

10. Основные средства

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 3.

Переоценка основных средств не проводится.

11. Материально – производственные запасы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу средней себестоимости.

Активы, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

12. Займы (кредиты) полученные и выданные

Учет кредитов и займов, а также учет финансовых вложений ведется в соответствии с действующим законодательством, доходы и расходы в виде процентов по кредитам и займам учитываются по статье "Проценты к получению (уплате)" в составе прочих доходов и расходов соответственно.

12.1. Кредиты полученные

24 августа 2020 году Общество досрочно погасило задолженность перед ПАО «Сбербанк России» по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №0096-2-102417 от 10.10.2017г., основной долг - в сумме 700 562 677,00р, проценты по кредиту - 4 083 935,87р. За досрочное погашение Общество выплатило штраф ПАО «Сбербанк России» в сумме 21 464 270,05р. А так же единовременно был списан в учете остаток комиссии в сумме 4 603 987,84р.

30 июля 2020 года Общество заключило кредитный договор 64-0/20 с ПАО «ВТБ». Срок кредита -10 лет, ставка - 7,2% годовых. Сумма кредита - 700 562 677,00р.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет непогашенную задолженность перед ПАО «ВТБ» по Договору 64-0/20 от 30.07.2020 в сумме 700 438 341,33руб.

В 2020 году Обществом производилось погашение суммы кредита в соответствии с графиком погашения по договору в размере 21 588 605,72 руб., а также выплачены проценты по кредиту в размере 5 255 409,26 руб.

График погашения кредита по Договору 64-0/20 от 30.07.2020

	январь	апрель	июль	октябрь
2020 г.	-	-	-	21 588 605,72
2021 г.	22 021 821,89	22 238 429,97	17 039 835,95	11 913 444,63
2022 г.	12 274 458,10	12 274 458,10	13 862 917,38	15 523 579,36
2023 г.	15 812 390,14	15 884 592,84	17 617 457,51	19 422 524,88
2024 г.	19 855 741,04	19 927 943,74	21 877 416,50	23 899 091,95
2025 г.	24 404 510,81	24 548 916,20	26 642 794,35	28 953 280,58
2026 г.	29 530 902,13	29 747 510,22	32 130 199,14	34 657 293,46
«30» декабря 2026 г. –				188 376 830,46

12.3. Займы выданные

Оценка выданных процентных займов по дисконтированной стоимости не производится.

01 января 2020 года между АО «Авиелен Паркинг» и АО «Атмосфера», а так же между АО «Авиелен Паркинг» и АО «Фомальгаут» заключены допсоглашения к договорам займа о неначислении процентов. В связи с этим, задолженность по займам переклассифицирована в долгосрочную дебиторскую задолженность.

12.3.1. По состоянию на 31.12.2020г. имеется непогашенная задолженность АО «АТМОСФЕРА» перед Обществом по Договору займа от 09.11.2017г.

Согласно условиям Договора, проценты на сумму займа (начисленные до 31.12.2019г.) подлежат выплате в дату возврата суммы займа.

Дата возврата суммы займа по Договору – 07.11.2025г.

Процентная ставка по Договору займа – 7,5% годовых.

За 2020 год выдан заем в размере 65 000 тыс. руб.

Задолженность АО «АТМОСФЕРА» перед Обществом по Договору займа от 09.11.2017г. по состоянию на 31.12.2020г. составляет 246 900 тыс. руб., кроме того задолженность по процентам – 15 071 тыс. руб.

12.3.2. По состоянию на 31.12.2020г. имеется непогашенная задолженность ООО «Фомальгаут» перед Обществом по Договору займа №01 от 12.04.2019г. в сумме 500 тыс. руб.

Согласно условиям Договора, проценты на сумму займа (начисленные до 31.12.2019г.) подлежат выплате в дату возврата суммы займа.

Дата возврата суммы займа по Договору – 12.04.2023г.

Процентная ставка по Договору займа – 7,5% годовых.

Задолженность ООО «Фомальгаут» перед Обществом по Договору займа № 01 от 12.04.2019г. по состоянию на 31.12.2020г. составляет 500 тыс. руб., кроме того задолженность по процентам – 27 тыс. руб.

12.3.3. В 2019 году Обществом выдан заем ООО «Фомальгаут» по договору займа № 02 от 10.07.2019г. в сумме 500 тыс. руб.

Согласно условиям Договора, проценты на сумму займа (начисленные до 31.12.2019г.) подлежат выплате в дату возврата суммы займа.

Дата возврата суммы займа по Договору – 10.07.2023г.

Процентная ставка по Договору займа – 7,5% годовых.

Задолженность ООО «Фомальгаут» перед Обществом по Договору займа № 02 от 10.07.2019г. по состоянию на 31.12.2020г. составляет 500 тыс. руб., кроме того задолженность по процентам – 18 тыс. руб.

12.3.4 В 2020 году Обществом выдан заем ООО «Фомальгаут» по договору беспроцентного займа №03 от 23.01.2020 в сумме 300 тыс.руб.

Согласно условиям Договора, проценты не начисляются.

Дата возврата суммы займа по Договору – 31.12.2023

12.3.5 В 2020 году Обществом выдан заем ООО «Фомальгаут» по договору беспроцентного займа бн от 29.01.2020 в сумме 40 000 тыс.руб.

На 31.12.2020 Общество фактически выдало ООО «Фомальгаут» 32 000 тыс.руб.

Согласно условиям Договора, проценты не начисляются.

Дата возврата суммы займа по Договору – 29.01.2025.

13. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

(тыс. руб.)

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020год	2019год
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	103 130	91 040
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-20 626	-18 208
2411	Текущий налог на прибыль	-32 296	-19 144
2412	Отложенный налог на прибыль	10 146	- 413
2460	Прочее		
2400	Чистая прибыль (убыток)	80 980	71 483

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020год	За 2019 год

1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	103 130	91 040
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-20 626	-18 208
3	Постоянный налоговый расход (доход)	- 1 524	-1 349
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	-32 296	- 19 557
5	Отложенный налог на прибыль	10 146	- 413
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	10 146	-413
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Налог на прибыль	- 22 150	- 19 557

13.1. Данные за 2020 год

13.1.1 Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 20 626 тыс.руб.

13.1.2 Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль, сформировались за счет расходов, не принимаемых в налоговом учете согласно требованиям законодательства РФ
Всего сумма постоянного налогового расхода за 2020 год составила 1 524 тыс. руб

13.1.3 Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль:

- временные налогооблагаемые разницы уменьшились в основном за счет погашения ранее признанной в налоговом учете амортизационной премии.

Изменение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств за 2020 год составило 835 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года сумма отложенных налоговых обязательств составила 1 734 тыс. руб.

- временные вычитаемые разницы увеличились в основном за счет применения новой редакции ПБУ 18/02.

Изменение (увеличение) отложенных налоговых активов за 2020 год составило 9 311 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года сумма отложенных налоговых активов составила 20 586 тыс. руб.

13.2. Данные за 2019 год

13.2.1. Условный расход по налогу на прибыль за 2019 год составил 18 208 тыс. руб.

13.2.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль, сформировались за счет расходов, не принимаемых в налоговом учете согласно требованиям законодательства РФ.

Всего сумма постоянного налогового обязательства за 2019 год составила 1 349 тыс. руб.

13.2.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль:

- временные налогооблагаемые разницы уменьшились в основном за счет погашения ранее признанной в налоговом учете амортизационной премии.

Изменение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств за 2019 год составило 5 133 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 года сумма отложенных налоговых обязательств составила 2 569 тыс. руб.

- временные вычитаемые разницы уменьшились в основном за счет списания части убытка прошлых лет в уменьшение прибыли текущего года.

Изменение (уменьшение) отложенных налоговых активов за 2019 год составило 5 546 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 года сумма отложенных налоговых активов составила 11 275 тыс. руб.

Убыток прошлых лет, переносимый на будущее, по состоянию на 31.12.2019г. полностью использован.

14. Сведения о связанных сторонах

14.1. В отчетном периоде Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

14.1.1. АО «АВИЕЛЕН А.Г.» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2020 году Общество по договору купли-продажи движимого имущества 01/07-20 от 01.07.2020 приобрело материалы у АО «АВИЕЛЕН А.Г.». Сумма сделки 10 000 руб., в т.ч. НДС.

14.1.2. Warimpex Finanz und Beteiligungs AG - акционер Общества (100% акций), принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

14.1.3. АО "АТМОСФЕРА" - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

В 2020 году Обществом выдан заем АО «АТМОСФЕРА» в сумме 65 000 000 руб. по Договору займа от 09.11.2017г.

Информация о займе, выданном АО «АТМОСФЕРА», отражена в разделе 12.3.1 настоящих Пояснений.

В 2020 году Общество арендовало у АО "АТМОСФЕРА" часть нежилого помещения по Договору субаренды нежилого помещения от 01.10.2018г., дополнительное соглашение №2 от 29.05.2020 г. О продлении срока аренды с 01.08.2020 по 30.06.2021.

Общая сумма расходов Общества по Договору субаренды составила за 2020 год 5 491 372,44 руб., кроме того НДС.

Арендная плата за 2020 год уплачена Обществом полностью.

Кроме того, в 2020 году Обществом произведена оплата арендной платы за период до конца срока аренды (до 30.06.2021г.).

14.1.4. ООО «Фомальгаут» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

В 2020 году Обществом выданы займы ООО «Фомальгаут» на сумму 32 300 тыс.руб.

Информация о займах, выданных ООО «Фомальгаут», отражена в разделах 12.3.4 и 12.3.5 настоящих Пояснений.

14.1.5. Сиваева Свитлана — генеральный директор Общества с 29.01.2019г. - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества - за 2020 год начислена заработная плата с отчислениями в социальные фонды в общей сумме 2 841 тыс. руб.

14.2. Сумма незавершенных по состоянию на 31.12.2020 года операций со связанными сторонами:

- Сумма непогашенного займа, выданного Обществом АО "АТМОСФЕРА", - 246 900 000 тыс. руб., сумма непогашенных процентов по займу, выданному АО «АТМОСФЕРА» - 15 071 424,64 руб.

- Сумма задолженности АО "АТМОСФЕРА" перед Обществом по Договору субаренды недвижимого имущества от 01.10.18г. по состоянию на 31.12.20г. составила 2 774 166,30 руб., в т.ч.:

стоимость арендной платы за период до 31.07.2020г. – 1 472 523,23 руб.

сумма гарантийного депозита – 1 301 643,07 руб.

- Сумма непогашенного займа, выданного Обществом ООО "Фомальгаут" по Договору займа № 01 от 12.04.2019г., составляет 500 000 руб., сумма непогашенных процентов по указанному договору – 27 020,54 руб.

- Сумма непогашенного займа, выданного Обществом ООО "Фомальгаут", по Договору займа № 02 от 10.07.2019г., составляет 500 000 руб., сумма непогашенных процентов по указанному договору – 17 876,70 руб.

- Сумма непогашенного займа, выданного Обществом ООО "Фомальгаут", по Договору займа № 03 от 23.01.2020г., составляет 300 000 руб.

- Сумма непогашенного займа, выданного Обществом ООО "Фомальгаут", по Договору займа б/№ от 29.01.2020г., составляет 32 000 000 руб.

- Задолженность Общества перед АО "АВИЕЛЕН А.Г.", а также задолженность АО «АВИЕЛЕН А.Г.» перед Обществом по состоянию на 31.12.20г. отсутствует.

- Задолженность Общества перед Компанией Warimpex Finanz und Beteiligungs AG по состоянию на 31.12.20г. отсутствует.

14.3. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами за 2020 год без учета НДС:

Контрагент	Договор	Поступление	Списание	Валюта
Warimpex Finanz und Beteiligungs AG			0	руб.
АО "АТМОСФЕРА"	договор займа б/н от 09.11.2017		65 000 000	руб.
	договор субаренды от 01.10.2018		2 699 625,86	руб.
ООО «Фомальгаут»	договор займа №01 от 12.04.2019		500 000,00	руб.
	договор займа №02 от 10.07.2019		500 000,00	руб.
	договор займа №03 от 23.01.2020		300 000,00	руб.
	договор займа б/№ от 29.01.2020		32 000 000,00	руб.
АО "АВИЕЛЕН А.Г."	Договор купли-продажи движимого имущества 01/07-20 от 01.07.2020		10 000,00	руб.

15. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год не произошло существенных фактов хозяйственной деятельности, которые бы могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2020 год.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с учетной политикой Обществом создается резерв на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2020 года сумма резерва на оплату отпусков составила 777 тыс. руб.

Порядок формирования резерва на оплату отпусков:

На начало года процент отчислений в Резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Размер ежемесячных отчислений рассчитывается исходя из фактического фонда оплаты труда за месяц по каждому сотруднику, умноженного на процент отчислений, до достижения

предельного размера отчислений и включается в состав расходов на оплату труда за этот месяц. Предельный размер отчислений равен предполагаемой сумме расходов на оплату отпусков. С момента превышения предельного размера отчислений резерв не формируется.

Списание фактически начисленного отпуска за счет резерва происходит в размере, не превышающем накопленной суммы резерва по сотруднику на начало месяца, сумма превышения списывается сразу на затратные счета.

На конец года производится инвентаризация резерва. Неиспользованные дни отпуска на конец года умножаются на среднедневной размер оплаты труда, и, к получившейся сумме прибавляются страховые взносы с этой суммы. Если результат инвентаризации превышает оставшуюся на конец периода сумму резерва, то разница включается в состав текущих расходов. Превышение сформированного оценочного обязательства (резерва) над суммой, определенной по результатам инвентаризации включается в состав прочих доходов, а остальная часть переносится на следующий год.

Событий хозяйственной жизни, повлекших за собой появление условных обязательств или условных активов, в 2020 году не было.

17. Информация о доходах и расходах

17.1. Информация о доходах за 2020 год

Выручка признается в бухгалтерском учете по факту начисления в сумме, исчисленной в денежном выражении, исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активами Общества.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

За 2020 год Обществом получена выручка от сдачи в аренду помещений под офисы и паркинга в размере 375 986 тыс. руб. (без учета НДС).

17.2. Информация о доходах за 2019 год

За 2019 год Обществом получена выручка от сдачи в аренду помещений под офисы и паркинга в размере 358 115 тыс. руб. (без учета НДС).

17.3. Информация о расходах за 2020 год

17.3.1. Себестоимость продаж Общества по деятельности, связанной со сдачей в аренду, за отчетный период составила 151 181 тыс. руб.

Основную долю в составе себестоимости продаж Общества составляет амортизация основных средств. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 3. Сумма начисленной амортизации основных средств

за отчетный период составила 89 274 тыс. руб., что составляет более 50 % в структуре себестоимости продаж.

17.3.2. Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы Общества в 2020 году составили 35 021 тыс. руб.

17.3.3. Прочие расходы за отчетный период составили 28 444 тыс. руб., в том числе:

Услуги на расходы банков (включая штраф за досрочный возврат кредита Сбербанка, п.12.1) 26 640 тыс.руб.,

Прочее - 1 804 тыс.руб.

17.4 Информация о расходах за 2019 год

17.4.1. Себестоимость продаж Общества по деятельности, связанной со сдачей в аренду, за отчетный период составила 176 844 тыс. руб.

Основную долю в составе себестоимости продаж Общества составляет амортизация основных средств. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 3. Сумма начисленной амортизации основных средств за отчетный период составила 113 023 тыс. руб., что составляет более 50 % в структуре себестоимости продаж.

17.4.2. Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы Общества в 2019 году составили 21 476 тыс. руб.

17.4.3. Прочие расходы составили 2 145 тыс.руб. в том числе:

Расходы на услуги банков – 837 тыс.руб.

Прибыль (убыток) прошлых лет – 349 тыс.руб.

Услуги по анализу справедливой стоимости – 756 тыс.руб.

Прочие – 203 тыс.руб.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Большинство рисков хозяйственной деятельности Общества не оказывают существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При раскрытии информации о рисках Общества учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности.

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности Общества следующих рисков:

18.1. Страновые и региональные риски

18.1.1. Риски на территории Российской Федерации

Сохраняются такие риски, как сложность привлечения капитала на международных рынках и высокий уровень процентных ставок на внутреннем рынке.

По оценке на 31.12.2020г., данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

18.2. Правовые риски

18.2.1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

В ходе операционной деятельности специалистами Общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2020г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

18.2.2. Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью Общества

По оценке на 31.12.2020г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

18.3. Финансовые риски

18.3.1. Риск ликвидности

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

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;
- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, и др.

Общество осуществляет детальное планирование денежных потоков в среднесрочной перспективе. По оценке на 31.12.2020г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

18.3.2. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности: цен и ценовых индексов (на услуги); процентных ставок; курсов иностранных валют.

По оценке на 31.12.2020г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

18.3.3. Валютный риск

С учетом того, что большая часть деятельности Общества ведется в рублях, данный риск не оказывает существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

18.3.4. Процентный риск

Являясь заемщиком, Общество подвержено воздействию рисков, связанных с изменениями процентных ставок. В настоящее время заемные средства привлечены под фиксированные процентные ставки.

По оценке на 31.12.2020г. данный риск не является существенным, уровень его можно признать низким, так как риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

18.4. Отраслевые риски

18.4.1. Риски ценообразования на рынке

Снижение общего уровня арендных ставок на рынке недвижимости несет в себе риск снижения выручки от деятельности по сдаче в аренду помещений и паркинга.

Снижение данного риска до приемлемого уровня достигнуто путем заключения долгосрочного договора аренды в диапазоне рыночных ставок.

По оценке на 31.12.2020г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

18.4.2. Экологический риск

Общество в полной мере осознает ответственность перед обществом за создание безопасных условий труда и сохранение благоприятной окружающей среды, постоянно контролирует свою деятельность с целью обеспечения соблюдения требований по охране окружающей среды.

По оценке на 31.12.2020г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

18.4.3 Пандемия

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности

19. Долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств (стр. 1450 баланса) по состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2019г. и 31.12.2020 г. числится гарантийный депозит в размере 74 371 тыс. руб., (без учета НДС, сумма которого составляет 13 387 тыс. руб.) по договору аренды Многоэтажного гаража от 17.04.2017г. № 06, который по условиям договора по окончании срока действия договора аренды не возвращается, а засчитывается в счет погашения арендных платежей за последние 3 месяца срока аренды.

20. Информация о прекращающейся деятельности

Обществом не планируется прекращение деятельности.

21. Чистые активы

По состоянию на 31.12.18г., на 31.12.19г. и на 31.12.2020г. величина чистых активов Общества имеет положительную величину и превышает величину уставного капитала.

22. Основа составления

Настоящая отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (от 06.12.2011г. №402-ФЗ), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н) и иными нормативными документами по бухгалтерскому учету.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы полученные и выданные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего: руб.

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В Отчете о финансовых результатах положительные и отрицательные курсовые разницы отражены свернуто в составе прочих расходов.

23. Расчет прибыли на акцию

Прибыль на акцию в 2019 году – 71 тыс. руб. (прибыль 71 483 000 руб./1000 акций=71483 руб.)

Прибыль на акцию в 2020 году – 81 тыс. руб. (прибыль 80 980 000 руб./1000 акций = 80980 руб.)

24. Изменения входящих остатков и показателей

Во входящие остатки в бухгалтерском балансе внесены изменения, связанные с переквалификацией активов, а также с изменением законодательства:

Наименование показателя	№ строки	БЫЛО		СТАЛО	
		На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018
БАЛАНС					
Прочие внеоборотные активы	1190	19450	9481	4 334	5 430
Дебиторская задолженность	1230	9176	6367	24 292	10 418
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ					
		За 2019 год		За 2019 год	
Текущий налог на прибыль	2410	(19 144)		0	
в т.ч. ПНО	2421	(1 349)		0	
Изменение ОНО	2430	5 133		0	
Изменение ОНА	2450	(5546)		0	
Налог на прибыль	2410	0		(19 557)	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	0		(19 144)	
Отложенный налог на прибыль	2412	0		(413)	

Генеральный директор

Сиваева С.