

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «АВИАПРОМРЕМСЕРВИСИЗ» за 2020 год

1. Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование организации: Акционерное общество «Авиапромремсервисиз».

Юридический адрес: 109518, г. Москва, ул. Люблинская, дом 1, строение 1, этаж 4, пом. I, ком. 9, 10

Фактический (почтовый) адрес: 125252, г. Москва, ул. Сальвадора Альенде, д.4, корп.1

Дата государственной регистрации: 11 марта 1999 года. Регистрационный № 661.996.

Общество имеет свидетельство МНС РФ о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 005638897

Основной государственный регистрационный номер - 1027700269409.

дата внесения записи- 02.10.2002, орган ИМНС РФ – Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве.

Учредительный документ – Устав (редакция № 2), утв. Решением единственного акционера № 3/18 от 10.10.2018, зарегистрированный в Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 19.10.2018 (ГРН 8187749127019)

По месту своего нахождения Общество состоит на учете в Инспекции ФНС России № 22 по ЮВАО г. Москвы (свидетельство серии 77 № 0021415 от 12.04.1999)

ИНН – 7722166720, КПП - 772201001

Уставный капитал предприятия составляет 100 000 руб. Обществом размещены 1 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб.

Состав акционеров: Губий Е.Л. - единственный акционер - 100 % доля в уставном капитале.

Уставный капитал оплачен полностью.

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:

- общее собрание акционеров.
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Основные виды деятельности по уставу:

- оптовая торговля авиационно-техническими изделиями (АТИ),
- внешнеэкономическая деятельность,
- организация ремонта АТИ,
- посредническая деятельность (оказание услуг комиссионера) а области торговли и организации ремонта АТИ,
- предоставление имущества в аренду,
- услуги по перевозке грузов,
- финансовые операции (предоставление займов).

Общество обособленных подразделений не имеет.

Дочерних и зависимых обществ не имеет.

АО «Авиапромремсервисиз» открыты счета в следующих банках:

в «Банк РМП» (ПАО) г. Москва (БИК 044525583):

- рублевый расчетный счет 40702810500000631001,
- транзитный счет в долларах США 40702840700000631101,
- текущий счет в долларах США 40702840800000631001,
- транзитный счет в евро 40702978300000631101,
- текущий счет в евро 40702978400000631001.

в «Промсвязьбанк» (ПАО) г. Москва (БИК 044525555):

- рублевый расчетный счет 40702810690070181401,
- текущий счет в долларах США 40702840990070181401,
- транзитный счет в долларах США 40702840290071181401.

в АО «НК БАНК» г. Москва (БИК 044525278):

- рублевый расчетный счет 40702810300000018818,
- текущий счет в долларах США 40702840600000018818,
- транзитный счет в долларах США 40702840100005018818,
- транзитный счет в евро 40702978700005018818,
- текущий счет в евро 40702978200000018818.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, так как численность сотрудников предприятия с основным видом деятельности-ремонт авиационной техники, не превышает 100 человек, доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности за предшествующий календарный год не превышает 800 млн. рублей (часть 1.1. п.2 и п. 3 ст. 4 закона № 209 ФЗ от 24.07.2007 г. в редакции от 30.12.2020 г.).

Численность работников на 31.12.2019 г. составляет 10 человек.

Численность работников на 31.12.2020 г. составляет 10 человек.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Единица составления отчетности – тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, входящей в состав основного подразделения, под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией согласно п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» исходя из:

- ожидаемого (предполагаемого) срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб., а также книги, брошюры и другие издания в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. Общехозяйственные расходы сч. 26 и расходы на продажу сч. 44 списываются ежемесячно в полном объеме на счет 90.

2.1.7. Материалы и товары принимаются к учету по фактической себестоимости.

Поступление отражается без применения счета 15, счета 16.

При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.

2.1.8. Денежные эквиваленты – отсутствуют. В отчете о движении денежных средств НДС учитывается свернуто.

2.1.9. Порядок создания резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов:

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов начисляется в отношении материалов, товаров, готовой продукции, незавершенного производства.
- Резерв начисляется по результатам ежегодной инвентаризации по объектам, находящимся без движения **более 5 лет.**
- В случае отсутствия информации о подтверждении рыночной стоимости МПЗ, резерв начисляется в размере 100 % от стоимости МПЗ.

Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является более раннее из событий: момент отгрузки (передачи) товаров (выполненные работы, оказанные услуги) или оплаты в счет последующей отгрузки (передачи) товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.3. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. Срок службы по основным средствам определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, в редакции № 10 от 28.04.2018.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не начисляется.

2.2.5. Основные средства, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, не амортизируются, а списываются на расходы единовременно.

2.2.6. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод учета себестоимости каждой единицы.

2.2.7. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по себестоимости каждой единицы.

2.2.8. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме на счет 90.

2.2.9. К прямым расходам на производство и реализацию продукции, работ, услуг относятся все затраты формирующие себестоимость продукции, работ, услуг в бухгалтерском учете в данном налоговом периоде.

2.2.10. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.11. Налоговый учет ведется на основании данных бухгалтерского учета, по амортизируемому имуществу - на базе регистров, предложенных программой автоматизации бухгалтерского учета "1С - Бухгалтерия 7.7".

2.2.12. Все остальные изменения в учетной политике фирмы для целей налогового учета в 2020 году произведены в соответствии с требованием законодательства.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Информация об операциях и движении основных средств, запасов, отражены в приложении 1 к настоящим пояснениям:

- Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представлена в приложении 1 в виде таблицы 2 «Основные средства» 2.1 «Наличие и движение основных средств».

- Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена в приложении 1 в виде таблицы 3 «Финансовые вложения» 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

- Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса представлена в приложении 1 в виде таблицы 4 «Запасы» 4.1. «Наличие и движение запасов».

В соответствии с учетной политикой по состоянию 31.12.2020 г. был создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на сумму 1 099 тыс. руб.

3.1.2. Дебиторская задолженность предприятия отраженная по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года составила **30 849 тыс. руб.**

(Дебиторская задолженность предприятия отраженная по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года составила **20 690 тыс. руб.**)

(Расшифровка представлена в приложении 1 в виде таблицы 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»)

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2020 г., резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавались.

Кредиторская задолженность предприятия отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года составила **91 445 тыс. руб.**

(Кредиторская задолженность предприятия отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года составила **60 514 тыс. руб.**)

(Расшифровка представлена в приложении 1 в виде таблицы 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

3.1.3. Данные по выручке от реализации товаров, работ, услуг за 2020 г. и 2019 г. приведены в таблице:

Выручка по видам деятельности:	2020 год (без НДС тыс. руб.)	Доля в %	2019 год (без НДС тыс. руб.)	Доля в %
Оптовая торговля товарами	2 259	6,8 %	3 427	2,7%
Реализация готовой продукции оптовая	525	1,6%	483	0,4%
Аренда помещения	10 090	30,3 %	10 023	7,9%
Услуги по ремонту	610	1,8 %	15 733	12,4 %
Агентское вознаграждение	1 205	3,6 %	2 565	2 %
Услуги по продолжению эксплуатации АТИ	5 730	17,2 %	9 145	7,20 %
Торговля товарами без завоза на территорию РФ	-----	0%	83 593	65,8%
Экспорт товара	12 842	38,7%	2 069	1,6 %
ИТОГО:	33 261	100 %	127 038	100 %

3.1.4. Данные о себестоимости товаров, работ, услуг за 2020 г. и 2019 г. приведены в таблице:

Себестоимость по видам деятельности:	2020 год	Доля в %	2019 год	Доля в %
Оптовая торговля товарами	2 067	17,8%	2 937	3%
Реализация готовой продукции оптовая	489	4,2 %	434	1 %
Услуги по ремонту	567	5 %	12 860	15 %
Услуги по продолжению эксплуатации АТИ	4 819	41,6 %	6 112	7 %
Торговля товарами без завоза на территорию РФ	-----	0 %	62 551	72 %
Экспорт товара	3 640	31,4%	1 609	2%
ИТОГО:	11 582	100 %	86 503	100 %

Прибыль от продажи товаров, работ, услуг отчетного года составила **11 445 тыс. руб.** (строка 2200 отчета о финансовых результатах).

Прибыль от продажи товаров, работ, услуг за 2019 год составила **17 117 тыс. руб.** (строка 2200 отчета о финансовых результатах).

3.1.5. Таблица 6 «Затраты на производство» Приложения 1 в строке 5650 в составе прочих расходов в сумме **4 826 тыс. руб.** включает: услуги по хранению – 1 235 тыс. руб., услуги сторонних организаций - 336 тыс. руб., коммунальные услуги – 285 тыс. руб., расходы на командировки (по норме) - 54 тыс. руб., расходы на телефон – 123 тыс. руб., расходы на интернет – 89 тыс. руб., расходы на электроэнергию, обслуживание электрокабелей - 224 тыс. руб., аудиторские услуги – 464 тыс. руб., страхование имущества, товара, продукции – 74 тыс. руб., информационные и консультационные услуги – 392 тыс. руб., расходы на выплату агентского вознаграждения 606 тыс. руб., почтовые расходы – 92 тыс. руб. и др.

Строка 5620 - Затраты на оплату труда в отчетном году составили - 4 164 тыс. руб.

Строка 5630 - Сумма отчислений фонды составила 942 тыс. руб.

(За 2019 год Таблица 6 «Затраты на производство» Приложения 1 в строке 5650 в составе прочих расходов в сумме **17 074 тыс. руб.** включает: услуги по хранению – 274 тыс. руб., услуги сторонних организаций - 158 тыс. руб., коммунальные услуги – 299 тыс. руб., расходы на командировки (по норме) - 1 298 тыс. руб., расходы на телефон – 166 тыс. руб., расходы на интернет – 85 тыс. руб., расходы на электроэнергию, обслуживание электрокабелей - 263 тыс. руб., аудиторские услуги – 442 тыс. руб., страхование имущества, товара, продукции – 180 тыс. руб., информационные и консультационные услуги – 377 тыс. руб., расходы на выплату агентского вознаграждения 12 188 тыс. руб., валютный контроль – 199 тыс. руб., почтовые расходы – 104 тыс. руб. и др.

Строка 5620 - Затраты на оплату труда в отчетном году составили - 4 561 тыс. руб.

Строка 5630 - Сумма отчислений фонды составила 1 404 тыс. руб.)

3.1.6. Прочие доходы (строка 2340) и расходы (строка 2350) включают суммы:

- курсовые разницы, отраженные по строке 23402 и строке 23503, которые составляют 57 % и 61 % соответственно состава прочих доходов и расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах.

- суммы от купли-продажи валюты, отраженные по строке 23404 и строке 23505, которые составляют 42 % и 32 % соответственно состава прочих доходов и расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.

- суммы отчислений в оценочные резервы, отраженные по строке 23501, которые составляют 2,5 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.

- суммы расходов на услуги банков, отраженные по строке 23502, которые составляют 1,2 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.

- прочие внереализационные расходы, отраженные по строке 23504, которые составляют 3,3 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.

(В 2019 году прочие доходы (строка 2340) и расходы (строка 2350) включают суммы:

- курсовые разницы, отраженные по строке 23402 и строке 23503, которые составляют 27 % и 23 % соответственно состава прочих доходов и расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах.

- суммы от купли-продажи валюты, отраженные по строке 23404 и строке 23505, которые составляют 63 % и 73 % соответственно состава прочих доходов и расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.

- суммы отчислений в оценочные резервы, отраженные по строке 23501, которые составляют 0,2 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.

- суммы расходов на услуги банков, отраженные по строке 23502, которые составляют 1,8 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.

- прочие внереализационные расходы, отраженные по строке 23504, которые составляют 2 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.)

3.1.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса) включают Расходы будущих периодов (строка 12602) в следующем виде:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 (тыс. руб.)
ВСЕГО:	46	137	182
Расходы будущих периодов, срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты	-	98	135
Расходы будущих периодов, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты	46	39	47

3.1.8. Курсы ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности (31 декабря 2020 г.) составили: доллар США – 73,8757, евро – 90,6824.

3.1.9. На основании Решения единственного акционера 1 от 04.06.2020 г., из прибыли полученной по итогам 2019 г., на выплату дивидендов направлено 30 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность Общества перед акционером составляет 19 650 тыс. рублей.

3.1.10. В отчете о движении денежных средств сумма поступлений в размере 12 051 тыс. руб. (Строка 4119 «Прочие поступления») включает в себя: 2 148 тыс. руб. – полученные проценты по договору займа, 9 404 тыс. руб. – поступление от возмещения затрат по агентскому договору.

Сумма платежей в размере 4 543 тыс. руб. (Строка 4129 «Прочие платежи») Отчета о движении денежных средств включает в себя: 1 465 тыс. руб. – НДС уплаченный в бюджет, 73 тыс. руб. – выплаты подотчетным лицам по авансовым отчетам, 1 345 тыс. руб. – оплата за услуги сторонним организациям (в т.ч. за аренду, транспортно-экспедиторское обслуживание, страхование, хранение, банковские услуги).

(В 2019 году в отчете о движении денежных средств сумма поступлений в размере 16 744 тыс. руб. (Строка 4119 «Прочие поступления») включает в себя: 708 тыс. руб. – полученные проценты по договору займа, 15 940 тыс. руб. – поступление от возмещения затрат по агентскому договору.

Сумма платежей в размере 14 530 тыс. руб. (Строка 4129 «Прочие платежи») Отчета о движении денежных средств включает в себя: 3 937 тыс. руб. – НДС уплаченный в бюджет, 1 149 тыс. руб. – выплаты подотчетным лицам по авансовым отчетам, 8 825 тыс. руб. – оплата за услуги сторонним организациям (в т.ч. за аренду, транспортно-экспедиторское обслуживание, страхование, хранение, банковские услуги).

3.2. Согласно ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете были начислены следующие активы, обязательства, условный расход:

- На сумму прибыли в бухгалтерском учете: $7\,604\,267 * 20\% = 1\,520\,853$ руб.
Условный расход Д 99 К 68.4.2 = 1 520 853 руб.

- На сумму расходов, не принимаемых для целей налогообложения по налогу на прибыль:
 $1\,270\,281,22 * 20\% = 254\,056$ руб.
ПНО Д99 К68 = 254 056 руб.

- Списание на сумму разницы в амортизации между б.у. и н.у.:
 $25\,791,06 * 20\% = 5\,158$ руб.
ОНО Д 77 К 68.4.2 = 5 158 руб.

- Восстановление резерва под обесценение МПЗ, созданного в бухгалтерском учете на 31.12.2019 г.:

$337\,446,78 * 20\% = 67\,489$ руб.

ОНА Д68 К09 = 67 489 руб.

- Начисление на сумму себестоимости МПЗ, списанного в н.у. как ОС стоимостью до 100 т.р.: $65\,853,08 * 20\% = 13\,171$ руб.

ОНО Д 68.4.2 К 77 = 13 171 руб.

- На сумму расходов, связанных с созданием резерва под обесценение мпз:

$1\,098\,813,56 * 20\% = 219\,763$ руб.

ОНА Д09 К68 = 219 763 руб.

- Начисление отпуска из под резерва под оплату отпусков созданного в бухгалтерском учете:

$71\,282,37 * 20\% = 14\,256$ руб.

ОНА Д68 К09 = 14 256 руб.

- На сумму резерва под оплату отпусков на 2021 г. созданного в бухгалтерском учете:

$249\,018,09 * 20\% = 49\,804$ руб.

ОНА Д09 К68 = 49 804 руб.

ПБУ 18/02:

Текущий налог на прибыль (руб.) = Условный расход (доход) + ОНА – ОНО (ПНА)+ ПНО

$$\begin{aligned} 1\,954\,718 &= 1\,520\,853 + \frac{(-14\,256 + 49\,804 + 219\,763 - 67\,489) - 13\,171 + 5\,158}{187\,822 - 8\,013} + 254\,056 \\ &= 1\,520\,853 + 179\,809 + 254\,056 \end{aligned}$$

В 2019 году согласно ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете были начислены следующие активы, обязательства, условный расход:

- Начисление отпуска из под резерва под оплату отпусков созданного в бухгалтерском учете на 2019 г.:

$325\,598,07 * 20\% = 65\,120$ руб.

ОНА Д68 К09 = 65 120 руб.

- Восстановление резерва под обесценение МПЗ, созданного в бухгалтерском учете на 31.12.2018 г.:

$85\,813,11 * 20\% = 17\,162$ руб.

ОНА Д68 К09 = 17 162 руб.

- На сумму резерва под оплату отпусков на 2020 г. созданного в бухгалтерском учете:

$461\,486,95 * 20\% = 92\,297$ руб.

ОНА Д09 К68 = 92 297 руб.

- Начисление на сумму себестоимости МПЗ, списанного в н.у. как ОС, стоимостью до 100 т.р.: $92\,441,67 * 20\% = 18\,488,33$ руб.

ОНО Д 68.4.2 К 77 = 18 488 руб.

- На сумму прибыли в бухгалтерском учете: $25\,924\,293 * 20\% = 5\,184\,858$ руб.

Условный расход Д 99 К 68.4.2 = 5 184 858 руб.

- На сумму расходов, не принимаемых для целей налогообложения по налогу на прибыль:

$1\,057\,229,09 * 20\% = 211\,445,82$ руб.

ПНО Д99 К68 = 211 445,82 руб.

- Списание на сумму разницы в амортизации между б.у. и н.у.:

$14\,624,50 * 20\% = 2\,925$ руб.

ОНО Д 77 К 68.4.2 = 2 925 руб.

- На сумму расходов, связанных с созданием резерва под обесценение мпз:

$105\,423,52 * 20\% = 21\,085$ руб.

ОНА Д 09 К 68 = 21 085 руб.

ПБУ 18/02:

Текущий налог на прибыль (руб.) = Условный расход (доход) + ОНА – ОНО (ПНА)+ ПНО

$$\begin{aligned} 5\,411\,841 &= 5\,184\,858 + \frac{-(65\,120 + 17\,162) + (92\,297 + 21\,085) - 18\,488 + 2\,925}{31\,100 - 15\,563} + 211\,446 \\ &= 5\,184\,858 + 15\,537 + 211\,446 \end{aligned}$$

3.3 Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Чистая прибыль отчетного периода по бухгалтерскому учету составила **5 825 тыс. руб.**

(Базовая прибыль на одну акцию составила – 5,83 тыс. рублей.)

Формула расчета: $5\,825 \text{ тыс. руб.} / 1\,000 \text{ акции} = 5,83 \text{ тыс. рублей.}$

Чистая прибыль 2019 года по бухгалтерскому учету составила **20 488 тыс. руб.**

(Базовая прибыль на одну акцию составила – 20,49 тыс. рублей.)

Формула расчета: $20\,488 \text{ тыс. руб.} / 1\,000 \text{ акции} = 20,49 \text{ тыс. рублей.}$

4. События после отчетной даты:

4.1. На 05.04.2021 г. планируется проведение годового собрания акционера для принятия решения о выплате дивидендов за 2020 год в размере 5 000 тыс. рублей.

5. Оценочные и условные обязательства:

В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020 г. создано оценочное обязательство - начислен резерв на оплату отпусков в размере 1 616 тыс. рублей, отражен по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

(В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2019 г. создано оценочное обязательство - начислен резерв на оплату отпусков в размере 1 438 тыс. рублей, отражен по строке 1540 Бухгалтерского баланса).

(Расшифровка представлена в приложении 1 в виде таблицы 7 «Оценочное обязательство»)

6. Изменение оценочных значений:

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. = 0 тыс. рублей

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019 г. = 0 тыс. рублей

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2019 г. = 4 736 тыс. рублей

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2020 г. = 5 497 тыс. рублей

(За 2020 год начислено резервов на сумму 1 099 тыс. рублей)

7. Информация о связанных сторонах:

7.1. Информация о выплате дивидендов собственникам представлена в разделе 3.1.9.

7.2. Размер вознаграждения, выплачиваемый организацией основному управленческому персоналу за 2020 г.: 770 тыс. рублей (с учетом НДФЛ) (за 2019 год – 805 тыс. рублей (с учетом НДФЛ)).

К управленческому персоналу относятся: Генеральный директор – Филиппов А.В.

7.3. Связанными сторонами является собственник, информация приведена в разделе 1.

7.4. Генеральный директор - Филиппов Александр Владимирович.

7.5. В 2020 году операции со связанными сторонами отсутствовали.

(В 2019 г. осуществлялась выдача займа Губий Е.Л. в размере 12 700 тыс. рублей (срок погашения 31.12.2019, ставка 12 % годовых). Задолженность по займу по состоянию на 31.12.2019 отсутствовала.

7.6. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, информация приведена в разделе 1.

8. Информация по прекращаемой деятельности:

8.1 Прекращаемая деятельность в 2020 г отсутствует.

9. Информация об участии в совместной деятельности:

9.1 Совместная деятельность в 2020 г. отсутствует.

10. Информация о рисках.

Раскрытие информации о рисках:

1) Финансовые риски: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Валютный риск Общество оценивает как низкий, поскольку оно все доходы получает в рублях.

Процентные риски Общество оценивает как низкие, поскольку оно проводит взвешенную политику в области привлечения заемных средств.

Инфляционные риски Общество оценивает как средние, поскольку влияние инфляции может повлиять на увеличение стоимости приобретаемых работ, услуг.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Кредитные риски Общество оценивает как низкие.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Риск ликвидности оценивается Обществом как средний.

Для снижения риска, Общество анализирует свои обязательства по срокам погашения в соответствии с условиями заключенных договоров, проводит мероприятия по снижению кредиторской задолженности.

2) Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Правовые риски Общество оценивает как низкие.

3) Страновые и региональные риски.

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Приложение 1 - (8 листов)

Генеральный директор
30.03.2021 г.



Филиппов А.В.

ПРИЛОЖЕНИЯ к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах АО "Авиапромсервисиз" за 2020 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	
	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	

2. Основные средства

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	936	966	944
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	1154	5620	4765
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	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость		Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
Долгосрочные - всего	5301	3а 2020 г.	54500	-	-	(7800)	-	-	-	46700	-
	5311	3а 2019 г.	47800	-	25900	(19200)	-	-	-	54500	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	3а 2020 г.	54500	-	-	(7800)	-	-	-	46700	-
	5312	3а 2019 г.	47800	-	25900	(19200)	-	-	-	54500	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2020 г.	54500	-	-	(7800)	-	-	-	46700	-
	5310	3а 2019 г.	47800	-	25900	(19200)	-	-	-	54500	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2020 г.	23858	(4736)	11259	(11936)	338	(1099)	X	23181	(5497)
	5420	3а 2019 г.	19984	(4716)	90650	(86776)	85	(105)	X	23858	(4736)
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2020 г.	5218	(4097)	173	(354)	169	(975)	-	5037	(4903)
	5421	3а 2019 г.	6066	(4097)	145	(273)	-	-	(720)	5218	(4097)
Товары	5402	3а 2020 г.	17695	(15)	5701	(5707)	-	(124)	-	17689	(139)
	5422	3а 2019 г.	168	(15)	83904	(67097)	-	-	720	17695	(15)
Готовая продукция	5403	3а 2020 г.	944	(624)	-	(489)	169	-	-	455	(455)
	5423	3а 2019 г.	13677	(604)	-	(12733)	85	(105)	-	944	(624)
Незавершенное производство	5404	3а 2020 г.	1	-	5385	(5386)	-	-	-	-	-
	5424	3а 2019 г.	73	-	6601	(6673)	-	-	-	1	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в краткую задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	За 2020 г.	20690	-	216332	-	(206173)	-	-	-	30849	-	
	5530	За 2019 г.	17497	-	203378	-	(200185)	-	-	-	20690	-	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2020 г.	12322	-	17374	-	(26076)	-	-	-	3620	-	
	5531	За 2019 г.	4674	-	136698	-	(129050)	-	-	-	12322	-	
	5512	За 2020 г.	-	-	23602	-	(15036)	-	-	-	8566	-	
	5532	За 2019 г.	8017	-	24577	-	(32594)	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5513	За 2020 г.	8368	-	175356	-	(165061)	-	-	-	18663	-	
	5533	За 2019 г.	4806	-	42103	-	(38541)	-	-	-	8368	-	
	5500	За 2020 г.	20690	-	216332	-	(206173)	-	-	-	30849	-	
	5520	За 2019 г.	17497	-	203378	-	(200185)	-	-	-	20690	-	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
		-	-	-	-	-	-
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	60514	117460	-	(86529)	-	-	-	91445
	5580	3а 2019 г.	62317	185780	-	(187583)	-	-	-	60514
в том числе:										
Расчеты с поставщиками	5561	3а 2020 г.	59962	45407	-	(39672)	-	-	-	65697
	5581	3а 2019 г.	61780	121790	-	(123608)	-	-	-	59962
Авансы полученные	5562	3а 2020 г.	30	6073	-	(84)	-	-	-	6019
	5582	3а 2019 г.	37	85	-	(92)	-	-	-	30
Учредителям по выплате доходов	5563	3а 2020 г.	-	30000	-	(10350)	-	-	-	19650
	5583	3а 2019 г.	-	20000	-	(20000)	-	-	-	-
Прочая	5564	3а 2020 г.	522	35980	-	(36423)	-	-	-	79
	5584	3а 2019 г.	500	43905	-	(43883)	-	-	-	522
Итого	5550	3а 2020 г.	60514	117460	-	(86529)	-	X	X	91445
	5570	3а 2019 г.	62317	185780	-	(187583)	-	X	X	60514

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Материальные затраты	5610	11271	56444
Расходы на оплату труда	5620	4164	4561
Отчисления на социальные нужды	5630	942	1404
Амортизация	5640	117	105
Прочие затраты	5650	4826	17074
Итого по элементам	5660	21320	79568
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(17527)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	496	12805
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21816	109920

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1438	249	(71)	-	1616
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1438	249	(71)	-	1616

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Плоручительство третьих лиц	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	39268	38932	38932
в том числе:				
Залог недвижимого имущества	5811	39268	38932	38932

Руководитель
Филиппов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.