ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» за 2020год

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО».

Общество с ограниченной ответственностью «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» (далее «Общество»), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 13 мая 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером (ОГРН) 1137746411440. Свидетельство серии 77 № 015757076 ИНН 7729740574, КПП 772901001,

Местонахождение Общества (адрес): 119027, г. Москва, Внуково Аэропорт тер., двлд.3 , корп.1,пом V, ком 27;28.

Юридический и фактический адрес совпадают.

Уставный капитал Общества составил: 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей.

Численность работающих сотрудников Общества составила (основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Среднегодовая численность, чел	4	4	4
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	5	4	4

1.2. Виды деятельности

Видами деятельности согласно Уставу Общества, являются:

1/ покупка, эксплуатация и сдача в аренду самолетов, используемых в качестве пассажирского или грузового транспорта в рамках полученных разрешений от национальных или иностранных органов власти;

2/ профилактическое и техническое обслуживание самолетов бизнес-класса типа ФАЛЬКОН;

3/ продажа запасных деталей для самолетов бизнес-класса типа ФАЛЬКОН (FALCON);

4/ иные не запрещенные законодательством Российской Федерации виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества в отчетном году являлись:

ОКВЭД	Наименование
33.16	Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (оптовая реализация авиационных запчастей)

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения –

23 июля 2020 года Обществом зарегистрировано и поставлено на учет в МИФНС № 13 по Московской области обособленное подразделение "ДФТМС Шереметьево" КПП 504745001, по адресу Московская область, г Химки, Шереметьевское шоссе, владение 21, строение 1, комнаты 11;12

1.4. Структура капитала, основные участники

Номинальная стоимость доли Единственного участника Общества составляет 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей.

В соответствии с Решением Единственного участника Общества от 16 декабря 2014 года был сделан вклад в имущество Общества в размере 20 000,00 Евро, банковским переводом на счет Общества.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Участниками Общества являются:

№ п/п	Наименование ЮЛ/ ФИО	Размер доли (%)
1	Учредителем Общества является компания «Дассо Фалькон Сервис» САРЛ (Франция) (общество с ограниченной ответственностью), юридическое лицо, учрежденное и действующее в соответствии с французским законодательством. Страна происхождения: Франция. Дата регистрации: 12.11.1969. Регистрационный номер: 679 801 886 R.C.S.Бобини. Наименование регистрирующего органа: Торговый Суд г. Бобини. Адрес (место нахождения) в стране происхождения: Франция, 95500 Боней-ан-Франс, Аэропорт дю Бурже, Зона Деловой Авиации, Авеню Европы, 53-55	100 %

1.5. Информация об органах управления и контроля

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1. Высший орган управления –Единственный участник

Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

2. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Сушицкий Павел Владиславович	с 13 мая 2013 года по 15 февраля 2018 года	Устав Общества; Решение единственного участника от 13 мая 2013 года

2	Кайанакис Жан Анна Николя	с 16 февраля 2018 года по 26 марта 2019 года	Устав Общества; Решение единственного участника от 18 января 2018 года
3	Обан Пьерр Этьенн Мишель Мари	с 28 марта 2019 года по настоящее время	Устав Общества; Решение единственного участника Общества от 07 марта 2019 года

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организации. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организации, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организации, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования в месяцах
1	Гидравлические подъемники и видеоскопическая система (пятая группа)	120
2	Прочее авиационное оборудование (вторая группа)	36
3	Офисное оборудование в том числе компьютеры (первая группа)	24

Переоценка основных средств не производится.

2.2. Затраты по ремонту основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.3. Арендованные объекты основных средств

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете в оценке, установленной в договоре и по условной оценке (для остальных объектов основных средств).

2.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе соответствующих им показателей, основных средств или нематериальных активов (в составе прочих внеоборотных активов). В случае существенности незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в составе отдельного показателя.

2.5. Материалы, товары, готовая продукция (МПЗ)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО) Фактическая себестоимость материалов формируется из всех затрат на их приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров

При продаже товаров их стоимость списывается по методу ФИФО

В бухгалтерском балансе обесцененные МПЗ отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв создается по каждой единице МПЗ.

Критериями необходимости создания резерва является снижение их стоимости в случаях:

1. Моральном устаревании запасов или потере первоначальных качеств.

Оценку морального износа, полной или частичной потери свойств запаса осуществляют соответствующие специалисты (рабочая комиссия), которые дают заключение и формируют протокол о дальнейшем использовании (либо неиспользовании) таких материальных ценностей.

2. Снижении текущей рыночной или продажной стоимости.

Текущая рыночная стоимость определяется на основе статистической информации по цене последней закупки материалов у поставщиков. Снижение продажной стоимости материальных ценностей определяется на основе заключенных договоров с покупателями, в которых цена реализации материальных ценностей указана ниже себестоимости.

2.6. Управленческие (общехозяйственные) расходы

Управленческие расходы ежемесячно в полном объеме включаются в состав себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг).

2.7. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией товаров, работ, услуг по основным видам деятельности.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.8. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушения должником сроков исполнения обязательства;

- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;

- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком погашения до трех месяцев;

- векселя , со сроком погашения до трех месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.10. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются развернуто.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В состав расходов будущих периодов включаются, но не ограничиваются:

-платежи за семинары, тренинги по повышению квалификации инженеров, ведущих инженеров и сопутствующие платежи связанные с пребыванием на семинарах, тренингах для повышение профессионального уровня , приобретения знаний, умений осуществлять техническое обслуживание воздушных судов определенных типов марки FALCON (которыми, до прохождения профессиональных тренингов сотрудник не обладал);

-платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; неисключительное право использования программы для ЭВМ.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.12. Отложенные налоги

ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.13. Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально исходя из среднего заработка работника. В конце года, на отчетную дату, проводится инвентаризация и уточнение резерва, по каждому сотруднику, исходя из количества дней неиспользованного им отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка в Постановлении Правительства РФ от 24.12.2004 г. №922) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.14. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.15. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.16. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

Изменения и дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., у Общества отсутствовали.

4.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в приложении в таблицах к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в таблице № 2.1

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости,
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

У Общества за балансом учтено имущество, полученное в аренду:

(Основание: пункт 32 ПБУ 6/01)

1/ (операционная аренда) офисное помещение в аэропорту Внуково, которое находится на балансе арендодателя.

Арендные платежи в в 2018 году составили - 1 933 тыс. руб.; в 2019 году – 2 011 тыс. руб.; в 2020 году – 2 091 тыс. руб.

2/ (операционная аренда) офисное помещение в аэропорту Шереметьево, которое находится на балансе арендодателя.

Арендные платежи в 2020 г составили – 480 тыс. руб (аренда с июля 2020 года)

3/(операционная аренда) помещение под склад авиационных запчастей, которое находится на балансе арендодателя.

Арендные платежи в в 2018 году составили - 1 220 тыс. руб.; в 2019 году – 1 220 тыс. руб.; в 2020 году – 1 220 тыс.руб.

4/(операционная аренда) легковая автомашина для использования (в основном) для поездок по перрону аэродрома, которая находится на балансе арендодателя.

Арендные платежи в 2018 году составили - 962 тыс. руб. (на конец 2018 года у Общества 1 машина в аренде); в 2019 году – 294 тыс. руб. (на конец 2019 года у Общества 1 машина в аренде); в 2020 году – 343 тыс. руб (на конец 2020 года у Общества 1 машина в аренде).

5/(операционная аренда) легковые автомашины для использования для поездок и перевоза запчастей, оборудования и инструментов между подразделением Общества в а/п Внуково и подразделением в а/п Шереметьево; автомашины находятся в собственности у сотрудников Общества.

Арендные платежи в 2020 году составили - 89 тыс. руб. (аренда с ноября 2020 года; на конец 2020 года у Общества 4 машины в аренде);

4.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., у Общества отсутствовали.

4.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Отложенные налоговые активы и обязательства в отчетности представлены свернуто.

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	**31.12.2020 г.**	**31.12.2019 г.**	**31.12.2018 г.**
Оценочные обязательства и резервы	125	156	109
Итого	**125**	**156**	**109**

4.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Неисключительные права на программные продукты	0	0	42
Затраты по повышению квалификации инженеров	593	1 025	1860
Депозиты, авансы выданные поставщикам	167	69	0

4.6. Запасы (стр.1210)

Материально-производственные запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. у Общества отсутствовали материально-производственные запасы – авиационные запчасти для гражданских воздушных судов марки Фалькон, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Информация о наличии и движении запасов представлена в приложении в таблицах к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе № 2.2

4.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
НДС при импорте товаров	225	0	834
НДС по расчетам с поставщиками	638	44	48
Итого	**863**	**44**	**882**

4.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в приложении в таблицах к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе № 2.3

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	11 172	7 168	5122
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	541	405	2209
Резерв по сомнительной задолженности	---	---	---
Прочая дебиторская задолженность	1906	2169	4342
Итого дебиторская задолженность:	**13 619**	**9742**	**11 673**

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Доллар США (руб. за долл.)	73,8757	61,9057	69,4706
Евро (руб. за евро)	90,6824	69,3406	79,4605

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	5 784	2 949	4 791

Денежные средства в кассе	0	0	0
Денежные средства на валютных счетах	4 908	9 998	12 326
Денежные средства на карточных счетах	189	208	253
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**10 881**	**13 155**	**17 370**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**10 881**	**13 155**	**17 370**

4.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Неисключительные права на программные продукты	37	27	8
Подписные периодические издания, годовые членские взносы	0	0	33
Затраты по повышению квалификации инженеров	530	554	0

4.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

В соответствии с Решением Единственного участника Общества от 16 декабря 2014 года был сделан вклад в имущество Общества в размере 20 000,00 Евро, банковским переводом на счет Общества.

4.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

4.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. заемные обязательства отсутствовали. Общество не планирует в будущем привлекать заемные средства.

4.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Отложенные налоговые активы и обязательства в отчетности представлены свернуто.

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Основные средства	286	268	316
Материалы	7	2	2
Итого:	**293**	**270**	**318**

4.15. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в приложении в таблицах к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №2.4

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	26776	19087	24984
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	58	294	431
Прочая	0	0	5

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Итого кредиторская задолженность:	**26834**	**19381**	**25420**

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 и 2018 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Расходы на годовой аудит	Итого
1	2	3	4	(2+3+4)
Сальдо на 31 декабря 2018 г. (на начало предшествующего периода)	**468**	**79**	**0**	**547**
Признано в 2019 году (предшествующем периоде)	104	18	110	232
Сальдо на 31 декабря 2019 г. (на начало текущего периода)	**572**	**97**	**110**	**779**
Признано в 2020 году (в текущем)	(38)	(4)	(110)	(152)
Сальдо на 31 декабря 2020г. (на конец текущего периода)	**534**	**93**	**0**	**627**

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2020 г. и 2019 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические (ОКВЭД 33.16)	69 164	56 334
Оптовая реализация авиационных запчастей (ОКВЭД 46.69)	5 963	4 244
Итого:	**75 127**	**60 578**

В текущем и предшествующем периоде выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствовала.

5.*2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)*

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2020 и 2019 годы:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические (ОКВЭД 33.16)	(50 365)	(35 423)
Оптовая реализации авиационных запчастей (ОКВЭД 46.69)	(4 701)	(3 014)
Итого:	**(55 066)**	**(38 437)**

В таблице ниже приведена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат

Элементы затрат	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Расходы на оплату труда	16 087	14 814
Отчисления на социальные нужды	2 945	2 645
Материальные затраты	41 167	24 976
Расходы на услуги сторонних организаций, субподрядчиков, по тех обслуживанию воздушных судов	1 830	2 655
Амортизация	904	883
Расходы на аренду офиса и складского помещения включая расходы по их обслуживанию	4 129	3 550
Расходы на аренду легковых машин	494	294
Расходы на информационные и консультационные услуги	1 117	1 122
Расходы на услуги связи	968	1074
Командировочные расходы	122	283
Прочие расходы на персонал (ДМС, тренинги, повышение квалификации)	1 974	1 624
Прочие	395	248
Итого	**72 132**	**54 168**

5.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Курсовые разницы	10 891	5 848
Доходы от продажи иностранной валюты	46 546	43 519
Прочие	11 038	5 327
Итого доходы	**68 475**	**54 694**

5.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Курсовые разницы	(13 172)	(5 555)
Расходы от продажи иностранной валюты	(46 673)	(43 498)
Расходы на услуги банков	(374)	(369)
Прочие расходы	(4 610)	(5 308)
Итого расходы	**(64 829)**	**(54 730)**

5.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2020 г. и 2019 г. представлена в таблицах ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь	Январь-декабрь

		2020 г.	2019г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6641	6374
2	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	6637	7415
3	Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
4	**Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (стр.1 х стр.3)**	**1329**	**1274**
5	***Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:***	242	568
	- выплаты персоналу (материальная помощь)	20	316
	- МПЗ	96	177
	- НДС	55	61
	- пени налоговые	0	10
	- сверхнормативные расходы	7	4
	- прочее	64	0
6	**Постоянное налоговое обязательство (актив) (стр. 5 х стр.3)**	**49**	**114**
7	***Вычитаемые временные разницы, в том числе:***	(152)	233
	- резерв на предстоящую выплату отпусков	*(42)*	123
	- расходы будущих периодов	(110)	110
8	**Изменение ОНА (стр. 7 х стр. 3)**	**(30)**	**47**
9	***Налогооблагаемые временные разницы, в том числе:***	(114)	242
	- МПЗ	*25*	0
	- амортизация (расходы) по объектам ОС	*89*	242
10	**Изменение ОНО (стр. 9 х стр.3)**	**(23)**	**48**
11	Текущий налог на прибыль (стр.4+/-стр.6+/-стр.8+/-стр.10)	1327	1483
12	Налог на прибыль за прошлые периоды	--	---

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2020 г.
А	Прибыль до налогообложения	6 641
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода - Оценочные обязательства и резервы	156
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода - Материалы, основные средства	270
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода - Оценочные обязательства и резервы	125
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода - Материалы, основные средства	293
Е	Постоянная разница за период - Выплаты персоналу, МПЗ, НДС, сверхнормативные расходы , прочее	242

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	(114)
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	(168)
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	(54)
4	Текущий налог на прибыль	(1 327)

5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(1 381)
6	Условный расход по налогу - (A) * 20%	(1 329)
7	Постоянный налоговый расход - (E) * 20%	(48)
8	Чистая прибыль (A) + (5)	5 260

6. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

6.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Прочие поступления	---	1 071
в том числе		
НДС свернуто	----	1 071

Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Прочие платежи	2272	829
в том числе		
НДС свернуто	1 491	-----

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

7.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 9 ПБУ 11/2008)

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Характер отношений
1	Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)	Франция, 95500 Боней-ан-Франс, Аэропорт дю Бурже, Зона деловой авиации, авеню Европы 53-55.	Учредитель и единственный участник, входит в международный холдинг DASSAULT AVIATION (Франция), сайт компании: www.dassaultfalcon.com	100	Владение, контроль
2	Компания «DASSAULT AVIATION» Акционерное общество	Франция, Париж, 75008, 9 Ронд-Поинт де Шанз-Элизе – Марсель Дассо	Является основной компанией в международном холдинге DASSAULT AVIATION (Франция).	____	Контроль

	(Дассо Авиасьон СА, ДАФС)		сайт компании: www.dassaultfalcon.com		

7.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

Полное наименование юридического лица или ФИО	Юрисдикция	Размер доли в Обществе
Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)	Франция	100%

Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL) входит в международный холдинг DASSAULT AVIATION (Франция), основными бенефициарами которого являются физические лица - иностранные граждане (Франция).

7.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование операции	Сальдо на 01.01.2020		Обороты по счету		Сальдо на 31.12.2020	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Приобретение товаров Компания «DASSAULT AVIATION» Акционерное общество (Дассо Авиасьон СА, ДАФС)		(18158)	45069	(49769)		(22858)
Приобретение товаров, оборудования Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)		0	2874	(6078)		(3204)
Реализация услуг Компания "ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС" САРЛ (DFS SARL)	7168		79250	(75246)	11172	

7.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

Генеральный директор, на этой должности работает высококвалифицированный специалист (ВКС), гражданин Франции

Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2020 г.	2019 г.
Зарплата	2 454	2 195
Налоги, взносы	360	322
Медицинское страхование (обслуживание)	4	11

Всего:	**2 818**	**2 528**

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

В связи со сложной эпидемиологической обстановкой в РФ и в мире после отчетной даты, в связи с принятыми нами мерами и вышеперечисленными сложившимися условиями ведения хозяйственной деятельности у нас отсутствуют значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Однако мы не можем оценить, как будут развиваться события с распространением короновируса в России, и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность нашей организации в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2020г, 31.12.2019г. и 31.12.2018г. у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса (пункт 4.15 Пояснений). Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, рассчитанного по правилам, установленным в Положении «Об особенностях исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от24.12.2007 г. №922

10. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 26 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах отсутствовали.

11. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01,
Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

11.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

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, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В

настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

11.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

11.3. Кредитный риск.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

11.4. Валютный риск

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено валютному риску. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

11.5. Существующие и потенциальные иски против Общества

Факты исков против Общества в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах отсутствовали.

12. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности 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.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. краткосрочные обязательства Общества составили

27 461 тыс. руб., оборотные активы составили 66 634 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Совместная деятельность Обществом не велась (п.27 ПБУ 4/99).

Руководитель , Генеральный директор ОБАН ПЬЕРР ЭТЬЕНН МИШЕЛЬ МАРИ
«17» марта 2021г.

2. Приложение в таблицах к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ДАССО ФАЛЬКОН СЕРВИС МОСКАО» за 2020 год, в тыс рублей

Форма 0710005

2.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость	начислено амортиза-ции
Основные средства - всего	5200	за 2020г.	8 271	(3476)	688	(904)	8 959	(4379)
	5210	за 2019г.	7 927	(2592)	344	(883)	8 271	(3476)
в том числе:								
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	573	(534)	60	(49)	633	(583)
	5211	за 2019г.	511	(439)	62	(94)	573	(534)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	7 698	(2942)	628	(854)	8 326	(3796)
	5212	за 2019г.	7 416	(2153)	282	(789)	7 698	(2942)

2.2 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	За период		На конец периода
					выбыло	
			себестоимость	поступления и затраты	себестоимость	себестоимость
Запасы - всего :	5400	за 2020г.	29 948	53 512	(42 756)	40 704
	5420	за 2019г.	23 071	33 130	(26 253)	29 948
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	29 948	53 512	(42 756)	40 704
	5421	за 2019г.	23 071	33 130	(26 253)	29 948

Форма 0710005

2.3 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	за период			На конец периода
				поступление	выбыло		
			учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций	погашение	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - Авансы выданные	5501	за 2020г.	69	98	-	-	167
	5521	за 2019г.	-	69	-	-	69
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	9 742	115 084	(111207)	-	13 619
	5530	за 2019г.	11 673	79 174	(81105)	-	9 742
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	7 168	85087	(81083)	-	11 172
	5531	за 2019г.	5 122	72965	(70919)	-	7 168
Авансы выданные	5512	за 2020г.	405	4093	(3957)	-	541
	5532	за 2019г.	2209	3768	(5572)	-	405
Прочая	5513	за 2020г.	2 169	25 904	(26167)	-	1 906
	5533	за 2019г.	4 342	2 441	(4614)	-	2 169

Форма 0710005

2.4 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	
				в результате хозяйственных операций	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	19381	92131	(84678)	26834
	5580	за 2019г.	25420	75785	(81824)	19381
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	19087	73914	(66225)	26776
	5581	за 2019г.	24984	56930	(62827)	19087
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	294	1327	(1563)	58
	5583	за 2019г.	431	18034	(18171)	294
прочая	5566	за 2020г.	0	16890	(16890)	0
	5586	за 2019г.	5	821	(826)	0