

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АВИТРАНС»
ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АВИТРАНС»

- Наименование регистрационного органа – Администрация г. Березники
- Внесено в государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 2 по Пермской области и Коми-Пермяцкому автономному округу за № 1025901706698 18 ноября 2002 года. Свидетельство 59 № 000523193.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «АВИТРАНС» (согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС))

-Общество с ограниченной ответственностью (65)

-Частная собственность (16)

Место нахождения (юридический адрес) ООО «АВИТРАНС» - 618421 Пермский край, г.Березники, ул.Загородная, д.31

Основными видами деятельности ООО «АВИТРАНС» являются:

Финансовый лизинг.

Дополнительные:

Аренда легковых автомобилей, аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования, аренда вычислительных машин и оборудования, покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений, сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества, капиталовложения в ценные бумаги.

Среднегодовая численность работающих в ООО «АВИТРАНС» за отчетный период составила 8 чел.

Учредитель компании ООО «Авитранс» - ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» (доля 100%).

Конечным бенефициаром, с преобладающей долей участия является Шелков Михаил Евгеньевич.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «АВИТРАНС»:

Исполнительный орган: директор Борисов Валерий Николаевич

Контрольный орган:

Ревизионная комиссия в составе председателя Жданова Инна Викторовна

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2020:

доллар США – 73 8757 руб.

Решением собрания акционеров ПАО «РусГидро» принято решение о выплате в пользу ООО «АВИТРАНС» дивидендов по обыкновенным акциям:

- от 30.09.2020г. было в размере 0,03568039 за одну акцию - сумма дивидендов составила

770 701 тыс.руб. (24 827 724 466 шт. по состоянию на 10.10.2020г.)

При ведении бухгалтерского учета ООО «АВИТРАНС» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ООО «АВИТРАНС» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным Законом №402-ФЗ от 06.12.2011г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

2.2.Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

2.2.1.Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

ПБУ 6.5 Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет:
40 тысяч рублей

2.2.2.Определение инвентарного объекта

ПБУ 6.6 Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3.Способ учета объектов недвижимости

МУОС 52 По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.2.4.Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

ПБУ 6.7 Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.5.Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

- ПБУ 6.11 Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается:
- стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.
 - стоимость, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты ОС.

2.2.6.Переоценка ОС

- ПБУ 6.15
МУОС 43-48 Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.2.7.Способ начисления амортизации

- ПБУ 6.18 Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):
- линейный способ;

2.2.8.Определение повышающего коэффициента

То основным средствам, являющимся предметом договора финансовой аренды (лизинга), к основной норме амортизации Организация применяет повышающий коэффициент не выше 3.Указанный специальный коэффициент не применяется к основным средствам, относящимся к первой - третьей амортизационным группам.

В соответствии с п.20 ПБУ 6/01 и в соответствии с условиями договоров лизинга, предусматривающими право выкупа имущества, Организация в отношении лизингового имущества использует линейный метод начисления амортизации с установлением срока полезного пользования имуществом, равного сроку договора лизинга

2.2.9.Сроки полезного использования

- ПБУ 6.20 Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):
- Вычислительная техника - свыше 2 до 3 лет, свыше 3 до 5 лет
- Машины и оборудование - свыше 7 до 10 лет, свыше 15 до 20 лет
- Транспортные средства - свыше 3 до 5 лет, свыше 5 до 7 лет, свыше 7 до 10 лет

2.2.10.Способ учета затрат на ремонт ОС

- ПБУ 6.27 Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.3.Расходы на НИОКР и ТР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 115н.

2.4.Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от

2.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

ПБУ 5.3 Единицей бухгалтерского учета МПЗ является:

- номенклатурный номер;

2.4.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

ПБУ 5.5;
МУЗ 80 МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости;

2.4.3. Способ оценки материалов по учетным ценам

МУЗ 80 В качестве учетных цен на материалы применяется:

- фактическая себестоимость, которая формируется по договорным ценам с учетом транспортно-заготовительных расходов, отнесенных на фактическую себестоимости конкретного материала

2.4.4. Способ учета транспортно - заготовительных расходов

МУЗ 83-85 Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР):

- путем отнесения ТЗР на отдельный субсчет к счету 10 «Материалы»;

2.4.5. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

ПБУ 5.16;
МУЗ 73 При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости

2.4.6. Способ определения себестоимости единицы запаса при списании материалов по себестоимости каждой единицы запасов

МУЗ 74 При списании (отпуске) материалов по себестоимости каждой единицы запасов применяется следующий порядок исчисления себестоимости единицы запаса:

- включая все расходы, связанные с приобретением запаса;

2.4.7. Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

МУЗ 87-88 Способ списания ТЗР ил отклонений в стоимости материалов (по отдельным видам или группам материалов) осуществляется следующим способом:

ТЗР подлежат списанию на соответствующие счета учета затрат по обычным видам деятельности, операционных расходов, внутрихозяйственных расчетов, а также счета учета капитальных вложений пропорционально стоимости материалов в зависимости от направления их использования. Полученное в результате значение, умноженное на 100, дает процент, который следует использовать при списании отклонения (или ТЗР) на увеличение (удорожание) учетной стоимости израсходованных материалов.

2.4.8. Способ признания управленческих расходов

ПБУ 10.9;
ПС Управленческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

Все затраты организации собираются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Прямые расходы формируют себестоимость оказанных услуг и отражаются по строке 2120 «Себестоимость» формы «Отчет о финансовых результатах», остальные статьи расходов являются управленческими и отражаются по стр. 2220 «Управленческие расходы» формы «Отчет о финансовых результатах»

2.4.9. Способ учета списания стоимости специальной оснастки

МУ 135н.24 Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается:

- линейным способом.

2.4.10. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

МУ 135н.20-21 Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется:

- по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.5. Расходы будущих периодов

2.5.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

ПБО 65 Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.6. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.7.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

ПБУ 19.5 Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является:

- ✓ по эмиссионным ценным бумагам – партия каждой группы однородных ценных бумаг;
- ✓ по не эмиссионным ценным бумагам – каждая единица ценной бумаги;
- ✓ по займам, правам требования и совместной деятельности – каждая сделка (договор).

2.7.2. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно

ПБУ 19.13 Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена).

2.7.3. Последующая оценка финансовых вложений

ПБУ 19.19 Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

2.7.4. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

ПБУ 19.22 По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения не доначисляется

2.7.5. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

ПБУ 19.26 При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по средней первоначальной стоимости;
- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

2.7.6. Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость

ПБУ 19.30 При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

2.7.7. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

ПБУ 19.32 Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

2.9.1. Способ оценки оценочного обязательства:

ПБУ 8.15/20 Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

2.9.2. Способ учета оценочных обязательств

ПБУ 8.8 При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.10.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

ПБУ 18.19 При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто;

2.11. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.11.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

ПБУ 9.4-5;
РА 2007

- Финансовый лизинг
- Капиталовложения в ценные бумаги
- Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
- Аренда легковых автомобилей
- Аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования
- Аренда вычислительных машин и оборудования

2.11.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

ПБУ 9.4/7;
РА 2007

- Продажа собственных основных средств
- Продажа металлолома
- Дивиденды
- Доходы от поступления штрафов
- Излишки имущества
- Проценты к получению по предоставленным займам

При составлении бухгалтерской отчетности доходы и расходы от реализации ОС отражаются свернуто.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.12.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

ПБУ 10.4- 5

- ✓ Финансовый лизинг
- ✓ Капиталовложения в ценные бумаги
- ✓ Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- ✓ Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
- ✓ Аренда легковых автомобилей
- ✓ Аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования
- ✓ Аренда вычислительных машин и оборудования

2.12.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

ПБУ 10.4/11

- Расходы от продажи собственных основных средств
- Расходы от продажи металлолома

2.12.3. Способ признания управленческих расходов

См. п. 1.4.8.

2.13. Инвентаризация

- По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на конец года выявлены сомнительные долги на сумму 13 500 000,00 руб. В Бухгалтерском балансе на сумму резерва уменьшена дебиторская задолженность, в отношении которой был создан резерв.

- По результатам проведенной инвентаризации материально-производственных запасов на конец года признаки обесценения МПЗ не выявлены, резерв под обесценение материально-производственных запасов не создается.

- По результатам проведенной инвентаризации финансовых вложений (займы) на конец года признаки обесценения финансовых вложений не выявлены, резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Создан резерв под оценочное обязательство относительно предстоящей оплаты отпусков в размере 755 774,08 руб.

В 2020 году величина добавочного капитала составляет 315 505,72 руб.

2.14. Информация о забалансовом учете

По состоянию на 31.12.2020 года на забалансовом учете Общества числятся следующие активы и обязательства:

Наименование	Остаток на конец года, тыс. руб.
Арендованные объекты недвижимости	5 481
Списанная в убыток дебиторская задолженность	3 523

2.15. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

2.15.1. Объекты ОС переданные в лизинг

- УЛ. 12
- по условиям договора лизинга исключительное право собственности на сданное имущество в лизинг в полном объеме принадлежит лизингодателю
 - По действующим договорам лизинга в 2020 году предстоящие лизинговые платежи составили 119 082 тыс.руб. в последующие 2021-2022г.г. 31 400 тыс.руб.

2.16. Прочие внеоборотные активы

2.16.1. Состав прочих внеоборотных активов

Тыс.руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		Дополнительная информация
	На 31.12.20	На 31.12.19	
Капитальные вложения по приобретению основных средств	-	7 236	Данные основные средства переведены в состав основных средств в следующих периодах

2.17. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

2.18. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

2.18.1. Структура финансовых вложений

ОПЗ 21.3

Тыс.руб.

Долевые	Долговые ¹	Комбинированные ²	Прочие	Итого
	2019 год			14 525 108
	Займы			95 031
	Доля 0,01% в Санаторный комплекс			91
	Акции Корпорации ВСМПО-АВИСМА			116 690
	Акции ОАО «РусГидро»			14 313 296
	2020 год			19 281 799
	Доля 0,01% в Санаторный комплекс			91
	Акции Корпорации ВСМПО-АВИСМА			335 046
	Акции ОАО «РусГидро»			17 949 927
	Займы			996 735

2.18.2. Структура финансовых вложений по форме

ОПЗ 21.3

Тыс.руб.

Паи,Акции	Облигации	Векселя	Прочие	Итого
2019 год				
14 430 077	-	-	95 031	14 525 108
2020 год				
18 285 064	-	-	996 735	19 281 799

2.18.3. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

ОПЗ 21.4

Тыс.руб.

По типам дебиторов			По срокам погашения ³		
Организации	Работники	Иные физ.лица	Краткосрочные (до 1 года)	Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	Долгосрочные (свыше 3 лет)
2019 год					
13 950	2 148	78 933	3 679	38 167	53 185
2020 год					
970 061	701	25 973	970 679	3 748	22 308

¹ Займы, векселя, облигации, задолженность, приобретенная по уступке права требования;

² Конвертируемые облигации.

³ Отдельно следует указать финансовые вложения, которые организация не намерена удерживать до срока погашения.

2.18.4. Информация о денежных эквивалентах

- ОПЗ 21.5 По состоянию на 01.01.21
Денежные средства в ОСБ РФ – 7 288 тыс.руб.
- По состоянию на 01.01.20
Денежные средства в ОСБ РФ – 5 441 тыс.руб.
- По состоянию на 01.01.19
Денежные средства в ОСБ РФ – 27 286 тыс.руб.

2.19.Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

2.20.Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом 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.

2.20.1.Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- ПБУ 18.25
- условный доход по налогу на прибыль – 1 112 392 тыс.руб.
 - к постоянным разницам, возникшим в отчетном периоде и повлекшим корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль относятся:
 - амортизация основных средств, переданных как вклад в уставный капитал;
 - расходы, не учитываемые в целях налогообложения;
 - положительная курсовая разница по выданным ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте.
 - суммы постоянного налогового обязательства – 1 321 041 тыс.руб.

2.21.Заемные средства

Ведение бухгалтерского учета заемных средств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.21.1. Информация о заемных средствах:

Кредитор: ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» дог.№038/011/11-2017 от 22.11.2017г. до 22.11.2020г. Размер процентной ставки составляет 6,5%

Дополнительным соглашением №3 от 29.10.2020г. к договору займа установлен размер процентной ставки 4,15% для начисления процентов с 01.11.2020г. и определен срок возврата займа до 31.12.2021г.

Задолженность по состоянию на 01.01.2021г.

- Сумма основного долга по договору займа равна 16 439 110 тыс.руб.
- Сумма начисленных процентов – 3 359 643 тыс.руб.

2.22. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

2.22.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

ПБУ 9.18(1) Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

тыс.руб.

Выручка 2019год	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Аренда	22 897	26,85
Лизинг	62 377	73,15
Итого	85 274	100,00

тыс.руб.

Выручка 2020год		Доля в общей сумме доходов (%)
Аренда	22 922	28,62
Лизинг	57 154	71,38
Итого	80 076	100,00

2.22.2. Информация о прочих доходах

ПБУ 9.18(1)

Тыс.руб.

Виды прочих доходов	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам	5 293	-
Переоценка рыночной стоимости акций	5 794 160	3 847 624
Агентское вознаграждение	2 403	6 792
Доход от курсовой разницы	-	-
Доход от продажи валюты	-	-
Выручка от реализации основных средств	19 267	604
Выручка от продажи прочего имущества		-
Доход от операций с ценными бумагами	2 206 067	-
Прочие доходы, штрафы	10 711	1 334
Итого	8 037 901	3 856 354

2.23. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности

ООО «Авитранс» в процессе ведения финансово-хозяйственной деятельности подвержено следующим потенциально-существенным рискам:

- риск невыполнения договорных обязательств заемщиками путем невозврата или просрочки платежей по выданным займам, а также начисленным процентам по этим займам;

- риски, несущие убытки, связанные с изменением рыночных (биржевых) цен на имеющиеся во владении ценные бумаги (акции);

- риск невыполнения собственных обязательств в виде задержки возврата заемных средств по договору займа с ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», в связи с их отсутствием на момент наступления сроков платежей.

2.24. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

2.24.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Тыс.руб.

Вид расхода 2020 год	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Амортизация основных средств	65 197	87,28
Зарплата	4 337	5,80
Страховые взносы во внебюджетные формы	1 190	1,59
Налоги	1 055	1,41
Расчеты с поставщиками, прочие расходы	2 923	3,92
Итого	74 702	100,00
Вид расхода 2019 год	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Амортизация основных средств	54 596	80,50
Зарплата	4 473	6,60
Страховые взносы во внебюджетные формы	1 211	1,78
Налоги	839	1,24
Расчеты с поставщиками, прочие расходы	6 700	9,88
Итого	67 819	100,00

2.24.2. Информация о прочих расходах

Тыс.руб.

Виды прочих расходов	2020	2019
Агентское вознаграждение	1 273	3 503
Переоценка рыночной стоимости акций	18 931	2 028 555
Расход от ликвидации ОС	20 441	12
Расход от операций с ценными бумагами	2 119 209	-
Расход от реализации ОС	-	-
Прочие расходы	4 245	10 100

Виды прочих расходов	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам	13 500	-
Итого	2 177 599	2 042 170

2.25. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Общество является дочерним обществом ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА». Перечень связанных сторон с ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» приведен на странице в сети Интернет http://www.vsm-po.ru/ru/pages/Spiski_Affilirovannih_Ic

Ниже составлен перечень связанных сторон исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

2.25.1. Перечень связанных сторон

Общество с ограниченной ответственностью «АВИСМА– Спецремонт»
Общество с ограниченной ответственностью «АВИСМА –ТрансАвто»
Общество с ограниченной ответственностью «ВСМПО – автотранс»
Общество с ограниченной ответственностью «АВИСМА-МЕД»
Общество с ограниченной ответственностью производственное предприятие инвалидов «Защита»

2.25.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

ПБУ 11.5/10/11/13

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом директору за 2020 год составил:

- Оплата труда – 1 101 тыс.руб.
- Платежи в бюджеты и внебюджетные фонды (страховые взносы, налог на доходы физ.лиц) – 468 тыс.руб.

Таблица 1
Тыс.руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
2020 год						
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) АВИСМА	54 982					
ООО «ВСМПО-АВТОТРАНС»					197	
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»					23 414	

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
ООО «АВИСМА-Спецремонт»						
Поступление по банку АВИСМА	53 121					
ООО «ВСМПО-АВТОТРАНС»					325	
ООО «АВИСМА-Спецремонт»						
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»					28 077	
Расходы на аренду имущества , прочие расходы АВИСМА	741					
Дивиденды полученные АВИСМА						
Вклады в уставные капиталы АВИСМА	440 772					
2019 год						
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) АВИСМА	50 895					
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»					23 491	
ООО «АВИСМА-Спецремонт»						
ООО «ВСМПО-ППО»						
ООО «ВСМПО-Автотранс»					3 098	
Приобретение товаров (работ, услуг)						
Поступление по банку АВИСМА	50 422					
ООО «АВИСМА-ТрансАвто»					23 486	
ООО «АВИСМА-Спецремонт»						
ООО «ВСМПО-Автотранс»					3 542	
Продажа основных средств, других активов АВИСМА						
Расходы на аренду имущества , прочие расходы АВИСМА	728					
Дивиденды полученные АВИСМА	8 774					
Вклады в уставные капиталы АВИСМА	440 072					

2.25.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

ПБУ 11.5/10/11/13

Таблица 2

Тыс.руб.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
На 31.12.20						
Дебиторская задолженность АВИСМА	14 306					
ООО «АВИСМА – Мед»						
Кредиторская задолженность АВИСМА	19 798 753					
ООО «АВИСМА – Мед»					1	
ООО «АВИСМА-Спецремонт»						
На 31.12.19						
Дебиторская задолженность АВИСМА	4 690					
ООО «ВСМПО - Строитель (УКС)»					42	
ООО «АВИСМА-Спецремонт»					5 670	
ООО «ВСМПО-АВТОТРАНС»					88	
Кредиторская задолженность АВИСМА	28 342					

2.26. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

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.

2.26.1. Оценочные обязательства

ПБУ 8.24 К оценочному обязательству относится резерв на оплату отпусков, ожидаемый срок исполнения которого 2021 год.

2.26.2. Обеспечения, полученные организацией –кредитором(заимодавцем)

- В форме поручительств третьих лиц:
 - финансовые вложения (выданные займы), по которым получены поручительства
 - поручителями являются физические лица: 25 530 тыс.руб.
- Полученное в залог имущество, включая:

- недвижимое имущество
- факт получения имущества - договор залога
14 600 тыс.руб.

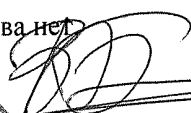
2.27. События после отчетной даты


Событий после отчетной даты у Общества нет

Директор

Главный бухгалтер




Борисов В.Н.


Рябова О.П.