

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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 2020г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)
	5110	за 2019г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)
	5111	за 2019г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

18/1

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

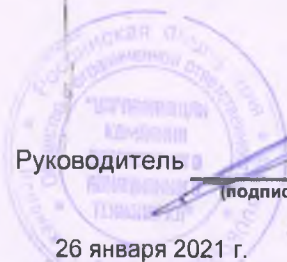
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тарасов Николай Павлович

(расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

И/И
Тарасов

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		начислено 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	за 2020г.	9 162	(4 436)	-	-	-	(1 533)	-	-	9 162	(5 969)
	5210	за 2019г.	3 811	(3 065)	5 351	-	-	(1 371)	-	-	9 162	(4 436)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020г.	7 894	(3 325)	-	-	-	(1 533)	-	-	7 894	(4 858)
	5211	за 2019г.	2 543	(1 966)	5 351	-	-	(1 359)	-	-	7 894	(3 325)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	791	(634)	-	-	-	-	-	-	791	(634)
	5212	за 2019г.	791	(634)	-	-	-	-	-	-	791	(634)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	477	(477)	-	-	-	-	-	-	477	(477)
	5213	за 2019г.	477	(465)	-	-	-	(12)	-	-	477	(477)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	5 351	-	(5 351)	-
в том числе:							
Автомобиль Volkswagen Touareg WVGZZZCRZKD014906	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	5 351	-	5 351	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 141	2 141	2 141
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 351	5 351	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 058	207	3
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 193	1 193	1 193
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Тарасов Николай Павлович

(расшифровка подписи)

26 января 2021 г.



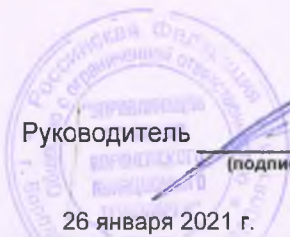

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тарасов Николай Павлович


(расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

61
Тарасов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тарасов Николай Павлович

(расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 000	-	-	-	(317)	-	-	-	-	-	683	-
	5530	за 2019г.	813	-	380	-	(193)	-	-	-	-	-	1 000	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	580	-	-	-	(293)	-	-	-	-	-	287	-
	5531	за 2019г.	748	-	-	-	(168)	-	-	-	-	-	580	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	420	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	396	-
	5533	за 2019г.	65	-	380	-	(25)	-	-	-	-	-	420	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 000	-	-	-	(317)	-	-	-	X	X	683	-
	5520	за 2019г.	813	-	380	-	(193)	-	-	-	X	X	1 000	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	287	287	580	580	748	748
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	287	287	580	580	748	748
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	2 342	-	-	(1 123)	-	-	-	-	1 219
	5571	за 2019г.	-	2 342	-	-	-	-	-	-	2 342
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	2 342	-	-	(1 123)	-	-	-	-	1 219
	5574	за 2019г.	-	2 342	-	-	-	-	-	-	2 342
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	3 129	191	-	(553)	-	-	-	-	2 767
	5580	за 2019г.	2 014	1 276	-	(161)	-	-	3	-	3 129
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	550	177	-	(550)	-	-	-	-	177
	5581	за 2019г.	508	45	-	(3)	-	-	-	-	550
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 348	-	-	-	-	-	-	-	1 348
	5582	за 2019г.	1 348	-	-	-	-	-	-	-	1 348
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 123	-	-	-	-	-	-	-	1 123
	5586	за 2019г.	-	1 123	-	-	-	-	-	-	1 123
расчеты по налогам и сборам	5567	за 2020г.	30	-	-	(3)	-	-	X	X	27
	5587	за 2019г.	36	30	-	(36)	-	-	X	X	30
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5568	за 2020г.	36	9	-	-	-	-	X	X	45
	5588	за 2019г.	47	36	-	(47)	-	-	X	X	36
задолженность перед персоналом	5569	за 2020г.	42	5	-	-	-	-	X	X	47
	5589	за 2019г.	75	42	-	(75)	-	-	X	X	42
Итого	5550	за 2020г.	5 471	191	-	(1 676)	-	X	X	X	3 986
	5570	за 2019г.	2 014	3 618	-	(161)	-	X	X	X	5 471

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	504	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	504	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тарасов Николай Павлович

(расшифровка подписи)

26 января 2021 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1	8
Расходы на оплату труда	5620	1 384	1 679
Отчисления на социальные нужды	5630	431	537
Амортизация	5640	1 366	1 037
Прочие затраты	5650	571	545
Итого по элементам	5660	3 753	3 806
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 630)	(1 239)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 123	2 567

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Тарасов Николай Павлович

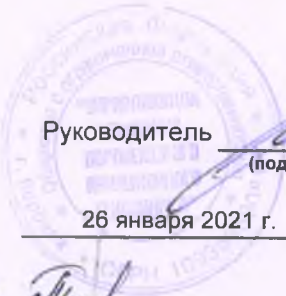
(расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

48
Тарасов

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	67	132	(103)	-	96
в том числе:						
резерв на оплату отпусков работникам	5701	67	132	(103)	-	96



Руководитель

(подпись)

Тарасов Николай Павлович

(расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

26
Тарасов

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тарасов Николай Павлович

(расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

42
Тарасов

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2020г.	5910	-	-	-
		за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2020г.	5911	-	-	-
		за 2019г.	5921	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тарасов Николай Павлович

(расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

98

Тарасов

Общество с ограниченной ответственностью

~~«Управляющая компания Воронежского авиационного технопарка»~~

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

г. Воронеж

1. Сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью "Строительный комплекс ВАСО" ИНН 3663076497 КПП 366301001 по решению единственного участника Открытого акционерного общества "Воронежское акционерное самолетостроительное общество" переименовано в общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Воронежского авиационного технопарка» ИНН 3663076497 КПП 366301001. В лист записи Единого государственного реестра юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридических лиц от 26.12.2013 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2133668581286.

Полное фирменное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Воронежского авиационного технопарка».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «УК ВАТП»

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Циолковского, д.27.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 394029, г. Воронеж, ул. Циолковского, д.27.

Код ОКПО 89718931.

Идентификационный номер налогоплательщика: 3663076497.

Код ОКТМО 20701000.

Общество зарегистрировано 26 февраля 2009 года. Свидетельство о государственной регистрации серия 36 № 00316884 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 26.02.2009г.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1093668008170.

С 26.02.2009г. Общество состоит на учете в Инспекции федеральной налоговой службы по Левобережному району г. Воронежа (с ноября 2020г. Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Воронежской области).

Код причины поставки: 366301001.

Общество имеет Свидетельство о допуске к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Банковские реквизиты Общества:

- Расчетный счет 40702810000510006710 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва, корреспондентский счет 30101810145250000411, БИК 044525411.

Единственным участником общества в 2020 году является:

- Публичное акционерное общество "Воронежское акционерное самолетостроительное общество" г. Воронеж (100% уставного капитала) на основании свидетельства о внесении записи в ЕГРЮЛ от 26.02.2009 года.

Высшим органом управления Общества является единственный участник - Публичное акционерное общество "Воронежское акционерное самолетостроительное общество".

Ревизионная комиссия - орган осуществляющий контроль финансово-хозяйственной деятельности общества.

2. Характеристика принятой учетной политики.

При формировании учетной политики Общества для целей бухгалтерского и налогового учета учтено, что:

активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств других организаций;

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

принятая учетная политика Общества применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского и налогового учета Общество использует компьютеры с установленной программой «1С:Предприятие 8.3», для расчета заработной платы - «1С:Зарплата и управление персоналом».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики, влияющие на показатели отчетности.

Нематериальные активы. По нематериальным активам, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете, амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства. По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету срок полезного использования определялся на основании Постановления Правительства РФ от 01 января 2002 года №1. Начисление амортизации производится линейным способом.

В налоговом учете в отчетном году начисление амортизации по объектам амортизируемого имущества также производится линейным способом.

Материально-производственные запасы. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости, для формирования которой применяются учетные цены. Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурный номер.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции. Учет выпуска готовой продукции в бухгалтерском учете осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

В бухгалтерском учете при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости и по себестоимости каждой единицы запаса. Оценка по средней себестоимости по каждой номенклатурной единице запаса осуществляется согласно варианту «взвешенная оценка».

В налоговом учете отпуск материально-производственных запасов в производство и ином выбытии осуществляется по методу средней себестоимости.

Расходы. В бухгалтерском учете общепроизводственные расходы в конце отчетного периода распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. В бухгалтерском учете продукция, работы, услуги, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству (НЗП) и отражаются в оценке по фактической производственной себестоимости. Общехозяйственные расходы признаются расходами отчетного периода, в котором они возникли и ежемесячно полностью списываются на счет учета продаж продукции (работ, услуг).

В налоговом учете расходы подразделяются на прямые, прямые распределяемые и косвенные расходы. Косвенные расходы принимаются для целей налогообложения в том налоговом периоде, к которому они относятся. Но в случаях если по условиям договоров предусмотрено выполнение работ, оказание услуг на сторону в течение нескольких

налоговых периодов и не предусмотрена их поэтапная сдача, то косвенные расходы учитываются в целях уменьшения налогооблагаемой базы того налогового периода, в котором учитываются для целей налогообложения доходы по данным договорам.

Расходы будущих периодов. К расходам будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете относятся суммы затрат, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов подразделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Доходы будущих периодов. В бухгалтерском и налоговом учете доходы, полученные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и бухгалтерской отчетности как доходы будущих периодов.

Уплата налогов. Налоги уплачиваются централизованно по месту нахождения организации, кроме случаев, предусмотренных налоговым законодательством РФ, когда уплата налогов в соответствующие бюджеты субъектов РФ и (или) местные бюджеты обязательна.

Резервы. В бухгалтерском и налоговом учете Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности. подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

3. Сведения о численности работников.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2020 года составила 2 человека. Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2020г. составляет 9 человек, в том числе 7 совместителей.

4. Информация о связанных сторонах.

Сведения об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020г. приведены в следующей таблице:

<p>ФИО: Тарасов Николай Павлович Место жительства: Россия, г. Воронеж Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества. Дата наступления основания: 22.12.2020 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 22.12.2020</p>
<p>Наименование: Публичное акционерное общество "Воронежское акционерное самолетостроительное общество" Место жительства: 394029, Россия, г. Воронеж, ул. Циолковского, д.27. Основание: Лицо имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале общества. Дата наступления основания: 26.02.2009 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 26.02.2009 Лицо на основании учредительных документов общества вправе давать обществу обязательные для исполнения указания; Дата наступления основания: 26.02.2009 По предложению лица избран единоличный исполнительный орган общества.</p>

Директор Общества -- Тарасов Николай Павлович 1965 года рождения (избран на основании решения №45 от 18.12.2020г. в соответствии со ст. 40 ФЗ «Об обществах с

ограниченной ответственностью» на должность единоличного исполнительного органа (директора)).

Операции со связанными сторонами.

Обществом в отчетном году осуществлена покупка услуг у ПАО "ВАСО" на сумму 285 652,45 руб.(в том числе НДС(20%) 47 608,74 руб.) по договорам аренды недвижимого имущества. При этом дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020г. по отгруженным товарам (работам, услугам) ПАО "ВАСО" составляет 287 363,70 руб.(в том числе НДС (18%) 43 835,14 руб.). Так же на конец отчетного периода ПАО "ВАСО" в рамках дог. №2-55 аренды транспортного средства без экипажа с последующим выкупом от 16.04.2014г. было перечислено авансовых платежей на сумму 1 590 906,70 руб.(в том числе НДС (18%) 242 680,75 руб.).

5. Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы относятся к разделу труднореализуемых активов. Их стоимость по состоянию на 31.12.2020 года составляет 7 895 тыс.руб.

Состав и структура внеоборотных активов приведена в следующей таблице

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.			Удельный вес, %	
	31.12.19г	31.12.20г	изменение	31.12.19г	31.12.20г
Внеоборотные активы, всего	8 994	7 895	- 1 099	100,00	100,00
в том числе:					
нематериальные активы	-	-	-	-	-
основные средства	4 726	3 193	-1 533	52,55	40,44
отложенные налоговые активы	4 268	4 702	434	47,45	59,56

По состоянию на 31.12.2020г. года остаточная стоимость основных средств составила 3 193 тыс.руб.

В связи с отсутствием хозяйственной деятельности в Обществе, часть основных средств находится на консервации (приказ №35 от 19.12.2019г.).

6. Оборотные активы.

Оборотные средства представляют собой мобильную часть капитала Общества. Их стоимость по состоянию на конец отчетного года составила 22 670 тыс. руб., что составляет 74,17% от стоимости активов Общества.

Наибольший удельный вес в стоимости оборотных активов занимают запасы – 93,67%. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 3,01% от стоимости оборотных активов, денежные средства – 3,32%.

6.1. Характеристика запасов.

Состав и структура запасов Общества за отчетный год приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.			Удельный вес, %	
	31.12.19г	31.12.20г	изменения	31.12.19г	31.12.20г
Запасы, всего	19 240	21 235	1 995	100,00	100,00
в том числе:					
сырье, материалы, другие аналогичные ценности	9 758	9 758	-	50,72	45,95
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1 169	2 799	1 630	6,08	13,19

готовая продукция и товары для перепродажи	6 157	6 157	-	32,00	28,99
расходы будущих периодов	2 156	2 521	365	11,20	11,87

В связи с отсутствием ведения хозяйственной деятельности Общества структура запасов за отчетный период практически не изменилась.

6.2. Характеристика дебиторской задолженности.

По состоянию на конец отчетного года сумма дебиторской задолженности составила 683 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 683 тыс.руб. или 100% от всей суммы дебиторской задолженности Общества.

Состав и структура дебиторской задолженности приведена в следующей таблице

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.			Удельный вес, %	
	31.12.19г	31.12.20г	изменение	31.12.19г	31.12.20г
Дебиторская задолженность, всего	1 000	683	-317	100,00	100,00
в том числе:					
покупатели и заказчики	580	287	-293	58,00	42,02
авансы выданные	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	420	396	-24	42,00	57,98

Данные таблицы свидетельствуют о том, что в отчетном периоде дебиторская задолженность существенно снизилась в части задолженности покупателей и заказчиков.

6.3. Характеристика денежных средств.

Денежные средства относятся к разряду наиболее ликвидных активов Общества. На конец отчетного периода сумма денежных средств составила 752 тыс. руб., в том числе:

на рублевых расчетных счетах в банках 752 тыс. руб.;

За отчетный год на расчетные счета Общества денежных средств от текущих операций поступило 16 тыс.руб.

За отчетный год Обществом направлено денежных средств по текущим операциям на сумму 2 661 тыс.руб. без учета НДС, в том числе:

- поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы (работы, услуги) — 794 тыс.руб. без учета НДС;
- оплату труда работникам — 1 363 тыс.руб.;
- платежи во внебюджетные фонды — 416 тыс.руб.;
- прочие платежи — 13 тыс.руб.;
- налоги (за исключением налога на прибыль) — 75 тыс.руб.

За отчетный год Обществом направлено денежных средств по инвестиционным операциям на сумму 1 124 тыс.руб. без учета НДС.

7. Заемные средства и прочая кредиторская задолженность.

7.1. Заемные средства.

Заемные средства в Обществе отсутствуют.

7.2. Характеристика кредиторской задолженности.

В 2019 году Обществом было приобретено по договору финансовой аренды (лизинга) транспортное средство Автомобиль Volkswagen Touareg стоимостью 6 421 тыс.руб. с учетом НДС (20%) 1 070 тыс.руб., в связи с этим на конец отчетного года сумма долгосрочного обязательства (прочие обязательства) составляют 1 219 тыс.руб., согласно графику платежей.

Общая сумма кредиторской задолженности (кроме кредитов и займов) на конец отчетного периода составила 2 767 тыс. руб.

Состав и структура кредиторской задолженности представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.			Удельный вес, %	
	31.12.19г	31.12.20г	изменение	31.12.19г	31.12.20г
Кредиторская задолженность, всего	3 129	2 767	-362	100,00	100,00
в том числе:					
поставщики и подрядчики	550	177	-373	17,58	6,40
задолженность перед персоналом организации	42	47	5	1,34	1,70
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	36	45	9	1,15	1,63
задолженность по налогам и сборам	30	27	-3	0,96	0,97
авансы полученные	1 348	1 348	-	43,08	48,72
прочие кредиторы	1 123	1 123	-	35,89	40,58

Из общей суммы кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного года наибольший удельный вес (48,72%) занимают авансы полученные (ПАО "ВАСО" Дог. №2-55 аренды транспортного средства без экипажа с последующим выкупом от 16.04.2014г.)

В бухгалтерском балансе на 31.12.2020 года скорректирован (уменьшен) показатель строки 1550 (прочие обязательства) на сумму 1 123 тыс.руб., при этом показатель строки 1520 (кредиторская задолженность) скорректирован в сторону увеличения на сумму 1 123 тыс.руб. (ООО "ПТК-лизинг" Дог. ПТК-015-19 от 11.03.2019г.(лизинг)) на 31.12.2019г. Итог по разделу V (краткосрочные обязательства) строка 1500 на 31.12.2019г. не изменился.

8. Капитал и резервы.

8.1. Характеристика собственного капитала.

Источником формирования собственного капитала являются: уставный капитал, резервный капитал и нераспределенная прибыль.

Расчет собственного капитала приведен в следующей таблице:

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.		
	на 31.12.18г.	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.
Уставный капитал	10	10	10
Резервный капитал	2	2	2
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	34 115	30 368	28 205
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	-3 747	-2 163	-1 734
Реальный собственный капитал	30 380	28 217	26 483

9. Характеристика финансовых результатов.

9.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

В отчетном году выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила 0 руб.

Себестоимость проданных продукции, работ, услуг в отчетном году составила 0 руб.
Управленческие расходы 2 123 тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж составила (2 123) тыс. руб.

9.2. Прочие доходы и расходы.

Прочие расходы Общества в отчетном году составили 44 тыс. руб.

Прибыль (убыток) Общества до налогообложения составляет (2 167) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) текущего года составила (1 734) тыс.руб.

10. Планы будущей деятельности общества

Перевод всего штата сотрудников на ПАО "ВАСО" в 2016 году является фактором создавшим невозможность продолжать производственно-хозяйственную деятельность в полном объеме.

Директор



Тарасов Н.П.

Исполнитель:
Главный бухгалтер

Тузикова Т.М.

08 февраля 2021г.