

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2020 год

АО «УТЦ – авиа – 22»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: **«Учебно – тренировочный центр – авиа – 22 гражданской авиации»**

Сокращенное наименование: АО «УТЦ – авиа – 22»

Адрес местонахождения Акционерного общества

(далее – Общество): Российская Федерация, 140150, Московская область, г. Раменское, р. п. Быково, ул. Маяковского д. 28

ИНН: 5040016711

КПП: 504001001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 140150, Московская область, г. Раменское, р. п. Быково, ул. Маяковского д. 28

Контактная информация:

Тел.: +7 (495) 558 – 40 – 03

Адрес электронной почты: utc-avia-22@mail.ru

Адрес страницы в сети Интернет: <https://utcavia22.ru>

Общество не имеет структурных подразделений.

Регистрация Общества:

17 января 2003 года АО «УТЦ – авиа - 22» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1035007901906

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации АО «НФЦ»:

Дата государственной регистрации: 29.06.1993 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 2266

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Постановление Главы Администрации Раменского района

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. равен размеру 227 тыс. руб. и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции в размере 2 270 шт. номинальной стоимостью 0,1 тыс. руб.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-07934-А

Общество создано в соответствии Федеральными законами от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Состав акционеров на 31.12.2020 г.:

- Федеральное агентство по управлению государственным имуществом владеет 1 158 шт. акций (51 %);

- физические лица владеют 1 112 шт. акций (49%), доля владения каждого физического лица не превышает 20%.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2020 г. не было.

Реестродержатель Общества: АО «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.»

Аудитор Общества: ООО «Сальдо-Аудит».

Среднесписочная численность работающих за отчетный период:

в 2020 году – 23 человека;

в 2019 году – 27 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- аренда и управление собственным или арендованным движимым и недвижимым имуществом;
- образование профессиональное дополнительное.

Общество имеет лицензии по следующим видам деятельности:

Лицензия на осуществление образовательной деятельности №75589 от 01.11.2016 г., срок действия бессрочно.

Отчетность подписана Генеральным директором.

Едиличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор, в лице Трифонова Андрея Леонидовича (с 18.07.2019 г. по настоящее время), действующий на основании Устава, срок полномочий: до 17.07.2022 г.

Генеральный директор действует на основании протокола ВОСА № 8/2019 от 17.07.2019 г.

Главный бухгалтер Общества – Дубровская Наталья Ивановна на основании Приказа № 34 от 25.09.2017 г.

В Совет директоров Общества на 31.12.2020 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Функции
1	Орлов Владимир Андреевич	Генеральный директор ООО «РискТЭКонсалт»	Председатель Совета Директоров
2	Бородкин Павел Алексеевич	Заместитель генерального директора ООО «Агентство финансовой и правовой безопасности»	Член совета Директоров
3	Лебедева Ирина Владимировна	Специалист-эксперт отдела ТУ Росимущества по Московской области	Член совета Директоров
4	Дорохов Владимир Геннадьевич	профессиональный поверенный	Член совета Директоров
5	Ермолаев Павел Валентинович	профессиональный поверенный	Член совета Директоров
6	Алексеев Валерий Михайлович	профессиональный поверенный	Член совета Директоров
7	Усанов Александр Дмитриевич	Преподаватель АО «УТЦ-авиа-22»	Член совета Директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2020 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Функции
1	Лопухов Валерий Юрьевич	независимый эксперт	Член ревизионной комиссии

2	Разводовский Александр Владимирович	независимый эксперт	Член ревизионной комиссии
3	Салман Зульфия Хусаиновна	независимый эксперт	Член ревизионной комиссии

Дочернее общество:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %
НОЧУ ДПО АУЦ «Летняя школа Быково»	Образование профессиональное дополнительное	100

В связи с отсутствием лицензии и деятельности в НОЧУ ДПО АУЦ «Летняя школа Быково», НОЧУ ДПО АУЦ «Летняя школа Быково» ликвидировано на основании Решения единственного учредителя № 3 от 27.02.2020 г. Уведомление о снятии с учета НОЧУ ДПО АУЦ «Летняя школа Быково» в налоговом органе № 575146293 от 15.10.2020г.

Выплаты основному управленческому персоналу (генеральный директор):

- начислена заработная плата за 2020 год в размере 3 496,2 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ - 13%, начислено ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в размере 144,1 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 980,3 тыс. руб.

- начислена заработная плата за 2019 год в размере 4 452,4 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ - 13%, начислено ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в размере 458,1 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 1 250,6 тыс. руб.

Бенефициарные владельцы:

В соответствии со ст. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество не раскрывает информацию о бенефициарных владельцах.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях в 2020 году

тыс. руб.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Тys. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тys. руб.	Относительное выражение %				
1	Орлов Владимир Андреевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было	---	---	---	---	---	---
2	Бородкин Павел Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было	---	---	---	---	---	---

3	Лебедева Ирина Владимировна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролирует я или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было	---	---	---	---	---	---
4	Дорохов Владимир Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролирует я или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было	---	---	---	---	---	---
5	Ермолаев Павел Валентинович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролирует я или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было	---	---	---	---	---	---
6	Алексеев Валерий Михайлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролирует я или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было	---	---	---	---	---	---
7	Усанов Александр Дмитриевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролирует я или на нее оказывается значительное влияние	Операций не было	---	---	---	---	---	---

			физическим лицом							
8	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Акционер общества	Юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой 4лиц).	Операций не было	---	---	---	---	---	---
9	НОЧУ ДПО АУЦ «Летная школа Быково»	Владеет долями более 20%	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% доли данного юридического лица.	Операций не было	---	---	---	---	---	---
10	Лопухов Валерий Юрьевич	Член ревизионной комиссии	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было	---	---	---	---	---	---

11	Разводовский Александр Владимирович	Член ревизионной комиссии	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было	---	---	---	---	---	---
12	Салман Зульфия Хусаиновна	Член ревизионной комиссии	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было	---	---	---	---	---	---
13	Трифонов Андрей Леонидович	Генеральный директор	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	1 648,8	--	--	--	--	--

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях в 2019 году

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тыс. руб.	Относительное выражение %				
1	Орлов Владимир Андреевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операции не было	---	---	---	---	---	---
2	Бородкин Павел Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операции не было	---	---	---	---	---	---

3	Ланда Леонид Петрович	Лицо является членом Ревизионной комиссии	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операции не было	---	---	---	---	---	---
4	Шкарбан Илья Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операции не было	---	---	---	---	---	---
5	Демидов Денис Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операции не было	---	---	---	---	---	---
6	Лембеш Александр Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операции не было	---	---	---	---	---	---
7	Тюканов Александр Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние	Операции не было	---	---	---	---	---	---

		общества	физическим лицом							
8	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Акционер общества	Юридическое лицо контролируютя или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой 4лиц).	Операции не было	---	---	---	---	---	---
9	НОЧУ ДПО АУЦ «Летная школа Быково»	Владеет долями более 20%	Общество контролируетя или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Операции не было	---	---	---	---	---	---
10	Лопухов Валерий Юрьевич	Член ревизионный комиссии	Общество контролируетя или на него оказывается значительное влияние физическим лицом	Операции не было	---	---	---	---	---	---
11	Лебедева Ирина Владимировна	Член ревизионный комиссии	Общество контролируетя или на него оказывается	Операции не было	---	---	---	---	---	---

			значительное влияние физическим лицом							
12	Емелькина Елизавета Алексеевна	Член ревизионной комиссии	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом	Операции не было	---	---	---	---	---	---
13	Трифонов Андрей Леонидович	Генеральный директор (с 18.07.2019 г.)	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	740,2					
14	Кучерик Иван Прокопович	Генеральный директор (до 17.07.2019 г.)	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	1 304,6					

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «УТЦ – авиа – 22» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Общество не допускало отклонений при формировании бухгалтерской отчетности от установленных правил ее составления.

Учетная политика Общества применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров Общества и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учетная политика Общества на 2020 г., утверждена приказом № 44 от 29.12.2016 г., приказом № 59-1 от 30.12.2019г. внесены изменения, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применением программы «1С: Предприятие 8.3», «1С: Зарботная плата и кадры».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой «1С: Предприятие 8.3», «1С: Зарботная плата и кадры».

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1;

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 тыс. руб., в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Учет и оценка арендованных основных средств

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по: договорной стоимости.

Арендованные (полученные в бессрочное пользование) земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

Порядок отражения земельного налога

Общество не имеет в собственности земельных участков. Обществом получены земельные участки в бессрочное пользование. Начисление земельного налога производится на счет учета себестоимости.

Нематериальные активы

Способы оценки нематериальных активов (НМА), приобретенных не за денежные средства - Первоначальная стоимость НМА, полученных по договору мены, определяется на основе стоимости переданных или подлежащих передаче товаров. При невозможности ее определения первоначальная стоимость НМА исчисляется исходя из цены, по которой организация в сравнимых обстоятельствах приобретает аналогичные активы. При внесении объектов НМА в качестве вклада в уставный капитал первоначальная стоимость определяется в сумме денежной оценки, согласованной учредителем. При безвозмездном получении объектов НМА в порядке дарения их первоначальная стоимость определяется исходя из рыночной стоимости на дату принятия к учету. При этом: определять нужно текущую рыночную стоимость, под которой понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи объекта на дату исчисления текущей рыночной стоимости; текущая рыночная стоимость может быть определена на основе экспертной оценки; текущая рыночная стоимость объекта НМА определяется на дату принятия объекта в качестве вложений во внеоборотные активы (на счете 08), а не в качестве НМА (на счете 04).

Сроком полезного использования НМА является выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Для отдельных видов нематериальных активов срок полезного использования может определяться исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования активов этого вида. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного НМА и способ его амортизации.

Способ определения амортизации НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются развернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2020 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2019 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Учет и оценка финансовых вложений

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости материалов, если материалы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, текущая рыночная стоимость материалов снизилась, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.

Готовая продукция

Общество не производит готовой продукции.

Оценка дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки

вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- предоставление недвижимого имущества в аренду,
- оказание образовательных услуг

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы, за исключением резервов по сомнительным долгам, показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- общехозяйственные расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет Управленческие расходы»

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, расходы на страхование отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, на 5 (пять)% и более.

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков)

В бухгалтерском учете формируются следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам – оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

В качестве оценочных обязательств Организация учитывает обязательства по оплате неиспользованных сотрудниками отпусков. С этой целью Организация создает резервы по неиспользованным сотрудниками отпускам.

Учет резервов по неиспользованным сотрудниками отпускам ведется на счете 96 Резервы предстоящих расходов».

Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В 2020 году в учетную политику Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

- изменения, связанные с внесением изменения в Положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.;
- изменения, что резерв на ремонт ОС не создается;
- изменения, что создается резерв предстоящих расходов и платежей;
- изменение отражения резервов по сомнительным долгам в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности, поэтому вступительные данные корректировались.

Вступительные и сравнительные данные

Корректировки данных отчетности

На 31.12.2016 года сальдо по счету 83 «Добавочный капитал» по данным Бухгалтерского баланса составляет 12 209 тыс. руб.

Согласно данным бухгалтерского учета, Общество не производило переоценку основных средств. Во избежание нарушения структуры капитала Общества, сумма в размере 12 209 тыс. руб., отраженная ранее по счету бухгалтерского учета 83 "Добавочный капитал", списана (ретроспективно) как ошибка прошлых лет, выявленная в отчетном году.

Для обеспечения сопоставимости данных за 2020 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019, 2018 годы были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности, оказавшими влияние на финансовые показатели:

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса приведена в таблице:

Причина корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
На 31.12.2018 г.				
Исправление ошибок прошлых лет	1340 (Переоценка внеоборотных активов)	12 209	(12 209)	0
Исправление ошибок прошлых лет	1370 (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	270	12 209	12 478
На 31.12.2019 г.				
Исправление ошибок прошлых лет	1340 (Переоценка внеоборотных активов)	12 209	(12 209)	0
Исправление ошибок прошлых лет	1370 (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	(2 826)	12 209	9 382

Корректировка отчета о финансовых результатах:

Причина корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
-----------------------	-----------------------	-----------------------------------	--------------------------	---

За 2019 г.				
Изменение учетной политики	2340 (Прочие доходы)	2 423	(1 074)	1 349
Изменение учетной политики	2350 (Прочие расходы)	(2 641)	1 074	1 567
Корректировка отчета об изменении капитала:				
Причина корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
На 31.12.2018 г.				
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году	3100 (Добавочный капитал)	12 209	(12 209)	0
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году				
На 31.12.2019 г.				
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году	3200 (Добавочный капитал)	12 209	(12 209)	0
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году.	3100 (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	(2 826)	12 209	9 382

2.3. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

2.4. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	1200 мес.
Машины и оборудование	61 мес.
Транспортные средства	61 мес.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

В составе основных средств учтено недвижимое имущество, предоставляемое в аренду. В разделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. показана остаточная стоимость недвижимого имущества, исходя из площади, предоставленной в аренду.

тыс. руб.

Наименование имущества, предоставленного в аренду	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.	Общая площадь (кв.м.)	Площадь, находящаяся в аренде на 31.12.2020 г. (кв.м.)	Остаточная стоимость имущества, предоставляемого в аренду на 31.12.2020 г.
Помещения (Московская область, г. Раменское, р. п. Быково, ул. Маяковского д. 28)	5 907,7	4 374,2	443,7	599,3
Наименование имущества, предоставленного в аренду	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г.	Общая площадь (кв.м.)	Площадь, находящаяся в аренде на 31.12.2019 г. (кв.м.)	Остаточная стоимость имущества, предоставляемого в аренду на 31.12.2019 г.
Помещения (Московская область, г. Раменское, р. п. Быково, ул. Маяковского д. 28)	6 024,9	4 374,2	107	147,4

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга).

В отчетном периоде заключенные договоры лизинга отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения

В отчетном периоде на основании Решения единственного учредителя АО «УТЦ-авиа-22» о ликвидации от 26.08.2020 г. ликвидировано Негосударственное образовательное частное учреждение дополнительного профессионального образования «Авиационный учебный центр «Летная школа Быково». Балансовая стоимость финансовых вложений ликвидированного НОЧУ ДПО АУЦ «Летная школа Быково» на начало и на конец отчетного периода равна нулю.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Увязка показателей отчета о движении денежных средств с бухгалтерским балансом:

Строка 4450 отчета о движении денежных средств равна 185 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2019 г.". Строка 4500 отчета о движении денежных средств равна 419 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2020 г.".

Строка 4450 отчета о движении денежных средств равна 1 301 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2018 г.". Строка 4500 отчета о движении денежных средств равна 185 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2019 г.".

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Резерв по сомнительным долгам не создавался по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1 099 тыс. руб.

2.8. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

По состоянию на 31.12.2020 года АО "УТЦ – авиа – 22" не имеет задолженности по кредитам и займам.

2.9. Товарообменные (бартерные) операции

В 2020, 2019 году часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

2.10. Прочие затраты в отношении затрат на производство

Расшифровка прочих затрат, отраженных в Примечании 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена в таблице:

Статья затрат	<i>тыс. руб.</i>	
	2020 г.	2019 г.
ремонт и содержание основных средств	362	283
расходы на коммунальные услуги	2 280	2 541
аренда материальных ценностей	196	0
расходы на оплату аудиторских, консультационных и юридических услуг	208	485
Налоги	928	1 082
расходы на информационные системы и сопровождение ПО	54	50
услуги по договорам подряда	309	77
прочие	203	322
ИТОГО:	4 540	4 840

2.11. Налог на прибыль. Распределение прибыли

Налог на прибыль:

С 2020 года, Обществом, в соответствии с изменениями в ПБУ18/02 применяется балансовый способ расчета налога на прибыль. Во избежание искажений, а также для сопоставимости данных прошлых периодов, Общество пересчитало ретроспективным методом Отложенное налоговое обязательство и отложенный налоговый актив.

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль (тыс. руб.):

2020 год		тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения	(4 069)
1	Отложенный налог на прибыль на начало периода (Б-В)	1 804
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 836
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	32
2	Отложенный налог на прибыль на конец периода (Г-Д)	2 530
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	2 590
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	61
3	Отложенный налог за период (2-1)	725
4	Текущий налог на прибыль со знаком "-"	0
5	Расход по налогу за отчетный период (3+4)	725
6	Условный расход (-)/доход (+) (- А*20%)	814
7	Постоянный налоговый расход (5-6)	(88)
8	Прочие	(8)
9	Чистая прибыль (А+5)	(3 352)

Распределения прибыли в 2020 г. не было.

Совокупный финансовый результат за 2020 г. составил (3 352) тыс. руб., за 2019 г. в размере (3 096) тыс. руб.

Базовый убыток на акцию в 2020 г. составила (1,47) тыс. руб., в 2019 г базовый убыток на акцию составил (1,36) тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому информацию о разводненной прибыли/убытке на акцию не приводится.

2.12. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатель	2020 г.		2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Доходы от реализации внеоборотных активов	-	-	675	(611)
Внереализационные расходы, относящиеся к реализованным внеоборотным активам	-	-		
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	-	-		
Штрафы, пени, неустойки	131	(281)		
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-	-	-
Суммы дебиторской (кредиторской и депонентской задолженности), по которым истек срок исковой давности;	-	-	39	
Прочие резервы	31	-	28	
Резерв по сомнительным долгам	-	(220)	-	(222)
Прибыль/убыток прошлых лет	-	-	-	-
Курсовые разницы	9	(5)	11	(138)
Расходы на услуги банков	-	(64)		(39)
Прочие доходы (расходы)	1	(526)	596	(556)
ИТОГО:	172	(1 095)	1 349	(1 567)

- В составе прочих расходов за 2020 год учтено в т.ч, налог на имущество в размере 191 тыс. руб.,
- В составе прочих расходов за 2019 год учтено в т.ч, налог на имущество в размере 194 тыс. руб.,

2.13. Состояние чистых активов

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых отчетных года:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Чистые активы	6 278	9 630	12 726
Уставный капитал	227	227	227

В соответствии с представленной динамикой, стоимость чистых активов за *три* отчетных года превышает уставный капитал.

2.14. Обеспечения обязательств и платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. Данных обязательств Общество не имеет.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

2.15.1. Информация по условным обязательствам

Условные обязательства отсутствуют.

2.15.2. Информация по условным активам

Условные активы отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

2.15.3. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

2.15.4. Информация о реорганизации Общества

Реорганизации Общества в 2020 г. не было.

2.16. Прочая информация

2.16.1. Информация по сегментам

Поскольку Общество осуществляет деятельность в одном географическом сегменте (на территории РФ), информация по географическим сегментам не приводится.

тыс. руб.

Наименование сегмента	За 2019 год	За 2020 год
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг, в том числе:	17 168	22 469
• по виду деятельности по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
- Предоставление недвижимого имущества в аренду	7 122	8 984
- Предоставление в аренду тренажеров	8 260	12 990
• по крупным покупателям, по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
АФРОДИТА ООО	1 462	8 485
ИЖАВИА АО	809	3 453
ЮТЭЙР АО (ЗАО)	3 049	4 995
Лысенко Оксана Петровна ИП	5 184	-

2.16.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2020 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, не происходило.

2.16.3. Непрерывность

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, за исключением информации, приведенной в п. б) 3.13.1 настоящего пояснения.

2.17. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

2.17.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не просрочены.

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) своевременно

в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию своевременно.

Налоговые риски

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. с 2014 года).

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

2.17.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка

законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

АО «УТЦ – авиа – 22» осуществляет свою деятельность в Московской области и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Экономическая нестабильность в России:

События в мировой экономике, связанные с пандемией COVID-19, и на международных финансовых рынках могут иметь отрицательное воздействие на деятельность Общества, его финансовое положение, настоящее и будущие результаты его деятельности. В условиях неопределенности, наблюдающейся в мировой и российской экономике после указанных событий, Правительство Российской Федерации может принимать более осторожные и консервативные решения относительно деятельности Общества, что может отрицательно сказаться на результатах деятельности Общества.

В рамках введенных властями ограничений в связи с распространением пандемии COVID-19 и мер по борьбе с ней, Общество продолжает свою работу в полном объеме и в полном соответствии с такими ограничениями.

Генеральный директор
Дата: 15.03.2021 г.

Трифонов А.Л.

ПРИЛОЖЕНИЯ к ПОЯСНЕНИЮ
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
АО «УТЦ – авиа – 22»

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	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.1

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	-	-	-	-
в том числе:					
	5121	-	-	-	-

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	-	-	-	-
в том числе:					
	5131	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140 5150	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 5170	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-			
в том числе:										
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-			
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-			
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-			
в том числе:										
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-			
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-			

2. Основные средства												
2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	38 241	(27 606)	200	(195)	195	(1 437)	-	-	38 246	(28 848)
	5210	за 2019г.	39 755	(26 995)	349	(1 863)	1 252	(1 863)	-	-	38 241	(27 606)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	21 939	(19 036)	200	(195)	195	(1 160)	-	-	21 944	(20 001)
	5211	за 2019г.	22 546	(18 489)	-	(607)	607	(1 153)	-	-	21 939	(19 036)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	440	(56)	-	-	-	(68)	-	-	440	(124)
	5212	за 2019г.	91	(15)	349	-	-	(41)	-	-	440	(56)
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	1 919	(1 862)	-	-	-	(57)	-	-	1 919	(1 919)
	5213	за 2019г.	1 919	(1 753)	-	-	-	(109)	-	-	1 919	(1 862)
Здания	5204	за 2020г.	13 943	(6 652)	-	-	-	(152)	-	-	13 943	(6 804)
	5214	за 2019г.	13 943	(6 500)	-	-	-	(152)	-	-	13 943	(6 652)
Транспортные средства	5205	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2019г.	1 256	(238)	-	(1 256)	645	(407)	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	1 522	(1)	-	-	-	(7)	-	-	1 522	(7)
	5230	за 2019г.	1 453	-	69	-	-	(1)	-	-	1 522	(1)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	69	(1)	-	-	-	(7)	-	-	69	(7)
	5231	за 2019г.	-	-	69	-	-	(1)	-	-	69	(1)
Здания	5222	за 2020г.	1 453	-	-	-	-	-	-	-	1 453	-
	5232	за 2019г.	1 453	-	-	-	-	-	-	-	1 453	-

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	за 2020г.	-	200	-	(200)	-
	5250	за 2019г.	-	418	-	(418)	-
в том числе:							
Пожарная сигнализация 1 этажа гостиницы.	5241	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация 2 этажа гостиницы.	5242	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплектующие для сервера	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	21	-	(21)	-
Пожарная сигнализация 5 этажа гостиницы	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	111	-	(111)	-
Пожарная сигнализация 4 этажа гостиницы	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	108	-	(108)	-
Пожарная сигнализация 3 этажа гостиницы	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	109	-	(109)	-
Станция объектовая "Стрелец-Мониторинг" гостиница	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	69	-	(69)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации					
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.		
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	21		
в том числе:					
Сервер HP Enterprise-ProLiant ML 150	5261	-	21		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-		
в том числе:					
	5271	-	-		

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	599	-	-
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	58 223	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

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)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость		накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы											
4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	28	-	8 954	(8 954)	-	-	X	28	-
	5420	за 2019г.	27	-	11 658	(11 658)	-	-	X	28	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	28	-	57	(57)	-	-	1	28	-
	5421	за 2019г.	27	-	281	(281)	-	-	60	28	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	8 897	(8 897)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	11 377	(11 377)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	2 915	(879)	3 543	131	(1 746)	-	(2 119)	-	-	-	4 842	(1 099)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	2 026	(879)	3 004	-	(1 146)	-	(2 119)	-	-	-	3 883	(1 099)
Авансы выданные	5512 5532	за 2020г. за 2019г.	582	-	134	-	(547)	-	-	-	-	-	170	-
Прочая	5513 5533	за 2020г. за 2019г.	307	-	405	131	(53)	-	-	-	-	-	790	-
	5514 5534	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500 5520	за 2020г. за 2019г.	2 915	(879)	3 543	131	(1 746)	-	(2 119)	X	X	X	4 842	(1 099)
			5 000	(657)	1 526	-	(3 704)	-	(1 075)	X	X	X	2 915	(879)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность							
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 099	-	879	-	657	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 099	-	879	-	657	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	5 353	6 498	5 555	47	(892)	-	-	-	-	71	22
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	708	400	97	440	(133)	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	513	203	79	549	(238)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	4 066	5 186	5 379	46	-	-	-	-	-	71	22
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	66	708	5	-	(3)	(39)	-	-	-	-	64
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	5 353	6 498	5 555	47	(892)	-	-	X	X	X	10 063
			5 353	6 498	5 555	47	(892)	(39)	X	X	X	X	5 353

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	57	167
Расходы на оплату труда	5620	10 920	14 383
Отчисления на социальные нужды	5630	3 353	4 292
Амортизация	5640	1 444	1 863
Прочие затраты	5650	4 540	4 840
Итого по элементам	5660	20 314	25 545
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 314	25 545

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 252	1 100	(957)	(31)	1 364
в том числе:						
резервы на оплату, предоставленных отпусков	5701	1 252	1 100	(957)	(31)	1 364

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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь						
Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.		
		Получено	Возвращено	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год		На конец года
Бюджетные кредиты - всего						
	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-