

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «АВИАПРОМРЕМСЕРВИСИЗ» за 2021 год

1. Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование организации: Акционерное общество «Авиапромремсервисиз».
Юридический адрес: 111020, г. Москва, Вн. тер. г. муниципальный округ Лефортово, ул. Боровая, д.18, стр.1, этаж/помещение 1/1, ком. 16
Фактический (почтовый) адрес: 125252, г. Москва, ул. Сальвадора Альенде, д. 4, корп.1
Дата государственной регистрации: 11 марта 1999 года. Регистрационный № 661.996.
Общество имеет свидетельство МНС РФ о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 005638897
Основной государственный регистрационный номер - 1027700269409.
дата внесения записи- 02.10.2002, орган ИМНС РФ – Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве.
Учредительный документ – Устав (редакция № 2), утв. Решением единственного акционера № 3/18 от 10.10.2018, зарегистрированный в Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 19.10.2018 (ГРН 8187749127019)
По месту своего нахождения Общество состоит на учете в Инспекции ФНС России № 22 по ЮВАО г. Москвы (свидетельство серии 77 № 0021415 от 12.04.1999)
Смена юридического адреса – Лист записи в ЕГРЮЛ от 17.12.2021 (ГРН 2217711654917)
ИНН – 7722166720, КПП - 772201001
Уставный капитал предприятия составляет 100 000 руб. Обществом размещены 1 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб.
Состав акционеров: Губий Е.Л. - единственный акционер - 100 % доля в уставном капитале.
Уставный капитал оплачен полностью.
Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:
- общее собрание акционеров.
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор
Основные виды деятельности по уставу:
- оптовая торговля авиационно-техническими изделиями (АТИ),
- внешнеэкономическая деятельность,
- организация ремонта АТИ,
- посредническая деятельность (оказание услуг комиссионера) а области торговли и организации ремонта АТИ,
- предоставление имущества в аренду,
- услуги по перевозке грузов,
- финансовые операции (предоставление займов).
Общество обособленных подразделений не имеет.
Дочерних и зависимых обществ не имеет.

АО «Авиапромремсервисиз» открыты счета в следующих банках:
в «Банк РМП» (ПАО) г. Москва (БИК 044525583):

- рублевый расчетный счет 40702810500000631001,
- транзитный счет в долларах США 40702840700000631101,
- текущий счет в долларах США 40702840800000631001,
- транзитный счет в евро 40702978300000631101,
- текущий счет в евро 40702978400000631001.

в «Промсвязьбанк» (ПАО) г. Москва (БИК 044525555):

- рублевый расчетный счет 40702810690070181401,
- текущий счет в долларах США 40702840990070181401,
- транзитный счет в долларах США 40702840290071181401.

в АО «НК БАНК» г. Москва (БИК 044525278):

- рублевый расчетный счет 40702810300000018818,
- текущий счет в долларах США 40702840600000018818,
- транзитный счет в долларах США 40702840100005018818,
- транзитный счет в евро 40702978700005018818,

– текущий счет в евро 40702978200000018818.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, так как численность сотрудников предприятия с основным видом деятельности-ремонт авиационной техники, не превышает 100 человек, доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности за предшествующий календарный год не превышает 800 млн. рублей (часть 1.1. п.2 и п. 3 ст. 4 закона № 209-ФЗ от 24.07.2007 г. в редакции от 02.07.2021 г.).

Численность работников на 31.12.2020 г. составляет 10 человек.

Численность работников на 31.12.2021 г. составляет 10 человек.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Единица составления отчетности – тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, входящей в состав основного подразделения, под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией согласно п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» исходя из:

- ожидаемого (предполагаемого) срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб., а также книги, брошюры и другие издания в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. Общехозяйственные расходы сч. 26 и расходы на продажу сч. 44 списываются ежемесячно в полном объеме на счет 90.

2.1.7. Материалы и товары принимаются к учету по фактической себестоимости.

Поступление отражается без применения счета 15, счета 16.

При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.

2.1.8. Денежные эквиваленты – отсутствуют. В отчете о движении денежных средств НДС учитывается свернуто.

2.1.9. Порядок создания резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов:

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов начисляется в отношении материалов, товаров, готовой продукции, незавершенного производства.
- В случае отсутствия информации о подтверждении рыночной стоимости МПЗ, резерв начисляется в размере 100 % от стоимости МПЗ.

Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является более раннее из событий: момент отгрузки (передачи) товаров (выполненные работы, оказанные услуги) или оплаты в счет последующей отгрузки (передачи) товаров (выполненных работ, оказанных услуг).
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 2.2.3. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. Срок службы по основным средствам определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, в редакции № 10 от 28.04.2018.
- 2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не начисляется.
- 2.2.5. Основные средства, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, не амортизируются, а списываются на расходы единовременно.
- 2.2.6. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод учета себестоимости каждой единицы.
- 2.2.7. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по себестоимости каждой единицы.
- 2.2.8. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме на счет 90.
- 2.2.9. К прямым расходам на производство и реализацию продукции, работ, услуг относятся все затраты формирующие себестоимость продукции, работ, услуг в бухгалтерском учете в данном налоговом периоде.
- 2.2.10. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- 2.2.11. Налоговый учет ведется на основании данных бухгалтерского учета, по амортизируемому имуществу - на базе регистров, предложенных программой автоматизации бухгалтерского учета "1С - Бухгалтерия 7.7".
- 2.2.12. Все остальные изменения в учетной политике фирмы для целей налогового учета в 2021 году произведены в соответствии с требованием законодательства.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

- 3.1.1. Информация об операциях и движении основных средств, запасов, отражены в приложении 1 к настоящим пояснениям:
- Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представлена в приложении 1 в виде таблицы 2 «Основные средства» 2.1 «Наличие и движение основных средств».
 - Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена в приложении 1 в виде таблицы 3 «Финансовые вложения» 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».
 - Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса представлена в приложении 1 в виде таблицы 4 «Запасы» 4.1. «Наличие и движение запасов».
- По состоянию на 31.12.2021 г. резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавались.
- 3.1.2. Дебиторская задолженность предприятия отраженная по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года составила **19 917 тыс. руб.**
(Дебиторская задолженность предприятия отраженная по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года составила **30 849 тыс. руб.**)

(Расшифровка представлена в приложении 1 в виде таблицы 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»)

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2021 г., резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавались.

Кредиторская задолженность предприятия отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года составила **91 445 тыс. руб.**

(Кредиторская задолженность предприятия отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года составила **5 770 тыс. руб.**)

(Расшифровка представлена в приложении 1 в виде таблицы 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

3.1.3. Данные по выручке от реализации товаров, работ, услуг за 2021 г. и 2020 г. приведены в таблице:

Выручка по видам деятельности:	2021 год (без НДС тыс. руб.)	Доля в %	2020 год (без НДС тыс. руб.)	Доля в %
Оптовая торговля товарами	15 857	42 %	2 259	6,8 %
Реализация готовой продукции оптовая	58	0,1%	525	1,6%
Аренда помещения	9 923	26,3%	10 090	30,3 %
Услуги по ремонту	-----	0%	610	1,8 %
Агентское вознаграждение	1 750	4,6 %	1 205	3,6 %
Услуги по продолжению эксплуатации АТИ	9 818	26 %	5 730	17,2 %
Экспорт товара	335	1 %	12 842	38,7%
ИТОГО:	37 741	100 %	33 261	100 %

3.1.4. Данные о себестоимости товаров, работ, услуг за 2021 г. и 2020 г. приведены в таблице:

Себестоимость по видам деятельности:	2021 год	Доля в %	2020 год	Доля в %
Оптовая торговля товарами	20 783	75,7%	2 067	17,8%
Реализация готовой продукции оптовая	6 456	23,6 %	489	4,2 %
Услуги по ремонту	-----	0%	567	5 %
Услуги по продолжению эксплуатации АТИ	34	0,1 %	4 819	41,6 %
Экспорт товара	172	0,6 %	3 640	31,4%
ИТОГО:	27 445	100 %	11 582	100 %

Прибыль от продажи товаров, работ, услуг отчетного года составила **680 тыс. руб.** (строка 2200 отчета о финансовых результатах).

Прибыль от продажи товаров, работ, услуг за 2020 год составила **11 445 тыс. руб.** (строка 2200 отчета о финансовых результатах).

3.1.5. Таблица 6 «Затраты на производство» Приложения 1 включает затраты, отраженные в Отчете о финансовых результатах по строкам 2120 - Себестоимость продаж, 2210 - Коммерческие расходы и 2220 Управленческие расходы.

В строке 5650 в составе прочих расходов в сумме **4 306 тыс. руб.** включает: услуги по хранению 718 тыс. руб., услуги сторонних организаций - 472 тыс. руб., коммунальные услуги – 328 тыс. руб., расходы на командировки (по норме) - 139 тыс. руб., расходы на

телефон –104 тыс. руб., расходы на интернет – 86 тыс. руб., расходы на электроэнергию, обслуживание электрокабелей - 308 тыс. руб., аудиторские услуги – 458 тыс. руб., страхование имущества, товара, продукции – 48 тыс. руб., информационные и консультационные услуги – 427 тыс. руб., почтовые расходы – 211 тыс. руб. и др.
Строка 5620 - Затраты на оплату труда в отчетном году составили - 4 196 тыс. руб.
Строка 5630 - Сумма отчислений фонды составила 859 тыс. руб.

(За 2020 год Таблица 6 «Затраты на производство» Приложения 1 в строке 5650 в составе прочих расходов в сумме **4 826 тыс. руб.** включает: услуги по хранению – 1 235 тыс. руб., услуги сторонних организаций - 336 тыс. руб., коммунальные услуги – 285 тыс. руб., расходы на командировки (по норме) - 54 тыс. руб., расходы на телефон –123 тыс. руб., расходы на интернет – 89 тыс. руб., расходы на электроэнергию, обслуживание электрокабелей - 224 тыс. руб., аудиторские услуги – 464 тыс. руб., страхование имущества, товара, продукции – 74 тыс. руб., информационные и консультационные услуги – 392 тыс. руб., расходы на выплату агентского вознаграждения 606 тыс. руб., почтовые расходы – 92 тыс. руб. и др.
Строка 5620 - Затраты на оплату труда в отчетном году составили - 4 164 тыс. руб.
Строка 5630 - Сумма отчислений фонды составила 942 тыс. руб.

3.1.6. Прочие доходы (строка 2340) и расходы (строка 2350) включают суммы:

- курсовые разницы, отраженные по строке 23402 и строке 23503, которые составляют 48 % и 56 % соответственно состава прочих доходов и расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах.
- суммы от купли-продажи валюты, отраженные по строке 23404 и строке 23505, которые составляют 23 % и 25 % соответственно состава прочих доходов и расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.
- суммы расходов на услуги банков, отраженные по строке 23502, которые составляют 1,4 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.
- прочие внереализационные расходы, отраженные по строке 23504, которые составляют 17,8 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.

Проценты к получению (Строка 2320) включает в себя суммы начисленных процентов по ранее заключенным договорам: по Договору займа № 3 от 07.12.2018 г. – 2 253 тыс. рублей, по Договору займа № 2 от 25.04.2019 г. на сумму 535 тыс. рублей.

(В 2020 году прочие доходы (строка 2340) и расходы (строка 2350) включают суммы:

- курсовые разницы, отраженные по строке 23402 и строке 23503, которые составляют 57 % и 61 % соответственно состава прочих доходов и расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах.
- суммы от купли-продажи валюты, отраженные по строке 23404 и строке 23505, которые составляют 42 % и 32 % соответственно состава прочих доходов и расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.
- суммы отчислений в оценочные резервы, отраженные по строке 23501, которые составляют 2,5 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.
- суммы расходов на услуги банков, отраженные по строке 23502, которые составляют 1,2 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.
- прочие внереализационные расходы, отраженные по строке 23504, которые составляют 3,3 % состава прочих расходов отраженных в отчете о финансовых результатах.

(В 2020 году проценты к получению (Строка 2320) включала в себя суммы начисленных процентов по ранее заключенным договорам: по Договору займа № 3 от 07.12.2018 г. – 4 560 тыс. рублей, по Договору займа № 2 от 25.04.2019 г. на сумму 1 044 тыс. рублей, по Договору займа № 1 от 06.04.2018 г. на сумму 578 тыс. рублей.)

3.1.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса) включают Расходы будущих периодов (строка 12602) в следующем виде:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2020 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 (тыс. руб.)
ВСЕГО:	208	46	137
Расходы будущих периодов, срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты	30	-	98
Расходы будущих периодов, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты	178	46	39

3.1.8. Курсы ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности (31 декабря 2021 г.) составили: доллар США – 74,2926, евро – 84,0695.

3.1.9. На основании Решения единственного акционера 1 от 05.04.2021 г., из прибыли полученной по итогам 2020 г., на выплату дивидендов направлено 5 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность Общества перед акционером составляет **4 650 тыс. рублей.**

(В 2020 году на основании Решения единственного акционера 1 от 04.06.2020 г., из прибыли полученной по итогам 2019 г., на выплату дивидендов было направлено 30 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность Общества перед акционером составляла 19 650 тыс. рублей.)

3.1.10. В отчете о движении денежных средств сумма поступлений в размере 28 751 тыс. руб. (Строка 4119 «Прочие поступления») включает в себя: 18 920 тыс. руб. – полученные проценты по договору займа, 9 350 тыс. руб. – поступление от возмещения затрат по агентскому договору.

Сумма платежей в размере 2 396 тыс. руб. (Строка 4129 «Прочие платежи») Отчета о движении денежных средств включает в себя: 77 тыс. руб. – выплаты подотчетным лицам по авансовым отчетам, 720 тыс. руб. – оплата за услуги сторонним организациям (в т.ч. за аренду, транспортно-экспедиторское обслуживание, страхование, хранение, банковские услуги).

(В 2020 году в отчете о движении денежных средств сумма поступлений в размере 12 051 тыс. руб. (Строка 4119 «Прочие поступления») включает в себя: 2 148 тыс. руб. – полученные проценты по договору займа, 9 404 тыс. руб. – поступление от возмещения затрат по агентскому договору.

Сумма платежей в размере 4 543 тыс. руб. (Строка 4129 «Прочие платежи») Отчета о движении денежных средств включает в себя: 1 465 тыс. руб. – НДС уплаченный в бюджет, 73 тыс. руб. – выплаты подотчетным лицам по авансовым отчетам, 1 345 тыс. руб. – оплата за услуги сторонним организациям (в т.ч. за аренду, транспортно-экспедиторское обслуживание, страхование, хранение, банковские услуги).

3.2. Согласно ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете были начислены следующие активы, обязательства, условный расход:

- На сумму прибыли в бухгалтерском учете: $2\,118\,824 \cdot 20\% = 423\,765$ руб.
Условный расход Д 99 К 68.4.2 = 423 765 руб.

- Списан убыток 1 полугодия 2021 в бухгалтерском учете: $663\,710 \cdot 20\% = 132\,742$ руб.
Условный доход Д 99 К 68.4.2 = 132 742 руб.

- На сумму расходов, не принимаемых для целей налогообложения по налогу на прибыль:

2 816 334,17 * 20 % = 563 267 руб.

ПНР Д99 К68 = 563 267 руб.

- Списание на сумму разницы в амортизации между б.у. и н.у.:

44 084 * 20% = 8 817 руб.

ОНО Д 77 К 68.4.2 = 8 817 руб.

- Восстановление резерва под обесценение МПЗ, созданного в бухгалтерском учете на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г.:

2 481 387,59 * 20% = 496 278 руб.

ОНА Д68 К09 = 496 278 руб.

- Начисление отпуска из под резерва под оплату отпусков созданного в бухгалтерском учете:

198 835,99 * 20% = 39 767 руб.

ОНА Д68 К09 = 39 767 руб.

- На сумму резерва под оплату отпусков на 2022 г. созданного в бухгалтерском учете:

419 174,82 * 20% = 83 835 руб.

ОНА Д09 К68 = 83 835 руб.

ПБУ 18/02:

Текущий налог на прибыль (руб.) = Условный расход (доход) + ОНА – ОНО (ПНД) + ПНР

543 639 = 423 765 + (- 496 278 + - 39 767 + 83 835 + 8 817) + 563 267

В 2020 году согласно ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете были начислены следующие активы, обязательства, условный расход:

- На сумму прибыли в бухгалтерском учете: **7 604 267 * 20 % = 1 520 853 руб.**

Условный расход Д 99 К 68.4.2 = 1 520 853 руб.

- На сумму расходов, не принимаемых для целей налогообложения по налогу на прибыль:

1 270 281,22 * 20 % = 254 056 руб.

ПНР Д99 К68 = 254 056 руб.

- Списание на сумму разницы в амортизации между б.у. и н.у.:

25 791,06 * 20% = 5 158 руб.

ОНО Д 77 К 68.4.2 = 5 158 руб.

- Восстановление резерва под обесценение МПЗ, созданного в бухгалтерском учете на 31.12.2019 г.:

337 446,78 * 20% = 67 489 руб.

ОНА Д68 К09 = 67 489 руб.

- Начисление на сумму себестоимости МПЗ, списанного в н.у. как ОС стоимостью до 100 т.р.: **65 853,08 * 20 % = 13 171 руб.**

ОНО Д 68.4.2 К 77 = 13 171 руб.

- На сумму расходов, связанных с созданием резерва под обесценение мпз:

1 098 813,56 * 20 % = 219 763 руб.

ОНА Д09 К68 = 219 763 руб.

- Начисление отпуска из под резерва под оплату отпусков созданного в бухгалтерском учете:

$$71\,282,37 * 20\% = 14\,256 \text{ руб.}$$

$$\text{ОНА Д68 К09} = 14\,256 \text{ руб.}$$

- На сумму резерва под оплату отпусков на 2021 г. созданного в бухгалтерском учете:

$$249\,018,09 * 20\% = 49\,804 \text{ руб.}$$

$$\text{ОНА Д09 К68} = 49\,804 \text{ руб.}$$

ПБУ 18/02:

Текущий налог на прибыль (руб.) = Условный расход (доход) + ОНА – ОНО (ПНД) + ПНР

$$1\,954\,718 = 1\,520\,853 + (-14\,256 + 49\,804 + 219\,763 - 67\,489) - 13\,171 + 5\,158 + 254\,056 =$$

$$= 1\,520\,853 + 179\,809 + 254\,056$$

3.3 Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Чистая прибыль отчетного периода по бухгалтерскому учету составила **1 130 тыс. руб.**

(Базовая прибыль на одну акцию составила – 1,13 тыс. рублей.))

Формула расчета: 1 130 тыс. руб. / 1 000 акции = 1,13 тыс. рублей.

Чистая прибыль 2020 года по бухгалтерскому учету составила **5 825 тыс. руб.**

(Базовая прибыль на одну акцию составила – 5,83 тыс. рублей.))

Формула расчета: 5 825 тыс. руб. / 1 000 акции = 5,83 тыс. рублей.

4. События после отчетной даты:

4.1. На 05.04.2022 г. планируется проведение годового собрания акционера для принятия решения о выплате дивидендов за 2021 год в размере 5 000 тыс. рублей.

5. Оценочные и условные обязательства:

В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021 г. создано оценочное обязательство - начислен резерв на оплату отпусков в размере 1 836 тыс. рублей, отражен по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

(В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020 г. создано оценочное обязательство - начислен резерв на оплату отпусков в размере 1 616 тыс. рублей, отражен по строке 1540 Бухгалтерского баланса).

(Расшифровка представлена в приложении 1 в виде таблицы 7 «Оценочное обязательство»)

6. Изменение оценочных значений:

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. = 0 тыс. рублей

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. = 0 тыс. рублей

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2021 г. = 3 016 тыс. рублей

(Восстановлен резерв в сумме 2 481 тыс. рублей)

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2020 г. = 5 497 тыс. рублей

(За 2020 год начислено резервов на сумму 1 099 тыс. рублей)

7. Информация о связанных сторонах:

7.1. Информация о выплате дивидендов собственникам представлена в разделе 3.1.9.

7.2. Размер вознаграждения, выплачиваемый организацией основному управленческому персоналу за 2021 г.: 779 тыс. рублей (с учетом НДФЛ) (за 2020 год – 770 тыс. рублей (с учетом НДФЛ)).

К управленческому персоналу относятся: Генеральный директор – Филиппов А.В.

7.3. Связанными сторонами является собственник, информация приведена в разделе 1.

7.4. Генеральный директор - Филиппов Александр Владимирович.

7.5. В 2021 году операции со связанными сторонами отсутствовали.

(В 2020 году операции со связанными сторонами отсутствовали.)

7.6. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, информация приведена в разделе 1.

8. Информация по прекращаемой деятельности:

8.1 Прекращаемая деятельность в 2021 г отсутствует.

9. Информация об участии в совместной деятельности:

9.1 Совместная деятельность в 2021г. отсутствует.

10. Информация по забалансовым счетам:

В 2021 году в таблице 2.4 «Иное использование Основных средств» по строке 5283 отражены полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (счет 001) - Нежилое помещение площадью 27 кв. м. по Договору №32/21 от 01.12.2021г. с ООО "АП Бриз" в сумме 2 287 тыс. рублей.

(В 2020 году в таблице 2.4 «Иное использование Основных средств» по строке 5283 отражены полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (счет 001) - Нежилое помещение площадью 17,3 кв. м. по Договору №006 от 01.01.2019 г. с АО "ИПР "ИНФОРМЭЛЕКТРО" в сумме 1 154 тыс. рублей.)

В составе обязательств полученных (счет 008), отраженных в таблице 8 «Обеспечение обязательств» по строке 5801 отражены аккредитивы полученные от Министерства Обороны - Армия Перу по контрактам 003-2021 EP/UO 0822 от 03.02.2021, 012-2021 EP/UO 0822 от 25.05.2021 в сумме 40 861 тыс. рублей.

(В 2020 году в составе обязательств полученных (счет 008), отраженных в таблице 8 «Обеспечение обязательств» по строке 5801 отражены аккредитивы полученные от Министерства Обороны - Армия Перу по контракту 007-2020 EP/UO 0822 от 15.06.2020 г. в сумме 36 045 тыс. рублей.)

В составе обязательств выданных (счет 009), отраженных в таблице 8 «Обеспечение обязательств» по строке 5811 отражен залог имущества по Договору залога недвижимости 1802-3 от 28.07.2020 г. для АО «ОСКАР-АВИА ГРУП» для АО «НК БАНК» в сумме 39 268 тыс. рублей. Залоговым имуществом является часть здания, принадлежащая на праве собственности. Стоимость предмета залога определена по соглашению Сторон по вышеуказанному Договору. Остаточная стоимость данного объекта недвижимости по данным бухгалтерского учета на 31.12.2020 года составляет 1 350 тыс. рублей.

(Остаточная стоимость данного объекта недвижимости по данным бухгалтерского учета на 31.12.2020 года составляет 1 438 тыс. рублей)

Также за балансом на счете 007 отражена списанная дебиторская задолженность в размере 20 тыс. рублей.

(В 2020 году за балансом на счете 007 отражена списанная дебиторская задолженность в размере 40 тыс. рублей, на счете 003 отражено имущество Заказчиков, полученное для проведения капитального ремонта в сумме 2 584 тыс. рублей.)

11. Информация о рисках.

Раскрытие информации о рисках:

1) Финансовые риски: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Валютный риск Общество оценивает как низкий, поскольку оно все доходы получает в рублях.

Процентные риски Общество оценивает как низкие, поскольку оно проводит взвешенную политику в области привлечения заемных средств.

Инфляционные риски Общество оценивает как средние, поскольку влияние инфляции может повлиять на увеличение стоимости приобретаемых работ, услуг.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Кредитные риски Общество оценивает как низкие.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Риск ликвидности оценивается Обществом как средний.

Для снижения риска, Общество анализирует свои обязательства по срокам погашения в соответствии с условиями заключенных договоров, проводит мероприятия по снижению кредиторской задолженности.

2) Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Правовые риски Общество оценивает как низкие.

3) Страновые и региональные риски.

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Приложение 1 - (8 листов)

Руководитель
31.03.2022 г.



Филиппов А.В.

**ПРИЛОЖЕНИЯ к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах АО "Авиапромсервисиз" за 2021 год**

**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		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Наисчислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	4143	(2574)	121	-	-	(135)	-	-	4264	(2709)
	5210	3а 2020 г.	4077	(2457)	66	-	-	(117)	-	-	4143	(2574)
в том числе:												
Здания	5201	3а 2021 г.	3049	(1612)	-	-	-	(87)	-	-	3049	(1699)
	5211	3а 2020 г.	3049	(1525)	-	-	-	(87)	-	-	3049	(1612)
Передачные устройства	5202	3а 2021 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	70	(70)
	5212	3а 2020 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	70	(70)
Машины и оборудование	5203	3а 2021 г.	844	(811)	121	-	-	(20)	-	-	965	(831)
	5213	3а 2020 г.	844	(791)	-	-	-	(20)	-	-	844	(811)
Производств. и хозяйственный инвентарь	5204	3а 2021 г.	166	(67)	-	-	-	(28)	-	-	166	(95)
	5214	3а 2020 г.	100	(57)	66	-	-	(10)	-	-	166	(67)
Прочие основные фонды	5205	3а 2021 г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	14	(14)
	5215	3а 2020 г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	14	(14)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Заплат 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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	891	936	966
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	2287	1154	5620
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (займы и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	3а 2021 г.	46700	-	-	(46700)	-	-	-	-
	5311	3а 2020 г.	54500	-	-	(7800)	-	-	46700	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5302	3а 2021 г.	46700	-	-	(46700)	-	-	-	-
	5312	3а 2020 г.	54500	-	-	(7800)	-	-	46700	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2021 г.	46700	-	-	(46700)	-	-	-	-
	5310	3а 2020 г.	54500	-	-	(7800)	-	-	46700	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (выдачей)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2021 г.	23181	(5497)	13137	(31834)	2482	-	X	4312	(3016)
	5420	3а 2020 г.	23858	(4736)	11259	(11936)	338	(1099)	X	23181	(5497)
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2021 г.	5037	(4903)	146	(2562)	2443	-	-	2622	(2461)
	5421	3а 2020 г.	5218	(4097)	173	(354)	169	(975)	-	5037	(4903)
Товары	5402	3а 2021 г.	17689	(139)	4525	(20782)	5	-	173	1259	(134)
	5422	3а 2020 г.	17695	(15)	5701	(5707)	-	(124)	-	17689	(139)
Готовая продукция	5403	3а 2021 г.	455	(455)	-	(34)	34	-	-	421	(421)
	5423	3а 2020 г.	944	(624)	-	(489)	169	-	-	455	(455)
Незавершенное производство	5404	3а 2021 г.	-	-	8466	(8456)	-	-	-	10	-
	5424	3а 2020 г.	1	-	5385	(5386)	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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	
			Угтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко-срочною задолженность	Угтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Принципиаль-ные проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	30849	-	269457	-	(280389)	-	-	19917	-
	5530	3а 2020 г.	20690	-	216332	-	(206173)	-	-	30849	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2021 г.	3620	-	40671	-	(32417)	-	-	11874	-
	5531	3а 2020 г.	12322	-	17374	-	(26076)	-	-	3620	-
Авансы выданные	5512	3а 2021 г.	8566	-	10557	-	(17072)	-	-	2051	-
	5532	3а 2020 г.	-	-	23602	-	(15036)	-	-	8566	-
Прочая	5513	3а 2021 г.	18663	-	218229	-	(230900)	-	-	5992	-
	5533	3а 2020 г.	8368	-	175356	-	(165061)	-	-	18663	-
Итого	5500	3а 2021 г.	30849	-	269457	-	(280389)	-	-	19917	-
	5520	3а 2020 г.	20690	-	216332	-	(206173)	-	-	30849	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Угтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяющиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	91445	74947	-	(160622)	-	5770	
	5580	3а 2020 г.	60514	117460	-	(86529)	-	91445	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками	5561	3а 2021 г.	65697	25487	-	(91184)	-	-	
	5581	3а 2020 г.	59962	45407	-	(39672)	-	65697	
Авансы полученные	5562	3а 2021 г.	6019	9688	-	(15687)	-	20	
	5582	3а 2020 г.	30	6073	-	(84)	-	6019	
Учредителям по выплате доходов	5563	3а 2021 г.	19650	5000	-	(20000)	-	4650	
	5583	3а 2020 г.	-	30000	-	(10350)	-	19650	
Прочая	5564	3а 2021 г.	79	34772	-	(33751)	-	1100	
	5584	3а 2020 г.	522	35980	-	(36423)	-	79	
	5550	3а 2021 г.	91445	74947	-	(160622)	-	5770	
Итого	5570	3а 2020 г.	60514	117460	-	(86529)	-	91445	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	11090456	11271191
Расходы на оплату труда	5620	4196340	4164484
Отчисления на социальные нужды	5630	858900	942194
Амортизация	5640	134919	116626
Прочие затраты	5650	4306602	4825926
Итого по элементам	5660	20587217	21320421
Изменение остатков (прирост(-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10227)	-
Изменение остатков (уменьшение(+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	16463785	496070
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37061230	21816491

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1616	419	(199)	-	1836
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1616	419	(199)	-	1836

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	40861	36045	-
в том числе:				
Поручительство третьих лиц	5801	40861	36045	-
Выданные - всего	5810	39268	39268	38932
в том числе:				
Залог недвижимого имущества	5811	39268	39268	38932

Руководитель

(подпись)

Филиппов Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.