности отражаются методом начисления без НДС.

Таблица 11 – Структура выручки

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2020 г.	2019 г.	Изменения
1	Выручка от основного вида деятельности	60126	183017	-122891
2	Прочие в т. ч.	10757	3448	7309

№ п/п	Показатели	2020 г.	2019 г.	Изменения
	Итого	**70883**	**186465**	**-115582**

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

В соответствии с принятой учетной политикой бухгалтерский учет затрат ведется на счете 20 «Основное производство», затраты общехозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы в полном объеме ежемесячно относятся в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Таблица 12- Структура себестоимости

тыс. руб.

п/п	Наименование статьи затрат	2020г	2019г	Изменения (2020-2019)
1	Амортизация	243	426	-183
2	Аренда наземного оборудования	141	152	-11
3	Аренда помещения	1802	5931	-4129
4	ГСМ	237	503	-266
5	Оплата труда	30391	87266	-56875
6	Командировочные расходы	278	11028	-10750
7	Служебные поездки , командировки перевыставляемы	2543	474	2069
8	Доставка персонала	1150	4197	-3047
9	Резерв на оплату отпусков	3121	11748	-8627
10	Страховые взносы	9210	30395	-21185
11	Хозобслуживание	247	3040	-2793
12	Прочие	2470	5849	-3379
	Итого себестоимость	**51833**	**161009**	**-109176**

Себестоимость уменьшилась в 2020г по сравнению с 2019г на -109176тыс. руб.

Таблица 13 - Структура управленческих расходов

тыс.руб.

п/п	Наименование статьи	2020 г	2019 г	Изменения (2020-2019)
1	Оплата труда	8741	9 915	-1174
2	Страховые взносы	2480	2 919	-439
3	Резерв на оплату отпусков	965	1325	-360
4	Прочее	1142	2363	-1221
	Итого управленческих расходов	**13328**	**16522**	**-3194**

3.8. Прочие доходы и расходы

Таблица 14 - Структура прочих доходов

тыс. руб.

п/п	Статьи затрат	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2019 г.	Отклонение (2020-2019)
1	Реализация прочего имущества	613	105	508
2	Уменьшение налога на предупредительные меры по страховым взносам от несчастного случая на производстве.		330	-330
3	Доходы от сдачи имущества в аренду	4197	0	4197
4	Оценочные обязательства (резерв на отпуска)	6576	2380	4196
5	Прочее	174	633	-459
	Итого	**11560**	**3448**	**8112**

Прочие доходы увеличились в 2020г по сравнению с 2019г на 8112 тыс. рублей.

Таблица 15 - Структура прочих расходов

тыс.руб.

п/п	Статьи затрат	Сумма за 2020г.	Сумма за 2019 г.	Отклонение (2020-2019)
1	Услуги банка	104	142	-38
2	Прочие доходы не принимаемые для налогообложения	39	207	-168
3	Штрафы пени неустойки к уплате		1688	-1688
4	Прочие расходы связанные с реализацией прочего имущества	590	99	491
5	Резерв по сомнительным долгам	0	207	-207
6	Прочее	979	641	338
	Итого	**1712**	**2984**	**-1272**

Прочие расходы уменьшились в 2020г по сравнению с 2019 г на 1272 тыс. руб.

3.9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

22.01.2020г вышел из Общества участник АО "ЮТэйр-Инжиниринг" перешла ООО «АвиаТЦ»

Доля в уставном капитале составляла 50.01%, или 1 500 300 руб.

Стоимость действительной доли выбывшего участника составляет

3 531 863,03 руб.

Выплачена зачетом между АО «Ютэйр» и ООО «АвиаТЦ»

АО «КрасАвиа» учредитель доля уставного капитала- 49,99% или 1 499 700 руб.

В течение 2020 года со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Таблица 16 - Структура операций между связанными лицами

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операций	Сумма за 2020 год, с НДС	Сумма незавершенных расчетов на 31.12.2020	Отражение в бухгалтерской отчетности сальдо расчетов
АО «КрасАвиа»	Заключен договор на оказания услуг	10190	1500	Строка 1230 «Дт задолженность »
АО «КрасАвиа	Заключен договор на оказания услуг	533	533	Строка 1230 «Дт задолженность »
АО «КрасАвиа»	Заключен договор аренды	0	147	Строка 1230 «Дт задолженность »

3.10. Налог на прибыль, постоянные временные разницы

Прибыль убыток до налогообложения в 2020г составляет 4813 тыс. руб.

Общая сумма исчисленного налога на прибыль за 2020 год составляет 1120 тыс. руб. в т. ч.:

-в федеральный бюджет РФ -168 тыс. руб.;

-в бюджет субъекта РФ- 952 тыс. руб.

В 2020 году Общество отражало операции, связанные с расчетом налога на прибыль и определением временных и постоянных разниц в порядке, предусмотренном ПБУ 18/01 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Величина постоянных разниц за 2020 год составляет 10 тыс. рублей.

Величина отложенного налогового обязательства 136 тыс. руб.

Величина отложенного налогового актива 20 тыс. руб.

Прочие (штрафные санкции) 350 тыс. руб.

Доля налоговой базы обособленного подразделения и головной организации по налогу на прибыль в бюджет субъекта РФ составила:

Обособленное подразделение по адресу

163053 г Архангельск, п Талажский авиагородок, ул. Аэропорт Архангельск д4 корпус 2, стр. сумма налога 23 тыс. руб.

Обособленное подразделение по адресу

Тюменская область, г Тюмень, ул Сергея Ильюшина,4,1- доля налоговой базы - 0,96% сумма налога -9 тыс. руб.

Доля налога на прибыль головного подразделения составляет 100 % сумма налога на прибыль 920 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020г составляет 952 тыс. руб.

3.11. Информация об оценочных обязательствах

В соответствии с требованием Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010) утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г №167 обществом по состоянию на 31.12.2020г проведена инвентаризация отпусков и отражён резерв на оплату предстоящих отпусков.

Таблица 17 - Сумма резерва по состоянию на 31.12.2020г.

Сумма резерва на 01.01.2020г	Сумма расходов на оплату отпусков за 2020г	Сумма отчислений в резерв за 2020г	Сумма резерва на 31.12.2020г
7066	9244	4086	1908

3.12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности, события после отчетной даты

АО «КрасаАвиа» единственный учредитель. Доля составляет 100%

Сумма уставного капитала уменьшена до 1499 700 руб.

Директор

ООО «АвиаТЦ» _____ В.В Савченко

Главный бухгалтер

ООО «АвиаТЦ» _____ М. А. Загуменная