

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Управляющая Компания КОМАКС» ЗА 2020 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания КОМАКС".

Юридический адрес: 119034, г. Москва, Гагаринский пер. дом 25.

Фактический (почтовый) адрес: 119034, г. Москва, Гагаринский пер. дом 25.

Дата государственной регистрации 13.09.2011 г.

Общество подлежит обязательному аудиту, в соответствии с требованиями, установленными статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Общество осуществляет деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ, СОСТАВЕ АКЦИОНЕРОВ

Уставный капитал Общества с момента его образования и по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 10 000 руб. Изменений в уставный капитал не вносились.

Единственным участником Общества с момента его образования является Басюк Константин Владимирович (100% доли в уставном капитале).

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Президент Общества Басюк Константин Владимирович.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

Численность работающих на 31 декабря 2020 года составила 12 человек.

Численность работающих на 31 декабря 2019 года составила 12 человек.

Численность работающих на 31 декабря 2018 года составила 14 человек.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной Приложением №1 к Приказу об учетной политике от 31.12.2019, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы в отчётности представлены в тыс. руб.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Бухгалтерский учет **основных средств** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Основные средства принимаются к учету в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации).

Сроки полезного использования объектов основных средств определяется Обществом, исходя из ожидаемого срока использования объектов.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае отсутствия договорной стоимости основных средств, к учету принимается первоначальная стоимость, указанная в акте приема-передачи, который является неотъемлемой частью договора аренды или на основании письменной информации предоставленной собственником имущества (арендодателем). В случае отсутствия такой информации объекты отражаются за балансом в условной оценке 1,00 руб.

Объекты, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, сроком службы более года и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет **нематериальных активов** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Датой принятия нематериально актива к учету является момент, когда в отношении объекта, отвечающего условиям отнесения к нематериальным активам, обеспечены все условия для использования его в запланированных целях.

Организация самостоятельно определяет срок полезного использования НМА исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Способ расчета амортизационных отчислений – линейный.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется, оценка их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Беспроцентные займы выданные отражаются Обществом в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

По результатам инвентаризации анализируется информация, отраженная в акте, на наличие в составе дебиторской задолженности сомнительных долгов.

Сомнительной признается задолженность, не погашенная в срок, и задолженность, срок погашения которой еще не наступил, если высока степень вероятности того, что при наступлении этого срока, установленного договором, и не обеспеченной соответствующими гарантиями, задолженность не будет погашена.

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

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее.

Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца и менее) признают в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности на начало и конец отчетного периода.

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Бухгалтерский учет **доходов от обычных видов деятельности**, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Бухгалтерский учет **расходов по обычным видам деятельности** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н с учетом отраслевых особенностей.

Все расходы Общества, понесенные в рамках обычных видов деятельности, признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в том периоде, когда они были понесены и отражаются на счете 20 «Основное производство» без использования счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество имеет активы, номинированные в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 гг.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

на 31.12.2020 года 73,8757 руб. за 1 доллар США.

на 31.12.2019 года 61,9057 руб. за 1 доллар США.

на 31.12.2018 года 69,4706 руб. за 1 доллар США.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов в бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто.

Налог на прибыль

Основные элементы Учетной политики

Доходы и расходы в целях налогообложения прибыли определяются по методу начисления.

Вся сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Основные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов.

Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество определяет налогооблагаемую базу от продажи в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, а именно: по наиболее ранней из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

6. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ

В отчетности за 2020 г. применяется измененная форма Отчета о финансовых результатах, а именно: строки 2430 "Изменение отложенных налоговых обязательств" и 2450 "Изменение отложенных налоговых активов" заменены на строку 2412 "Отложенный налог на прибыль". По данной строке отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период. Сравнительная информация за 2019 год скорректирована соответствующим образом.

В отчете о движении денежных средств полученные проценты на неснижаемый остаток, ранее отражавшиеся в составе поступлений от финансовых операций, отражены в составе прочих поступлений от текущих операций. Суммы в сравнительной информации за 2019 год в отчете о движении основных средств были переклассифицированы для соответствия с форматом представления данных за отчетный год:

Показатель Отчета о движении денежных средств	До изменения	Изменение	После изменения
Проценты на неснижаемый остаток (поступления от финансовых операций)	4 149	(4 149)	-
Проценты на неснижаемый остаток (поступления от текущих операций)	-	4 149	4 149

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

7.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов приведено в таблице 1. Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств приведено в таблице 2. Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На основании договора субаренды комнат в нежилом помещении Представительство АО «ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ» в г. Москве предоставляет Обществу в субаренду 50 кв. м. общей площади.

7.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты, и отражаются по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса соответственно. К долгосрочным относятся вложения, если они произведены с намерением получать доход более 12 месяцев.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений приведено в таблице 3 Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2020 году восстановлен резерв под обесценение вклада в уставный капитал ООО «ДВ Трейд» (бывшее ООО «Камчатка Аэропорт Инвест») в размере 2 000 тыс. руб.

В 2020 году Общество выдало займ компании КОМАКСАВИА ЭЙРПОРТ ИНВЕСТ в размере 37 500 тыс. руб. с процентной ставкой 5% годовых со сроком погашения 12.08.2023 г.

В 2020 году Общество выдало займ компании ООО «Дальневосточная концессионная компания» в размере 1 000 тыс. руб. с процентной ставкой 3% годовых со сроком погашения 10.09.2023 г.

В 2020 году долгосрочная задолженность по займу, выданному сотруднику Общества, переведена в краткосрочную, срок возврата по дополнительному соглашению – 31.12.2021.

Финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 в Обществе нет.

7.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 4.1. Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018, отсутствует.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности в таблице 4.1. Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020 отражена задолженность по начисленным процентам по договору займа с КОМАКСАВИА ЭЙРПОРТ ИНВЕСТ в размере 712 тыс. руб.

7.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 все остатки, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса представляют собой остатки на расчетных счетах в банках. Денежных эквивалентов и денежных средств, ограниченных в использовании, по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 у Общества нет.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Денежные средства, в т.ч.	56 582	415 608	52 962
На рублевых счетах в банках	1 571	369 495	1 074
На валютных счетах в банках	55 011	46 113	51 888

Информация по прочим поступлениям и платежам в Отчете о движении денежных средств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код стр.	За 2020 г.	За 2019 г.
Прочие поступления, в т.ч.:	4119	26 720	1 933
Возврат беспроцентного займа		-	1 933
Возврат залога для участия в торгах		26 500	-
Прочее		220	-
Прочие платежи, в т.ч.:	4129	(33 051)	(4 164)
Расчеты с подотчетными лицами, направленными в командировки		(740)	(1 419)
Членские взносы		(600)	(600)
Благотворительная помощь		(760)	(810)
Аренда жилья		(1 044)	(702)
НДС		(3 132)	(508)
Залог для участия в торгах		(26 500)	-
Прочее		(275)	(125)

7.6 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 4.3 Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.20 г., 31.12.19 г., 31.12.18 г просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

7.7. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019	На 31.12.2018 г.
Задолженность всего, в т.ч.	2 986	2 736	2 804
Налог на прибыль	-	228	634
НДС	2 986	2 508	2 170

7.8. Кредиты и займы

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.20 г., 31.12.19 г., 31.12.18 г. отсутствуют.

Расшифровка краткосрочных заемных средств представлена в таблице ниже:

Наименование		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Займ от Басюка К.В., срок возврата 11.09.2020; ставка 3,7 % годовых	Сумма займа	-	367 606	-
	Сумма %	18 716	4 278	-
Займ от Басюка К.В., срок возврата 20.07.2021; ставка 3% годовых	Сумма займа	37 000	-	-
	Сумма %	702	-	-
ИТОГО		56 418	371 884	-

7.9. Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в таблице 6 Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основные виды деятельности Организации и показатели за отчетный год

Основным видом деятельности в 2020 и 2019 году является осуществление полномочий единоличного исполнительного органа АО "ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ" по договору о передаче полномочий б/н от 14.02.2018. Данный договор действует до 13.02.2028 года.

В 2019 года Обществом введен в эксплуатацию нематериальный актив «Фирменный стиль АО «Хабаровский аэропорт», в т.ч. зарегистрированный товарный знак. Неисключительная лицензия на право пользования товарным знаком и фирменным стилем предоставлены лицензионными договорами с АО «ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ» и АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ХАБАРОВСК".

Состав доходов по обычным видам деятельности приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2020 г.	За 2019 г.
Выручка всего, в том числе:	52 647	51 449
Вознаграждение за осуществление полномочий единоличного исполнительного органа АО "ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ"	50 847	50 847
Неисключительная лицензия на товарный знак и фирменный стиль	1 800	600
Прочая реализация (агентское вознаграждение)	-	2

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в пояснении 5 к бухгалтерской отчетности.

7.11. Прочие доходы и расходы

Информация по статьям прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

Статья доходов/расходов	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы всего: в том числе:	10 912	(12 293)	2 036	(17 597)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-	-	(8)
Курсовые разницы	8 912	-	-	(5 655)
Расходы на благотворительность	-	(820)	-	(870)
Расходы на организацию корпоративных мероприятий	-	-	-	(543)
Добровольные членские взносы	-	(600)	-	(600)
Авиабилеты, штрафы за возврат, командировочные расходы, не принимаемые к налоговому учету	-	(283)	-	(1 824)

Резервы по сомнительным долгам / под обесценение фин. вложений	2 000	-	1 932	(2 000)
Мультимедийный проект «Хабаровчане»	-	-	-	(5 040)
Аренда жилья	-	(1 200)	-	(650)
НДС с безвозмездной реализации	-	(556)	-	-
Сувенирная продукция	-	(2 781)	-	-
Расходы на проект «Международный Аэропорт Благовещенск»	-	(6 244)	-	-
Прочее	-	(429)	104	(407)

7.12. Налог на прибыль

Взаимосвязь налога на прибыль и показателя прибыли (убытка) до налогообложения представлена ниже:

Наименование показателя		2020 г.	2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	11 998	(7 422)
(Условный расход) условный доход по налогу на прибыль по ставке 20%	2=1 *20%	(2 400)	1 484
Налоговый эффект статей, не приводящих к уменьшению/увеличению налогооблагаемой базы	3	(2 159)	(2 357)
Налог на прибыль	4 = 2 + 3	(4 559)	(872)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	(4 835)	(473)
	отложенный налог на прибыль	276	(399)

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе деятельности Общество заключает различные договора со связанными сторонами- аренда имущества, оказание услуг производственного характера, купля- продажа активов, предоставление и получение займов.

Формы расчетов - оплата денежными средствами и зачетами взаимных требований.

Задолженность, образованная между связанными сторонами, является текущей, просроченной задолженности нет, резервов по сомнительной задолженности по связанным сторонам не создавалось.

Перечень связанных сторон, с которыми у Общества были операции и остатки в 2020 – 2019 году приведен в таблице ниже:

№ п/п	Полное наименование юридического и физического лица	Характер отношений	Характер проводимых операций
-------	---	--------------------	------------------------------

1	АО «ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ»	Общества, находящиеся под общим контролем	Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа, предоставление неисключительных прав
2	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ХАБАРОВСК"	Общества, находящиеся под общим контролем	Предоставление неисключительных прав
3	Представительство АО «ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ» в г. Москве	Общества, находящиеся под общим контролем	Субаренда офисного помещения
4	ООО «ДВ Трейд» (ранее ООО «Камчатка Аэропорт Инвест»)	Общества, находящиеся под общим контролем Доля в уставном капитале 99%	Предоставление займов
5	Благотворительный фонд «Будем жить!» им. М. Басюка	Общества, находящиеся под общим контролем	Оказание благотворительной помощи
6	Басюк К.В.	Единственный участник ООО «УК КОМАКС»	Получение займа

Остатки взаиморасчетов со связанными сторонами приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	10 174	2 983	4 728
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	10 174	2 983	4 728
<i>АО ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ</i>	8 587	2 115	4 728
<i>АО МАХ</i>	1 587	686	-
Краткосрочные обязательства			
Заемные средства (включая проценты по ним), в т.ч.	56 418	371 884	-
Краткосрочные займы, в т.ч.:	56 418	371 884	-
<i>Басюк К.В.</i>	56 418	371 884	-
В т.ч. проценты по краткосрочным займам, в т.ч.:	19 418	4 278	-
<i>Басюк К.В.</i>	19 418	4 278	-

Операции со связанными сторонами приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2020 г	за 2019 г
Выручка, в т.ч.:	52 647	51 449
<i>АО ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ</i>	52 047	51 248
<i>АО МАХ</i>	600	201
Себестоимость продаж, в т.ч.:	(3 599)	(3 869)
<i>Басюк К.В.</i>	(3160)	(4388)
<i>Представительство АО «ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ» в г. Москве</i>	(1 947)	(1 947)

Статья доходов/расходов	2020г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы

Прочие доходы и расходы всего: в том числе:	2 000	(15 200)	1 932	(7 148)
Проценты к получению (уплате), в т.ч.:		(15 140)		(4 278)
<i>Басюк К.В.</i>		(15 140)		(4 278)
Резервы по сомнительным долгам, в т.ч.			1 932	
<i>ООО «Камчатка Аэропорт Инвест»</i>			1 932	
Резервы под обесценение финансовых вложений, в т.ч.	2 000			(2 000)
<i>ООО «Камчатка Аэропорт Инвест» / ООО «ДВ Трейд»</i>	2 000			(2 000)
Расходы на благотворительность, в т.ч.:		(60)		(870)
<i>Благотворительный фонд помощи детям "Будем жить!" им. М.Басюка</i>		(60)		(870)

Потоки денежных средств по операциям со связанными сторонами представлены в таблице ниже:

Наименование показателя ОДДС	№ строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	46 363	54 667
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	46 363	54 677
<i>АО «ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ»</i>		46 363	54 667
Платежи - всего	4120	(3 527)	(6 256)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(1 947)	(1 947)
<i>Представительство АО «ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ» в г. Москве</i>		(1 947)	(1 947)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 190)	(1 922)
<i>Басюк К.В.</i>		(1 190)	(1 922)
прочие платежи	4129	(390)	(2 387)
<i>Басюк К.В.</i>		(330)	(1 517)
<i>Благотворительный фонд помощи детям "Будем жить!" им. М.Басюка</i>		(60)	(870)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего	4220		(2 000)
в том числе:			
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), в т.ч.:	4223		(2 000)
<i>ОАО «Камчатка Аэропорт Инвест»</i>			(2 000)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	60 000	<i>404 036</i>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	60 000	<i>404 036</i>
<i>Басюк К.В.</i>		<i>60 000</i>	<i>404 036</i>
Платежи - всего	4320	(390 606)	(36 430)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(390 606)	(36 430)
<i>Басюк К.В.</i>		<i>(390 606)</i>	<i>(36 430)</i>

Краткосрочные выплаты ключевому управленческому персоналу в 2020 году составили 19 643 тыс. руб. (в 2019 году – 20 074 тыс. руб.):

Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2020 г.	За 2019 г.
Вознаграждения всего	19 643	20 074
Страховые взносы всего	3 551	3 687

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация для раскрытия об условных фактах хозяйственной деятельности отсутствует.

11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Группы, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пени. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период,

не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2018, 2019 годы остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год не произошло никаких фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

Президент

Бухгалтер

«31» марта 2021 года



Басюк К.В.

Чернова Н.В.

Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Единица измерения - тыс. руб.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100 за 2020 г. 5110 за 2019 г.	4 907 301	(335) (164)	4 607	-	(578) (171)	-	-	-	4 907 4 907	(913) (335)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101 за 2020 г. 5111 за 2019 г.	301 301	(200) (164)	-	-	(36) (36)	-	-	-	301 301	(236) (200)
Фирменный стиль АО "ХАБАРОВСКИЙ АЭРОПОРТ"	5102 за 2020 г. 5112 за 2019 г.	4 607 -	(135) -	4 607	-	(135)	-	-	-	4 607 4 607	(677) (135)

1.2 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	стисано затрат как не давших положительного результата или НИОКР	
Затраты по незаконченному исследованию и разработкам - всего	5160 за 2020 г. 5170 за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5161 за 2020 г. 5171 за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 за 2020 г. 5190 за 2019 г.	-	4 514	93	(4 607)	-
в том числе:						
Фирменный стиль Международной аэропорт Хабаровск	5181 за 2020 г. 5191 за 2019 г.	-	4 514	93	(4 607)	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	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 2020 г.	525	-	39 505	(525)	-	-	-	-	39 505	-
	5311	за 2019 г.	-	-	700	(175)	-	12	-	-	525	-
в том числе:												
Вклад в уставный капитал	5302	за 2020 г.	2 000	-	5	-	-	-	-	-	2 005	-
	5312	за 2019 г.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	2 000	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	5303	за 2020 г.	(2 000)	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019 г.	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-	(2 000)	-
Займы	5304	за 2020 г.	525	-	37 500	(525)	-	-	-	-	37 500	-
	5314	за 2019 г.	-	-	700	(175)	-	12	-	-	525	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	1 225	(245)	-	33	-	-	980	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Займы	5306	за 2020 г.	-	-	1 225	(245)	-	33	-	-	980	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	525	-	40 730	(770)	-	33	-	-	40 485	-
	5310	за 2019 г.	-	-	700	(175)	-	12	-	-	525	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление		выбыло	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	прислуживание										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	712
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займу	5505	за 2020 г.	-	-	712	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	712
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	10 479	(41)	15 068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019 г.	11 280	(1 974)	10 438	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	2 983	-	9 826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	4 728	-	2 983	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	6 926	-	5 062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	4 422	-	6 929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020 г.	570	(41)	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 г.	2 130	(1 974)	529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2020 г.	-	-	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	10 479	(41)	15 780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019 г.	11 280	(1 974)	10 438	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Прогнозируемая дебиторская задолженность

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

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние					стисание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	374 935	62 998	15 144	(393 657)	-	-	X	X	59 420	
в том числе:	5580	за 2019 г.	3 558	407 087	4 278	(36 430)	-	-	-	-	374 935	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	23	16	-	(23)	-	-	-	-	16	
	5581	за 2019 г.	754	23	-	(754)	-	-	-	-	23	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	292	-	-	(292)	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019 г.	-	292	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	2 736	2 982	4	(2 736)	-	-	-	-	292	
	5583	за 2019 г.	2 804	2 736	-	(2 804)	-	-	-	-	2 986	
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 736	
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020 г.	371 884	60 000	15 140	(390 606)	-	-	-	-	56 418	
	5585	за 2019 г.	-	404 036	4 278	(36 430)	-	-	-	-	371 884	
прочая	5566	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020 г.	374 935	62 998	15 144	(393 657)	-	X	X	X	59 420	
	5570	за 2019 г.	3 558	407 087	4 278	(36 430)	-	X	X	X	374 935	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

5. Расходы

5.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	89	18
Расходы на оплату труда	5620	27 241	28 196
Отчисления на социальные нужды	5630	5 239	5 892
Амортизация	5640	1 167	815
Прочие затраты, в т.ч.	5650	5 012	8 587
Командировочные расходы	5651	2 492	4 677
Расходы на аренду	5652	1 947	1 947
Услуги проектной платформы для управления строительными проектами	5653	0	797
Аудиторские услуги	5654	165	
Консультационные расходы	5655	35	619
Прочие	5656	373	547
Итого по элементам	5660	38 748	43 508
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 748	43 508

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 901	2 481	(1 255)	-	8 127
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	6 901	2 481	(1 255)	-	8 127



Басюк К.В.

Чернова Н.В.

29.03.2021