

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики по АО «ЦПЛ «Авиапортал»

1. Общие сведения.

Акционерное общество «Центр промышленности и логистики Авиапортал» (АО «ЦПЛ «Авиапортал») создано в 2003 году. Дата государственной регистрации 09.10.2003 года. Основной государственный регистрационный номер 1036300128072. Постановлено на учет в Кировском отделении ИФНС г. Самары 9 октября 2003 г. с присвоением ИНН 6312053055.

Место нахождения Общества: 443052, г. Самара, ул. Земеца, д. 32.

Таблица 1

Уставный капитал

№ п/п	Данные о владельце	Ценные бумаги	Количество	Доля в выпуске	Доля в УК
1.	ООО «АвиаресурсХолдинг»	АОИ 1 выпуск рег.№ 1-01-04185-Р	192 896	100,0	100,0

Номинальная стоимость акций составляет 1 000 рублей за одну акцию.

Общество является коммерческой организацией и согласно уставу осуществляет следующие виды деятельности:

- подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества, сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде недвижимого имущества.

Численность работников Общества на отчетную дату отсутствует.

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер связи
1	2	3
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Авиаресурс Холдинг»	Участие в уставном капитале, 100%
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакор-самарский авиационный завод»	ООО «Авиакор-самарский авиационный завод» является управляющей компанией. Обществу оказаны услуги по управлению - 173 тыс. руб. с учетом НДС.

3.	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакор-Аэропорт»	Единая управляющая компания ООО «Авиакор-самарский авиационный завод»
4.	Акционерное общество «Авиакор-авиационный завод»	В силу участия в уставном капитале АО «Авиакор-авиационный завод» - 61,97% Обществу оказаны услуги по содержанию зданий и передаче электроэнергии – 1 828 тыс. руб. с учетом НДС. Обществу оказаны услуги по ведению бухгалтерского учета - 1 856 тыс. руб. с учетом НДС. Обществу оказаны услуги по правовому обеспечению деятельности – 643 тыс. руб. с учетом НДС Общество оказало услуги по аренде имущества - 19 535 тыс. руб. с учетом НДС.
5.	Закрытое акционерное общество «Авиакор-Сервис»	Единая управляющая компания ООО «Авиакор-самарский авиационный завод»
6.	Гусев А.В.	Генеральный директор управляющей компании
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Генерация»	В силу участия в уставном капитале ООО «Авиаресурс Холдинг» 100%

Вознаграждения руководству в течение 2021 года выплачивались в соответствии с условиями трудового договора. Иных выплат в течение 2021 года не производилось.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также, не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих правил в Российской Федерации правил формирования бухгалтерского учета и отчетности.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год отсутствуют.

Учетная политика

Основные средства. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с ПБУ 6/01. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Финансовые вложения. При поступлении финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает сумму всех фактических затрат на их приобретение согласно п. 8-17 ПБУ 19/02. В бухгалтерской (финансовой) отчетности

финансовые вложения отражаются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные вложения. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

Кредиты и займы. Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту). Проценты по заемным средствам начисляются ежемесячно и включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся (равномерно). В бухгалтерской (финансовой) отчетности кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Общество не является субъектом малого предпринимательства и применяет общий режим налогообложения.

Управление активами организации осуществляется управляющей компанией ООО «Авиакор-самарский авиационный завод» (ИНН 6312057268) по договору о передаче управляющей организации полномочий единоличного исполнительного органа от 17 декабря 2004г. № 34Д-07-04.

Бухгалтерский учет осуществляется компанией АО «Авиакор - авиационный завод» (ИНН 6312040056) по договору на ведение бухгалтерского учета от 16.03.2017г., так же предоставление услуг по поставке и передаче электрической энергии по договору № 1Д-12-04 от 01.01.04г.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 131 731 тыс. руб. За период с 31 декабря 2020 г. по 31 декабря 2021 г. валюта баланса уменьшилась на 748 тыс. руб.

Состав активов на 31 декабря 2020г. по 31 декабря 2021г и их изменение в течение 2021 г. приведены в таблице №2.

Таблица 2

Состав активов АО «ЦПЛ «Авиапортал» на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021г. и их изменение в течение 2021 г.

Наименование статьи баланса	Код показателя	На 31.12.21		На 31.12.20		Изменения за год	
		тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу
1. Внеоборотные активы							
Основные средства	1150	12 638	9,594	12 720	9,602	-82	-0,008
Доходные вложения в материальные ценности	1160	72 910	55,348	74 614	56,321	-1 704	-0,974
Долгосрочные финансовые вложения	1170	0	0,000		0,000	0	0,000
Отложенные налоговые активы	1180	37 350	28,353	38 049	28,721	-699	-0,368
Итого по разделу 1	1100	122 898	93,295	125 383	94,644	-2 485	-1,349
2. Оборотные активы							
Сырье и материалы	1210	0	0,000	0	0,000	0	0,000
Дебиторская задолженность	1230	8827	6,701	7 094	5,355	1733	1,346
расчеты с покупателями и заказчиками	12301	8 768	6,656	7 034	5,310	1734	1,346
расчеты по налогам и сборам	12302	51	0,039	0	0,000	51	0,039
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	8	0,006	60	0,045	-52	-0,039
Денежные средства	1250	0	0,000	0	0,000	0	0,000
Прочие оборотные активы	1360	6	0,005	2	0,002	-4	0,003
Итого по разделу 2	1200	8 833	6,705	7 096	5,356	1 737	1,349
Итого активы	1600	131 731	100	132 479	100	-748	x

Основные средства 31.12.2021 г. с учетом начисленной амортизации составили 12 638 тыс. руб. Начисление амортизации основных средств осуществлялось линейным способом.

Состав пассивов Общества на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021г. и их изменения в течение 2021г. приведены в таблице №3.

Таблица 3

Состав пассивов АО «ЦПЛ «Авиапортал» на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г. и их изменение в течение 2021г.

Наименование статьи баланса	Код показателя	На 31.12.21		На 31.12.20		Изменения за год	
		тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу
3.Капитал и резервы							
Уставный капитал	1310	192 896	146,43	192 896	145,60	0	0,83
Резервный капитал	1360	123	0,09	123	0,09	0	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-158 714	-120,48	-163 506	-123,42	4 792	2,94
Итого по разделу 3	1300	34 305	26,04	29 513	22,28	4 792	3,76
5.Краткосрочные обязательства							
Заемные средства	1510	21 551	16,36	21 313	16,09	238	0,27
Кредиторская задолженность	1520	75 875	57,60	81 653	61,63	-5 778	-4,04
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	8 100	6,15	8 100	6,11	0	0,03
расчеты с покупателями и заказчиками	15202	38	0,03	14	0,01	24	0,02
расчеты по налогам и сборам	15203	13 495	10,24	8 379	6,32	5 116	3,92
расчеты с разными дебирами и кредиторами	15204	54 242	41,18	65 160	49,19	-10 918	-8,01
Итого по разделу 5	1500	97 426	73,96	102 966	77,72	-5 540	-3,76
Итого пассивы	700	131 731	100	132 479	100	-748	

Выручка от реализации услуг за 2021 год составила 17 561 тыс. руб., без НДС.

По состоянию на 31.12.2021г. размер уставного капитала не изменился и составил 192 896 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2021 год составили 34 305 тыс. руб. Увеличение величины чистых активов по состоянию на 31.12.2021г. по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2020г. обусловлено получением чистой прибыли в 2021г. в размере 4 792 тыс. руб.

Выданные Обществом обеспечения обязательств по договорам поручения за третьих лиц по состоянию на 31.12.2021 года составляют 43 492 тыс. рублей.

Изменение (уменьшение) отложенного налогового актива в 2021 году составило 699 тыс. руб.

3. Аналитические данные.

Расчет финансовых коэффициентов платежеспособности приведены в таблице №4.

Таблица 4

**Расчет финансовых коэффициентов платежеспособности АО «ЦПЛ
«Авиапортал» на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г.**

Показатель	Формула расчета по данным бухгалтерского баланса (ф. N 1)	Значение показателя	
		на 31.12.21	на 31.12.20
Коэффициент быстрой ликвидности (критической оценки)	$\text{Кк.л.} = (\text{стр. 1250} + \text{стр.1240} + \text{стр.1230}) / (\text{стр. 1500} - \text{стр.1530})$	0,09	0,07
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\text{Каб.л.} = (\text{стр. 1250} + \text{стр.1240}) / \text{стр.1500} - \text{стр.1530}$	0,00	0,00
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	$\text{Кт.л.} = \text{стр. 1200} / (\text{стр. 1500} - \text{стр.1530})$	0,09	0,07

Расчет основных коэффициентов финансовой устойчивости приведены в таблице №5.

Таблица 5

**Расчет коэффициентов финансовой устойчивости АО «ЦПЛ «Авиапортал» на
31 декабря 2021г.**

Наименование коэффициента финансовой устойчивости	Формула расчета по ф. №1	Оптимальное значение коэффициента финансовой устойчивости	Размер коэффициента финансовой устойчивости на 31.12.2021г.
Показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам	$\text{стр.1230} / \text{стр.1600}$		0,07
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	$\text{стр.}(1300 + \text{стр.1530}) / \text{стр.1700}$	Норм. 0,8-0,9	0,26
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$((\text{стр.1300} + \text{стр.1530} + \text{стр.1540}) - (\text{стр.1100} - \text{стр.1160})) / \text{стр.1200}$	Норм. > 0,6-0,8	-10,03

Расчет коэффициентов, характеризующих деловую активность приведены в таблице № 6.

Таблица 6

**Расчет коэффициентов, характеризующие деловую активность АО «ЦПЛ
«Авиапортал» на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г.**

Показатель	Формула расчета по данным бухгалтерского баланса (ф. N 1)	Значение показателя	
		на 31.12.21	на 31.12.20
Рентабельность активов	Стр.2400 Ф.№2/стр.1600	0,04	0,03
Норма чистой прибыли	Стр.2400 Ф.№2/ стр.2110 Ф.№2	0,27	0,22

4. Прочая информация

Дебиторская задолженность в виде перечисленной Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражена в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Сумма налога на добавленную стоимость отражена в составе прочих обязательств.

Кредиторская задолженность в сумме полученной предоплаты в счет предстоящих поставок Общества товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражена в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Сумма налога на добавленную стоимость отражена в составе прочих оборотных активов.

В 2021 году чистая прибыль на 1 акцию составляет 24,84 рублей.

Генеральный директор управляющей организации
ООО «Авиакор-самарский авиационный завод»

Гусев А.В.

Главный бухгалтер
АО «Авиакор-авиационный завод»

Тарасова О.А.

