ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НОРДАВИА ФИНАНС» ЗА 2020 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Нордавиа Финанс» (далее – Общество), запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12 сентября 2017 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве за ОГРН 1177746957321.

Юридический адрес: 123317, г. Москва, Пресненская наб., дом 8, строение 1, помещение I, этаж 6.

Фактический адрес: 123317, г. Москва, Пресненская наб., дом 8, строение 1, помещение I, этаж 6.

Основным видом деятельности Общества являются:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество состоит на учете по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве, ИНН Общества 7703433353, КПП 770301001.

Уставный капитал Общества составляет 60 010 500 рублей, оплачен полностью.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 6 человек.

К органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников,
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Общество имеет обособленное подразделение.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Критерием существенности для отражения в отчетности выручки от реализации и себестоимости обособленно по видам принимается 5% от общей суммы выручки и себестоимости. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, в соответствии с п. 15.1 ПБУ 1/2008.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв по сомнительной задолженности в 2020 году создан в размере 494 тыс.руб.

2.3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 31.12.2020 год не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование	**31 декабря 2020 год**	**31 декабря 2019 год**
Средства в кассе		
Средства на расчетных счетах	168	589
Средства на валютных счетах		
Средства на специальных счетах в банках		
Итого денежные средства	**168**	**589**
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	63000	3000
Итого денежные эквиваленты	**63168**	**3589**

По состоянию на 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.2. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

3.3. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Амортизация	1910	1433
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2	3
Коммунальные услуги	1089	855
Оплата труда	321	204
Страховые взносы	96	61
Прочие расходы	14	
Итого	**3432**	**2556**

3.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты
В отчетном году Общество кредиты не получало.
Займы
На 31.12.20 г. Общество займов не имеет.

3.5. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации товаров, работ, услуг в 2020 г. составила 6344 тыс. руб.
Управленческие расходы в 2020 г. составили 6201 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Аренда помещения	308	256
Бухгалтерское сопровождение		598
Амортизация	269	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	13	10
Имущественные налоги	1399	988
Лицензии и сертификаты	34	5
Оплата труда	2688	757
Прочие расходы	348	130
Расходы будущих периодов	10	1
Резерв отпусков	304	87
Сопровождение 1С		3
Списание материалов	77	40
Страховые взносы	751	234
Итого по элементам	**6201**	**3109**

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность - на 31 декабря 2020 г. составляет 4825 тыс. руб.
Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

- на 31 декабря 2020 г. составила – 62518 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. составила – 1178 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Поставщики и подрядчики	106
Налоги и сборы	1221
Доля вышедшего участника	61191
Итого	**62518**

3.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В отчетном периоде Обществом получена прибыль в сумме 124327 тыс. руб.

3.9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2020 год		2019 год	
	Доходы тыс.руб.	Расходы тыс.руб.	Доходы тыс.руб.	Расходы тыс.руб.
Проценты к получению	656		50	
Прощение займа от учредителя	120000		3000	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			58	10
Проценты на остаток по р/с	304			
Компенсация за задержку зарплаты				1
Проценты по договорам займа		3453		18
Амортизация		1137		
Благотворительность		610		
Расходы на услуги банков		1068		40
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	186			
Договор цессии	19617	19617		
Прочие доходы (расходы)	66336	53105		
Резерв по сомнительным долгам		494		
ИТОГО	**207099**	**79484**	**3108**	**69**

3.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

До декабря 2020 года учредителем Общества являлось АО «Нордавиа» размер доли Уставного капитала Общества - 100%. В декабре 2020 года АО «Нордавиа» вышло из состава участников. Новые участники добавились:

ФИО участника	доля, %
Ключарева Наталья Олеговна	**0,0045**
Кузнецов Сергей Владиславович	**0,009**
Савостин Сергей Анатольевич	**0,0045**

На 31.12.2020 г. у ООО «Нордавиа Финанс» образовалась задолженность перед вышедшим участником в размере 61 190 825,70.

В 2020 году АО «Нордавиа» предоставляло в аренду Обществу для размещения офиса часть нежилого помещения по адресу: г. Москва, Пресненская наб., д. 8, стр. 1, помещение I в соответствии с договором субаренды от 23.05.2019 г. и 23.04.2020 г. За все время действия договора аренды ставка арендной платы не превышала рыночный уровень.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом в 2020 году создавались Оценочные обязательства в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3.14. ПОРУЧЕНИЯ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

В отчетном периоде Общество поручительств и обеспечений не выдавало.

Генеральный директор **Д.Б. Померанцев**

29.03.2020 г.