

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Аэромар-Краснодар»  
ЗА 2021 ГОД.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэромар-Краснодар» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**1. Общие сведения об организации.**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Аэромар-Краснодар» создано 11.04.2018 года.

В ЕГРЮЛ внесена запись о создании юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1182375029374, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 11.04.2018г, ИНН 2312270648/КПП 231201001.

Адрес местонахождения: 350912, Краснодарский край, Краснодар г, им Евдокии Бершанской (Пашковский жилой ул, дом № 355, корпус здание Столовая

1.2. Уставный капитал общества составляет 1 000 000 рублей.

1.3. Учредителями Общества являются юридические лица:

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЭРОМАР"  
141426, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ХИМКИ, Шоссе ШЕРЕМЕТЬЕВСКОЕ, ВЛ.31,  
ОГРН: 1025006171409, Дата присвоения ОГРН: 09.09.2002, ИНН: 7712045131, КПП:  
504701001, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР: Джао Владимир Юнь-Дзэнович.

Номинальная стоимость доли (в рублях) – 510 000 рублей.

Размер доли (в процентах) – 51.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЛУЖБА ПРОИЗВОДСТВА  
БОРТОВОГО ПИТАНИЯ ОАО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "КРАСНОДАР"

350912, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, ГОРОД КРАСНОДАР, УЛИЦА ИМ. ЕВДОКИИ  
БЕРШАНСКОЙ (ПАШКОВСКИЙ ЖИЛОЙ, ДОМ 355, ЛИТЕР А, ПОМЕЩЕНИЕ 25,

ОГРН: 1092312000120, Дата присвоения ОГРН: 13.01.2009, ИНН: 2312157900, КПП:  
231201001, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР: Усольцева Оксана Михайловна

Номинальная стоимость доли (в рублях) – 490 000 рублей.

Размер доли (в процентах) – 49.

1.4. Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Коваленко Алина Васильевна.

Помимо оплаты труда, в размере согласно штатному расписанию и положению о премировании, никакие другие выплаты генеральному директору в 2021 году не производились.

1.5. На конец отчетного периода в организации работало 271 человек.

В состав ООО «Аэромар-Краснодар» входят филиалы:

"АЭРОМАР-КРАСНОДАР-СОЧИ" ГРН 6192375671702, дата внесения в ЕГРЮЛ сведений  
22.08.2019г.

354340 КРАЙ КРАСНОДАРСКИЙ, ГОРОД СОЧИ ТЕРРИТОРИЯ АЭРОПОРТ КПП 236744001

"АЭРОМАР-КРАСНОДАР-КРАСНОЯРСК" ГРН 6192375884772, дата внесения в ЕГРЮЛ  
сведений 30.09.2019г.

663021, КРАЙ КРАСНОЯРСКИЙ, РАЙОН ЕМЕЛЬЯНОВСКИЙ, ПОСЕЛОК ГОРОДСКОГО  
ТИПА, ЕМЕЛЬЯНОВО, ТЕРРИТОРИЯ АЭРОПОРТ КРАСНОЯРСК, СТРОЕНИЕ 3 КПП 241143001

И обособленные подразделения без статуса филиалов:

Аэромар-Краснодар-Анапа, дата регистрации 12.05.2021г.  
353447, Краснодарский край, Анапский р-н, г. Анапа, Аэропорт тер.

Аэромар Краснодар-Геленджик, дата регистрации 01.08.2021г.  
353460, Краснодарский край, город-курорт. Геленджик, ул. Луначарского, д. 165А помещения  
1-7,

По состоянию на 31 декабря 2021 г. ООО «Аэромар-Краснодар» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Аудитором Общества является ООО "ВЕДА-Аудит", ИНН 3525183663, КПП 352501001, 160000, Вологодская обл, Вологда г, Зосимовская ул, дом № 2.

## **2. Основные виды деятельности.**

Основным видом деятельности ООО «Аэромар-Краснодар» является:

– Производство и реализация бортового питания для пассажиров и экипажей воздушных судов.

## **3. Информация по сегментам**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

## **4. Информация о применяемой учетной политике.**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по методу ФИФО.

Сроки полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификацией, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества нет в собственности основных средств, стоимость которых не погашается.

В бухгалтерском учете применяется линейный способ начисления амортизации основных средств. В целях налогового учета применяется линейный способ начисления амортизации основных средств.

Учет финансовых вложений ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002г № 126н.

Согласно п 2 и 3 ПБУ ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" депозитные вклады, на которые начисляются проценты, учитываются на счете 58 "Финансовые вложения"

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость устанавливается исходя из оценки первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

К доходам по обычным видам деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано выполнением работ, оказанием услуг.

Перечень видов общехозяйственных расходов, подлежащих распределению, утверждается приказом генерального директора.

Порядок признания общехозяйственных расходов

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи").

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в учете (с отнесением на счет 90 "Продажи").

. В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» организацией внесены следующие изменения в бухгалтерский учет с 01.01.2021 г.:

1) не применяется ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд;

2) оценка запасов при признании производится по фактической себестоимости;

3) оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

До начала обязательного применения ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г. малоценные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40.000,00 рублей отражались в бухгалтерском учете в 2021 году в составе материально-производственных запасов

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02, с учетом возникающих постоянных и временных налоговых разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются на счетах бухгалтерского учета в соответствии с применяемым планом счетов. Аналитический учет постоянных и временных разниц ведется на субсчетах соответствующих счетов активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

### **Применение в 2022 году новых стандартов бухгалтерского учета**

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация планирует внести следующие изменения в бухгалтерский учет с 01.01.2022 г.:

1) Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2) Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Сумма амортизации за отчетный период = (Балансовая стоимость объекта (то есть разница между первоначальной стоимостью и начисленной амортизацией) – Ликвидационная стоимость объекта) / Оставшийся срок полезного использования объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету и пересматриваются на конец каждого отчетного периода.

3) Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику на 2022 год вносятся следующие изменения:

1) Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

2) При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

3.3. В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику на 2022 год вносятся следующие изменения:

1) Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

2) В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

3.4. В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику на 2022 год вносятся следующие изменения:

1) Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды организация на 1 января 2022 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (Письмо Минфина России от 22.10.2021 г. № 07-01-09/85635).

2) Организация применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

3) При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

## **5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год сформирована ООО «Аэромар-Краснодар» в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.20 года.

### **5.1. Информация об основных производственных фондах.**

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1130 «Основные средства».

Переоценок основных средств Общество не производило.

## Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации

руб.

Основное средство	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Врема I.M. S.p.a. Ледогенератор серии СВ 840 А	01.05.2019	81 536	51 445	30 090
KOGAST SSTEMI d.o.o. Сковорода опрокид. эл.серии ЕКР-Т7/40SL	01.05.2019	167 313	23 238	144 075
Ratinal AG Электр. конвекц. печь с парогенератором модель CM 101 Plus (автомойка)	01.05.2019	506 172	244 650	261 522
ROBOT-Сорре Овощерезка серии CL50 (5 ножей)	23.06.2021	118 508	110 607	7 901
Автомобиль (автофургон) ГАЗ 172412	01.08.2021	666 667	622 222	44 444
Автомобиль Lada Largus VIN ХТАКС025LM1401244 цвет белый	25.06.2021	725 750	689 462	36 288
Автомобиль Volkswagen 7HC Caravelle VIN WV2ZZZ7HZEH007958 цвет белый	20.01.2021	975 000	799 180	175 820
Автомобиль Volkswagen 7HC Caravelle VIN WV2ZZZ7HZJH92360 цвет белый	14.05.2019	1 841 667	1 365 903	475 764
Автомобиль ГАЗ 2752 фургон грузовой №21000028	04.12.2020	241 667	194 126	47 541
Извещатель пожарный тепловой С-2000 (Сочи)	01.10.2020	10 613	8 177	2 436
Комплектная холодильная машина на базе агрегата BITZER LH84/4DC-5.2 (Сочи)	01.10.2020	30 000	23 115	6 885
Компьютер 1	01.05.2019	44 216	6 141	38 075
Компьютер 10	01.05.2019	51 608	7 168	44 441
Компьютер 2	01.05.2019	44 216	6 141	38 075
Компьютер 3	01.05.2019	44 216	6 141	38 075
Компьютер 4	01.05.2019	44 216	6 141	38 075
Компьютер 5	01.05.2019	44 216	6 141	38 075
Компьютер 6	01.05.2019	44 216	6 141	38 075
Компьютер 7	01.05.2019	44 216	6 141	38 075
Компьютер 8	01.05.2019	44 216	6 141	38 075
Компьютер 9	01.05.2019	44 216	6 141	38 075
Льдогенератор Kuechenbach (Сочи)	01.10.2020	8 550	6 588	1 962
Мармит ЭМК-70КМ-01 вся нерж. 1500 мм	09.02.2021	80 800	71 294	9 506
Машина котломоечная т.м. Vortmax серии PWE, мод. PWE 781P (эл.п/у, доз.моющ. и оп.ср-в, помпа)	01.05.2019	265 318	122 776	142 542
Машина посудомоечная COMENDA PC09	14.05.2019	192 273	92 932	99 341
Машина посудомоечная Fagor FL-80	07.07.2021	80 000	73 333	6 667
Машина посудомоечная HT11+DD DIHR (Италия)	07.07.2021	120 000	110 000	10 000
Машина посудомоечная купольная SMEG HTY611D (Сочи)	01.10.2020	175 722	135 392	40 330
Машина посудомоечная купольная МПК-1400К (Сочи)	22.06.2021	197 000	177 623	19 377
Миксер планетарный GASTROMIX B 50C 380V (Сочи)	30.12.2020	108 333	87 022	21 312
Навес под мусорные контейнеры (Сочи)	01.10.2020	94 748	73 003	21 745

Пароконвектомат RATIONAL SCC 5 SENSE (Сочи)	01.10.2020	269 292	207 487	61 805
Пароконвектомат UNOX XVC 205E (Сочи)	01.10.2020	10 169	7 836	2 334
Пароконвектомат Электролюкс ELX AOS 11	01.07.2021	120 000	110 000	10 000
Пароконвектомат UNOX XVC 504	07.07.2021	40 000	36 667	3 333
Пароконвектомат UNOX XVC 704	07.07.2021	80 000	73 333	6 667
Плита индукционная 4-х конфор. плоская, 4х3,5 кВт, борт выс.100мм, 3/380В, Р=14 кВт (820*850*870)	29.11.2019	121 185	85 542	35 643
Пожарная сигнализация	02.07.2019	544 538	412 941	131 597
Пресс "Статико 8" (Сочи)	01.10.2020	11 808	9 098	2 710
Прилавок холодильный ПБВ (Н)-70КМ-С-НШ вся нерж., плоский стол (1120)	09.02.2021	83 317	73 515	9 802
Сервер	01.05.2019	294 401	40 889	253 512
Сервер HP Proliant DL 380 Gen E5-2620 (Сочи)	01.10.2020	28 349	21 843	6 506
Система вентиляции	27.11.2019	4 161 851	3 121 388	1 040 463
Система Видеоконференцсвязи (Сочи)	01.10.2020	124 267	95 747	28 520
Система видеонаблюдения	31.07.2019	283 267	214 810	68 456
Система видеонаблюдения (Сочи)	01.10.2020	52 627	40 549	12 078
Система контроля доступа в здание	31.07.2019	122 836	93 151	29 685
Система контроля доступа на территорию	31.10.2019	163 255	127 883	35 372
Система охлаждения (Сочи)	01.10.2020	40 053	30 860	9 192
Сковорода эл.чугунная поверхность	07.07.2021	60 000	57 500	2 500
Сплит-система BALLU BLC_M_D/in-36HN1	29.07.2021	90 259	82 861	7 398
Сплит-система BGS 117 -1 Сочи	22.07.2021	62 417	57 301	5 116
Сплит-система BGS 117 -2 Сочи	22.07.2021	62 417	57 301	5 116
Сплит-система GREEN GRI/GRO 12 HH2 Сочи	30.06.2021	35 999	32 458	3 541
Сплит-система GREEN GRI/GRO 24 HH2 Сочи -1	30.06.2021	38 399	34 622	3 777
Сплит-система GREEN GRI/GRO 24 HH2 Сочи -2	30.06.2021	38 399	34 622	3 777
Сплит-система GREEN GRI/GRO 24 HH2 Сочи -3	30.06.2021	38 399	34 622	3 777
Сплит-система GREEN GRI/GRO 24 HH2 Сочи 4	30.06.2021	38 399	34 622	3 777
Сплит-система GREEN GRI/GRO 24 HH2 Сочи 5	30.06.2021	38 399	34 622	3 777
Строительно-монтажные работы по кап. ремонту здания столовой под блок заготовки бортового питания	29.11.2019	9 360 024	8 264 294	1 095 730
Термоусадочный упковочный аппарат BSF-5540 (Сочи)	01.10.2020	24 505	18 881	5 624
Хлеборезка ЯНЫЧАР АХМ-300А краш.	01.05.2019	40 728	19 685	21 042
Холодильное оборудование (включая монтаж)	30.06.2019	3 250 662	2 089 711	1 160 951
Шкаф низкотемпературный с глухой дверью (Сочи)	01.10.2020	4 157	3 203	954
Шкаф пекарский подовый ЭШ-3 К (Сочи)	30.12.2020	100 417	80 663	19 754
Шкаф пекарский подовый ЭШ-3К (Сочи)	16.06.2021	118 167	106 544	11 623
Шкаф расстоечный ШРТ-4-02 (Сочи)	30.12.2020	25 000	20 082	4 918
Шкаф расстоечный ШРТ-4ЭШ(Сочи)	16.06.2021	39 167	35 314	3 852
Шкаф расстоечный ШРТ-4ЭШ(Сочи) 2	01.07.2021	39 167	35 956	3 210

Шкаф холодильный ШХ-1,4 (Сочи)	01.10.2020	4 086	3 149	938
Шкаф шоковой заморозки 20-ти уровневый ШОК-20-1/1Т -01(Сочи)	22.06.2021	408 333	368 169	40 164
Шкаф шоковой заморозки Hisjld W5TGO (Сочи)	01.10.2020	11 053	8 516	2 537
Шкаф шоковой заморозки т.м. EQTA серии ЕКО, мод. ЕКО-05	01.05.2019	110 628	68 729	41 898
<b>Итого</b>		<b>27 727 582</b>	<b>21 531 493</b>	<b>6 196 089</b>

Общество не имеет собственных административных, производственных и складских помещений.

Для осуществления деятельности арендует:

- нежилые помещения здания столовой Литер А, а, а1,а2, этажность 2, площадь 753,5 кв.м., на основании договора аренды имущества ДД-АД-19/167 от 11.03.2019г. с "Аэропорт Девелопмент". Срок действия договора 3 (три) года;

- нежилое здание площадью 931,3 кв.м., на основании договора аренды имущества ДД-АД-20/251 от 01.10.2020г. с ООО "Аэропорт Девелопмент". Срок действия договора 3 (три) года.

- нежилые помещения общей площадью 273,3 кв.м. по договору аренды с ИП Попандопуло б/н от 01.08.2021г. сроком на 11 (одиннадцать) месяцев.

- кафе «У фонтана» с террасой, лит А, над. А, общей площадью 447,8 кв.м. и здание магазина, общей площадью 81,7 кв.м. по договору аренды с ООО «Александрия Сервис» № 1 от 19.05.2021г. срок действия договора – 3 (три) года.

## 5.2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость ТМЦ по состоянию на 31.12.2021 года в сумме 30 927 тыс. руб., в том числе:

- продуктов питания 17 693 тыс. рублей.

- инвентаря, хозяйственных принадлежностей, прочих материалов 13 234 тыс. рублей.

## 5.3. Информация о финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «Аэромар-Краснодар» размещены денежные средства на депозитном счете:

- в сумме 10 000 тыс. руб. сроком до 25.01.2022г.

- в сумме 20 000 тыс.руб.. сроком до 28.02.2022

## 5.4. Информация о привлеченных кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества имеется задолженность по займам перед учредителями без учета процентов в общей сумме 37 035 тыс. рублей. Задолженность по начисленным процентам по состоянию на 31.12.2021 года – 2 609 тыс. рублей

Займы предоставлены со сроком погашения до 28.02.2022г. с процентной ставкой 2,5% годовых.

Согласно условиям заключенных договоров оплата процентов производится одновременно с погашением основной суммы долга.

## Расшифровка обязательств по привлеченным займам (стр.1510) на 31.12.2021 года:

Наименование организации и номер договора	Сумма займа по договору тыс. руб.	Дата Погашения	Остаток задолженности, по состоянию на 31.12.2021 года тыс.руб.
Акционерное Общество "Аэромар"		28.02.2022	20 223
сумма займа	18 888	28.02.2022	18 888

проценты 2,5 % годовых	-	28.02.2022	1 335
Общество с Ограниченной Ответственностью СПБП ОАО "МАКр"		28.02.2022	19421
сумма займа	18 147	28.02.2022	18 147
проценты 2,5 % годовых	-	28.02.2022	1274

### 5.5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты – 141 471 тыс.руб.

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 123 998 тыс.руб.
- Авансы выданные 6 252 тыс.руб.
- Прочая 11 221 тыс.руб.

Дебиторская задолженность, признанная сомнительной, отсутствует.

Крупнейшими дебитором Общества являются:

- ПАО "Аэрофлот - российские авиалинии" ИНН 7712040126 КПП 997650001, 119019, Москва г, Арбат ул, дом № 1 - задолженность за поставку бортового питания по состоянию на 01.01.2022г. – 77 806 тыс.руб., что составляет 55% общей суммы дебиторской задолженности;

- АО "Авиакомпания "Сибирь" ИНН 5448100656, КПП 997650001, 633104, Новосибирская обл, Обь г, Мозжерина пр-кт, дом № 10, оф. 201 - задолженность за поставку бортового питания по состоянию на 01.01.2022г. – 6 801 тыс.руб., что составляет 5 % общей суммы дебиторской задолженности;

- ООО Авиапредприятие "Газпром Авиа" ИНН 7736046504, КПП 775050001, 108824, Москва г, Рязановское п, Рязаново п/о, Остафьево Аэропорт тер- задолженность за поставку бортового питания по состоянию на 01.01.2022г. – 5 695 тыс.руб., что составляет 4 % общей суммы дебиторской задолженности.

Ввиду отсутствия по состоянию на 31.12.2021 г. дебиторской задолженности сомнительной к погашению, необходимость создания резерва по сомнительным долгам отсутствует.

### 5.6. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Денежные средства на расчетном счете	9 767	23 963
Наличные денежные средства		127

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

### 5.7. Кредиторская задолженность

#### Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности Общество не имеет.

### **Краткосрочная кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

в сумме 85 804 тыс.руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 32 327 тыс.руб.
- авансы полученные – 20 тыс.руб.
- расчеты по налогам и взносам – 29 062 тыс.руб.
- прочая 24 395 тыс.руб.

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

- ООО "Торговый Дом "ДИСТ" ИНН 6163131402, КПП 616301001, 344045, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, Думенко ул, дом № 3/2.

Общая сумма задолженности перед поставщиком составляет 10 419 тыс.рублей.

- АО "Аэромар" ИНН 7712045131, КПП 775050001, 141426, Московская обл, город Химки, Шоссе Шереметьевское, владение № 31, сумма задолженности перед поставщиком составляет 5 498 тыс.руб.;

- ООО "ПРОДТИМ" ИНН 7733251174, КПП 236645001, 115230, Москва г, Электролитный проезд, дом № 1, корпус 3, оф.1, сумма задолженности перед поставщиком составляет 4 340 тыс.руб.,.

### **5.8. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2021г. составляет 1000 тыс. руб.

### **5.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По результатам деятельности за 2021год, чистая прибыль общества составил 126 734 тыс. рублей.

Сумма непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2021 года составляет 9 432 тыс. рублей.

### **5.10. Информация о резервах предстоящих расходов**

По состоянию на 31.12.2021 г в бухгалтерском учете общества отражено оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков в размере 8 208 тысяч рублей.

## **6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

### **6.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и иных аналогичных платежей) по двум осуществляемым обществом видам деятельности составила 732 717 тыс.руб., в том числе:

- Производство и реализация бортового питания для пассажиров и экипажей воздушных судов составила 567 046 тыс.руб.
- Обслуживание воздушных судов – 165 671 тыс.руб.

### **6.2. Прочие доходы (расходы)**

#### **Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах**

<b>Прочие доходы и расходы</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Оприходование излишков в результате инвентаризаций	8548

Списание задолженности по кредитной линии (меры поддержки ковид)	3619
<b>Итого:</b>	<b>12 682</b>

### Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы	Сумма, тыс. руб.
Списание недостач по результатам инвентаризации	3 338
Расходы на услуги банка	606
Материальная помощь сотрудникам	474
<b>Итого:</b>	<b>4 560</b>

### 6.3. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль по данным бухгалтерского учета составила 31 495 тыс.руб.

в том числе:

текущий налог на прибыль 30 640 тыс. руб.

отложенный налог на прибыль 856 тыс.руб.

### 7. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами.

Учредитель общества - Акционерное Общество "Аэромар"

№ п/п	НАИМЕНОВАНИЕ	ДОЛЯ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ
1	АО «Аэромар»	51%

Операции между ООО «Аэромар-Краснодар» и АО «Аэромар»

Вид операции	Сальдо по незавершенным операциям тыс.руб		Обороты за период тыс.руб.		Сальдо по незавершенным операциям тыс.руб	
	Дебет	Кредит	Дебит	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда оборудования		108	1 296	1 296		108
Аренда транспортных средств		520	10 348	10 497		669
Поставка товаров			12 772	17 347		4 575
Комиссионная торговля			20	166		146
Получение займа по договору б/н от 28.02.2019г.		19 279		472		19751
<b>Итого</b>		<b>20 379</b>	<b>24 436</b>	<b>29 778</b>	-	<b>25 721</b>

Учредитель общества - Общество с Ограниченной Ответственностью СПБП ОАО "МАКр"

№ п/п	НАИМЕНОВАНИЕ	ДОЛЯ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ
2	ООО «СПБП ОАО «МАКр»	49%

Операции между ООО «Аэромар-Краснодар» и ООО «СПБП ОАО «МАКр»

Вид операции	САЛЬДО ПО НЕЗАВЕРШЕННЫМ ОПЕРАЦИЯМ тыс.руб		ОБОРОТЫ ЗА ПЕРИОД тыс.руб.		САЛЬДО ПО НЕЗАВЕРШЕННЫМ ОПЕРАЦИЯМ тыс.руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Получение займа по договору №ДД-СПБП-19/2 от 01.02.2019		18 967		454		19 421
<b>Итого:</b>		<b>18 967</b>		<b>454</b>		<b>19 421</b>

По состоянию на 31.12.21 задолженность ООО «Аэромар-Краснодар» перед:  
- АО «Аэромар» - 25 721 тыс. руб.,  
- ООО «СПБП ОАО «МАКр» - 19 421 тыс. руб.

#### **8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности не имели места.

#### **9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

ООО «Аэромар-Краснодар» ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не выявляло и не исправляло

#### **10. Налоговое законодательство**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### **11. Информация о непрерывности деятельности**

Руководством выполнена оценка в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2020 года.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

#### **13. Информацией о бенефициарных владельцах**

В соответствии с положениями Федерального закона от 23 июня 2016 г. № 215-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" юридические лица обязаны располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и регулярно (не реже раза в год) обновлять соответствующие сведения и фиксировать их

ООО "Аэромар-Краснодар" были предприняты все необходимые действия для получения данной информации. Были отправлены запросы в АО «Аэромар», ООО «СПБП ОАО «МАКр» ответ на наши запросы на момент составления пояснений к финансовой отчетности не представлены.

#### **14. Законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу**

По мнению Руководства, за 2021 год Обществом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

#### **15. Судебные разбирательства**

По состоянию на 31.12.2021 года длящихся судебных разбирательств, результаты которых, могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год нет.

#### **16. Влияние ограничений, связанных с пандемией COVID-19**

Изменившиеся условия ведения деятельности в условия пандемии COVID-19 не оказали значительного влияния на операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Организация не приостанавливала свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны организации не было. Принятие противоэпидемических мер на государственном и региональном уровнях привело к

необходимости адаптации под них хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых тем не менее не является существенным. При этом сложившиеся условия не оказали влияния на платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, а также доступность рынков капитала/финансирования. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем

Генеральный \_\_\_\_\_ А.В. Коваленко  
директор (подпись) (расшифровка  
подписи)

28 \_\_\_\_\_ января \_\_\_\_\_ 2022 г.