

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

#### 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДжетПорт Техникс».

Форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью, частная.

Общество зарегистрировано 28 октября 2008 года ОГРН 5087746314772

Учредителем (участником) Общества на 31.12.2021г. являются юридические лица – резиденты РФ ЗАО «ДжетПорт» с долей участия 50%

ООО «АВ Холдинг» с долей участия 50%.

Уставный капитал Общества составляет 7 746 600 рублей.

Адрес местонахождения Общества: 119027, г. Москва, Заводское шоссе, д.19, стр.71, комната 6, помещение VII

1.2. Руководство текущей деятельностью Общества с 10.10.2019г. осуществляется генеральным директором Акоповым Андреем Валерьевичем.

1.3. Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляет 43 человека.

1.4. Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является оказание услуг в соответствии со Стандартным соглашением о наземном обслуживании Международной ассоциации воздушного транспорта (ИАТА), в том числе:

- сервисное обслуживание воздушных судов;
- текущее обслуживание воздушных судов;
- ремонт воздушных судов;
- оптовая и розничная торговля запасными частями для воздушных судов.

Дата начала операционной деятельности – январь 2009 года.

1.5. В 2021 году Обществом осуществлялась деятельность по оказанию услуг по ремонту и техническому обслуживанию воздушных судов, торговля запасными частями для воздушных судов, ввоз запасных частей по агентскому соглашению.

1.6. Общество имеет:

- сертификат организации по техническому обслуживанию Европейского агентства по безопасности полетов (EASA) №EASA.145.0472; срок действия-бессрочно.

1.7. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "ДжетПорт Техникс" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципами допущения о непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## 2. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ДжетПорт Техникс» в 2021 году

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций в 2021 году (тыс. руб.)	Остаток по расчетам на 31.12.2021 (тыс.руб.)
1	ЗАО «ДжетПорт»	119311, г. Москва, пр-т Вернадского, д.15	участник	50	Заемные средства возвращенные (с начисленными процентами)	6829	12338
2	ООО «АВ Холдинг»	119027, г. Москва, тер.Внуково Аэропорт, д.1,стр.19,эт. 6,пом I, ком 143	участник	50	отсутствуют	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2.2. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - генеральный директор Общества.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2021г., составило 7864 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 1 319 тыс. руб.

Других платежей и вознаграждений в пользу генерального директора не происходило.

2.3. Во исполнении ст. 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2011г., бенефициарными владельцами Общества с долей участия более 25% в капитале являются: Чертова Н.А., Скоч В.Н.

## 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Объекты основных средств с первоначальной стоимостью до 40000 рублей за единицу и срок полезного использования, которых превышает 12 месяцев учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. Для определения срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При невозможности отнести ОС ни к одной амортизационной группе, срок определяется в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом.

3.2. Компания применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. В составе МПЗ числятся сырье и материалы (сч.10).

Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание в производство происходит по средней себестоимости.

3.3. Оценка товаров, приобретенных для продажи при осуществлении услуг по техническому обслуживанию воздушных судов, осуществляется по стоимости приобретения.

3.4. Управленческие расходы как условно-постоянные относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-8).

3.5. Расходы будущих периодов подлежат отнесению на издержки производства или обращения в течение срока, к которому они относятся. Если срок списания (отнесения) не может быть установлен, то эти расходы подлежат отнесению на издержки производства и обращения равными долями в течение одного года. В составе расходов будущих периодов учитываются: лицензии, сертификаты, экземпляры программ для ЭВМ и баз данных, используемые на основании лицензионного соглашения с правообладателем. Не учитываются в расходах будущих периодов расходы на страхование. Расходы на страхование учитываются на счете 76.1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в течение срока действия страхового полиса.

3.6. Доходы и расходы организации в целях исчисления налога на прибыль признаются по методу начисления.

3.7. В связи с вступлением в действие №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2012г. с 2013 года Общество применяет унифицированные формы отчетности и самостоятельно разработанные.

3.8. Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

В отчетном году оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков отражается на основании специального расчета ежемесячно, исходя из фактического количества дней неиспользованных отпусков на конец каждого месяца. Оценочное обязательство рассчитывается путем умножения фактического количества дней неиспользованных отпусков на конец каждого отчетного периода на средний заработок работника, исчисленный за предыдущие 12 месяцев.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется указанным ниже способом. Общество формирует резерв, основываясь на существующей вероятности непогашения соответствующей задолженности. Резерв начисляется в том числе:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму создаваемого резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней (включительно) – в сумму создаваемого резерва включается 100% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

3.9. Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина РФ №236н от 20.11.2018г.

Общество применяет ПБУ 18/02 балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР.

#### **4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОСТАВЩИКАХ**

- Bombardier, Gulfstream являются основными поставщиками запасных частей, агрегатов и компонентов для ВС;

- ООО "Одолень-Авиа", ООО "ЛАРЧФИЛД ТЕХНИК" поставляют расходные материалы и ГСМ;

- АО "Центр Бизнес-Авиации" является арендодателем помещений под офис.

#### **5. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

5.1 Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности.

Наименование	2021г. (тыс. руб.)	2020г. (тыс. руб.)
Состав выручки (расшифровка стр. 2110):		
Выручка от ТО ВС, в т.ч. материалы для ТО	193 202	77 980
Выручка от агентских услуг	21 992	6 370
Услуги технического консультанта	16 817	15 963
Прочее	49 635	20 249
<b>Итого:</b>	<b>281 646</b>	<b>120 562</b>
Состав себестоимости (расшифровка стр. 2120):		
Затраты на производство	150 453	85 529
<b>Итого:</b>	<b>150 453</b>	<b>85 529</b>
Состав управленческих расходов (расшифровка стр. 2220):		
Общехозяйственные расходы	61 217	41 721
<b>Итого:</b>	<b>61 217</b>	<b>41 721</b>
Проценты к получению (расшифровка стр. 2320):		
Проценты к получению	26	52
<b>Итого:</b>	<b>26</b>	<b>52</b>
Проценты к уплате (расшифровка стр. 2330):		
Проценты к уплате	1 167	590
<b>Итого:</b>	<b>1 167</b>	<b>590</b>
Состав прочих доходов (расшифровка стр. 2340):		
Активы, полученные безвозмездно	0	0
Курсовые разницы	16 331	19 264
Прочие доходы	2 061	1 549
Резерв под обесценение товаров	735	1 489
Резерв по сомнительным долгам	2 589	3 839
Резерв ежегодных отпусков		4 871
<b>Итого:</b>	<b>21 716</b>	<b>31 012</b>
Состав прочих расходов (расшифровка стр. 2350):		
Курсовые разницы	17 131	14 983
Услуги банка	1 456	445
Прочие расходы	5 532	1 541
Прибыль(убыток) прошлых лет	1 311	2 747
Резерв по сомнительным долгам	2 082	6 175
<b>Итого:</b>	<b>27 512</b>	<b>25 891</b>
Прибыль (Убыток) до налогообложения (Стр.2300)	63 039	(2 105)
Налог на прибыль (Стр. 2410), в том числе:	(13 728)	(1 496)
текущий налог на прибыль	(13 164)	(469)
отложенный налог на прибыль	(564)	(1027)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (Стр.2400)	49 311	(3 601)

По итогам деятельности за 2021 год, Общество получило прибыль – 49 311 тыс. руб.

## 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут

оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Международные санкции, введенные в отношении РФ, могут оказать существенное влияние на деятельность нашей компании с точки зрения оказания услуг по техническому обслуживанию воздушных судов, возможности заключения договоров и расчетов с иностранными контрагентами, в том числе из-за курсов иностранных валют.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации;
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства;
- закрытием воздушного пространства для авиакомпаний;
- существенным ростом курса валюты;
- существенным ростом ключевой ставки;
- прекращением деятельности Общества как авторизованного сервисного центра по обслуживанию воздушных судов Бомбардье и Гольфстрим;
- приостановлением действия соглашений на техническое обслуживание воздушных судов с иностранными операторами

руководство оценивает возможное влияние последствий данных факторов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Вместе с тем, у компании отсутствуют значительные сомнения в возможности осуществления непрерывной деятельности в течение как минимум 12 месяцев.

Другие существенные события в период после отчетной даты и до даты утверждения годового баланса у Общества отсутствуют.

Общество в 2021 году и на дату подписания отчетности в судебных процессах в качестве ответчика, истца и третьего лица участия не принимало.

## 7. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ

### 7.1. В отчетном периоде:

- Нестабильная экономическая обстановка в стране, рост стоимости компонентов ВС, расходных материалов и услуг, страхование ответственности перед третьими лицами – все эти факторы обусловили рост затратных статей производственной деятельности компании и увеличили расходы.
- Рынок авиационных перевозок в 2021 году был стабилен, что повлияло на рост объема заказов на работы и как следствие увеличение объема выручки.
- Большая часть заказчиков Общества — это нерезиденты РФ, договоры с которыми заключены в иностранной валюте. Существенную роль на формирование финансового результата оказали курсовые разницы по зарубежным налоговым обязательствам и активам. Их размер составил в прочих доходах организации – 16 331 тыс. руб., а в прочих расходах организации – 17 131 тыс. руб.
- Официальный курс, установленный Центральным банком Российской Федерации, составляет:

Курс ЦБ на дату	Евро к рублю	Доллар США к рублю
31.12.2021	84,0695	74,2926
31.12.2020	90,6824	73,8757

- На 31.12.2021г. имеется текущая задолженность по заработной плате за декабрь 2021г., которая выплачена в январе 2022г. и текущая задолженность по оплате страховых взносов по сроку до 15.01.2022г.
- На 31.12.2021г. перед бюджетом имеется текущая задолженность по налогу на добавленную стоимость, транспортному налогу.
- В 2021 году Общество привлекало заемные средства для пополнения оборотных запасов.
- В 2021 году Общество получало безвозмездную финансовую помощь от участника с долей участия в УК более 50%.
- Общество отражает депозиты в составе строки 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

