

**Акционерное общество
«Транспортная Клиринговая Палата»
(АО «ТКП»)**

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Содержание

1.	Общие сведения	3
1.1	Информация об Обществе	3
1.2	Филиалы и представительства	3
1.3	Основные виды деятельности Общества	3
1.4	Органы управления Обществом, ревизионная комиссия и аудитор Общества	4
2.	Учетная политика	5
2.1	Порядок составления бухгалтерской отчетности	5
2.2	Активы и обязательства в иностранной валюте	6
2.3	Представление активов и обязательств в отчетности	6
2.4	Нематериальные активы	6
2.5	Основные средства, вложения во внеоборотные активы	6
2.6	Финансовые вложения	7
2.7	Материально-производственные запасы	7
2.8	Расходы будущих периодов	7
2.9	Дебиторская/кредиторская задолженность	7
2.10	Денежные средства, денежные эквиваленты, представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств	8
2.11	Капитал, нераспределенная прибыль	8
2.12	Оценочные обязательства	8
2.13	Доходы	9
2.14	Расходы	9
2.15	Инвентаризация	9
2.16	Изменения в учетной политике Общества на 2020 год	9
2.17	Учетная политика для целей налогообложения	9
3.	Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	10
3.1	Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)	10
3.1.1	Нематериальные активы	10
3.1.2	Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)	11
3.1.3	Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)	12
3.1.4	Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	12
3.2	Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)	13
3.2.1	Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	13
3.2.2	Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	13
3.2.3	Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	14
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	14
3.2.5	Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)	14
3.3	Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)	14
3.3.1	Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)	15
3.3.2	Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)	15
3.3.3	Использование нераспределенной прибыли (строка 1370 Бухгалтерского баланса)	15
3.4	Заемные обязательства (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)	15
3.5	Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)	16
3.5.1	Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	16
3.5.2	Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	16
3.6	Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	16
3.6.1	Арендованные основные средства	16
3.6.2	Обеспечения обязательств и платежей полученные	17
3.6.3	Обеспечения обязательств и платежей выданные	17
3.6.4	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	18
3.6.5	Прочие активы, учтенные на забалансовых счетах	18
3.7	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	18
3.7.1	Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	18
3.7.2	Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210 и 2220 Отчета о финансовых результатах)	19
3.8	Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350 и 2460 Отчета о финансовых результатах)	19
3.9	Отчет о движении денежных средств	20
3.10	Налоговые обязательства по налогу на прибыль	20

3.11	Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	21
3.12	Связанные стороны.....	22
3.12.1	Лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество.....	22
3.12.2	Организации, которые Общество контролирует или оказывает на них значительное влияние.....	22
3.12.3	Организации и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	22
3.12.4	Физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество в силу наличия возможности участвовать в принятии решений Общества.	23
3.12.5	Операции со связанными сторонами	23
3.12.5.1	Дивиденды распределенные	23
3.12.5.2	Дивиденды полученные	23
3.12.5.3	Займы, выданные связанным сторонам	23
3.12.5.4	Прочие операции со связанными сторонами	24
3.12.6	Вознаграждение основному управленческому персоналу	25
3.12.7	Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами	25
3.12.8	Условные обязательства.....	25
3.13	События после отчетной даты.....	26
3.14	Информация по сегментам	26
3.15	Информация о рисках	26
3.15.1	Финансовые риски.....	26
3.15.2	Прочие риски.....	27

1. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Акционерное общество «Транспортная Клиринговая Палата»* зарегистрировано 3 августа 1994 года Московской регистрационной палатой (свидетельство № 706.250), ОГРН 1027739017800, ИНН 7714017443/КПП 771001001.

Юридический адрес: 123056, г. Москва, улица Большая Грузинская, дом 59, строение 1.

Фактический адрес: 123056, г. Москва, улица Большая Грузинская, дом 59, строение 1.

АО «Транспортная Клиринговая Палата» (АО «ТКП», ТКП) представляет собой структуру, осуществляющую организацию продажи перевозок и расчетов между участниками системы взаиморасчетов на воздушном транспорте (СВВТ).

Деятельность ТКП регулируется Уставом, а так же актами и решениями Комитета агентств и Комитета перевозчиков Наблюдательного Совета авиапредприятий по взаиморасчетам (НСАВ), имеющими для ТКП обязательную силу.

Последняя редакция Устава Общества утверждена Общим собранием акционеров ПАО «ТКП» (Протокол №39 от 05 июня 2018 года), зарегистрирована МИ ФНС России №46 по г. Москве 29 июня 2018 года, ГРН 6187748745354.

Полное название Общества в соответствии с новой редакцией Устава – Акционерное общество «Транспортная Клиринговая Палата».

Уставный капитал Общества составляет 1 300 тыс. рублей. Всего Обществом выпущено 130 тыс. акций номиналом 10 рублей. Все акции оплачены.

Акции Общества размещены среди акционеров Общества по закрытой подписке.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составила 147 человек, в 2019 году -172 человека, в 2018 году - 169 человек.

1.2 Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3 Основные виды деятельности Общества

Для осуществления своей деятельности ТКП реализует следующие функции:

- заключает с перевозчиками стандартные договоры об организации продажи на бланках СПД и электронных билетах СВВТ ТКП и расчетов за воздушные перевозки.

- проводит аккредитацию агентств;

- заключает по поручению перевозчика стандартные договоры с аккредитованными агентствами на предоставление им прав продажи внутренних и международных воздушных перевозок на рейсах перевозчика на электронных билетах СВВТ;

- осуществляет распределение, учет использования аккредитованными агентствами квот электронных билетов СВВТ;

- обеспечивает в центре электронного билетооформления (ЦЭБ) оформление электронных билетов СВВТ при продаже перевозок;

- осуществляет сбор, ввод и обработку отчетов аккредитованных агентств и отчетов о взаиморасчетах;

- организует и производит учет продаж по банковским картам;

- осуществляет информирование участников системы взаиморасчетов о результатах продажи перевозок на электронных билетах СВВТ и электронных документах в соответствии с нормативно-технологическими документами, действующими в системе взаиморасчетов;

- осуществляет контроль за полнотой и своевременностью перечисления аккредитованными агентствами выручки;

- осуществляет расчеты с перевозчиками и агентствами;

- осуществляет разбор претензий перевозчиков и аккредитованных агентств;

* С 13 января 2015 года и до 28 июня 2018 года включительно название Общества –Публичное акционерное общество «Транспортная Клиринговая Палата»

- обеспечивает резервирование/продажу железнодорожных проездных документов, оформление электронных билетов, информирует о результатах резервирования железнодорожных перевозок, проводит расчеты по провозным платежам;
- организует продажу дополнительных услуг, в том числе по размещению в гостинице, обслуживанию в залах вылета и прилета, услуги такси и иного общественного транспорта по перевозке пассажиров в/из аэропорта и иного пункта назначения и т.п., проводит расчеты с агентствами и провайдерами дополнительных услуг;
- разрабатывает и внедряет технологии, обеспечивающие получение пассажирами максимального сервиса при приобретении авиабилетов путем использования различных способов оплаты перевозок, в т.ч. с использованием банковских карт и платежей через небанковские кредитные организации;
- обеспечивает обслуживание участников системы взаиморасчетов в информационном центре ТКП;
- формирует отраслевую статистическую информацию;
- обеспечивает работу центра расписания и тарифов;
- разрабатывает организационные и нормативно-технологические документы, регламентирующие работу участников Системы взаиморасчетов;
- организует выполнение работ в области совершенствования технологий, автоматизации, информатики для обеспечения и функционирования Системы взаиморасчетов.

На 31 декабря 2020 года ТКП заключены договоры с участниками системы взаиморасчетов: с 81 авиаперевозчиком, 4 ж/д перевозчиками, 676 агентствами по продаже воздушных перевозок, 23 провайдерами дополнительных услуг (включая провайдеров ж/д перевозок).

Деятельность ТКП направлена на удовлетворение интересов авиаперевозчиков и обеспечение сервиса при приобретении пассажирами перевозок и дополнительных услуг. Широкая агентская сеть позволяет приобрести билет на рейсы любой авиакомпании, заключившей с ТКП Стандартный договор об организации продажи на бланках СПД и электронных билетах СВБТ и расчетов за воздушные перевозки.

1.4 Органы управления Обществом, ревизионная комиссия и аудитор Общества

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Президент Общества – единоличный исполнительный орган.

1.4.1 Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, компетенция которого определена Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

1.4.2 Совет директоров

Состав Совета директоров Общества представлен в таблице:

Фамилия Имя Отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (в целях ПБУ 11/2008)	На 31.12.2020	На 31.12.2019
		Дата возникновения основания	
Басаков Михаил Юрьевич	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	30.05.2019
Бахмина Светлана Петровна	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	30.05.2019
Ильичев Сергей Викторович	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	30.05.2019
Ипатов Максим Александрович	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	30.05.2019
Климов Валентин Тихонович	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	30.05.2019
Горбатов Дмитрий Анатольевич	Член Совета директоров ТКП	—	30.05.2019
Нестеров Валерий Анатольевич	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	30.05.2019
Скуратов Сергей Николаевич	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	30.05.2019
Мохов Леонид Витальевич	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	30.05.2019
Трофимов Дмитрий Викторович	Член Совета директоров ТКП	—	30.05.2019

Куклина Светлана Борисовна	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	—
Марченко Ольга Владимировна	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	—
Пахомов Роман Викторович	Член Совета директоров ТКП	28.05.2020	30.05.2019

1.4.3 Президент Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Президент.

Решением Внеочередного общего собрания акционеров ПАО «ТКП» от 24.01.2017г., протокол №36 от 25.01.2017, Баскаков Михаил Юрьевич с 25 января 2017 года единогласно избран Президентом Транспортной Клиринговой Палаты сроком на 5 лет. В период с января по декабрь 2020 года Президентом Общества являлся Баскаков Михаил Юрьевич.

1.4.4 Ревизионная комиссия

Состав Ревизионной комиссии определен Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 02.06.2020г., Протокол № 43, на 31.12.2020г. следующий:

№ п/п	Ф. И. О.
1.	Баслерова Марина Владимировна
2.	Гвоздев Александр Витальевич
3.	Супрун Андрей Владимирович

1.4.5 Аудитор Общества

На годовом общем собрании акционеров Эмитента, проведенном 28 мая 2020 года, протокол №43 от 02.06.2020г., аудитором, осуществляющим независимую проверку годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, выбрано ООО «Интерком-Аудит».

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»**

Сокращенное наименование: **ООО «Интерком-Аудит»**

Место нахождения: **125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп.13, эт. 7, пом. XV, ком. 6**

ИНН **7729744770**, ОГРН: **1137746561787**, телефон: (495)937-34-51

Адрес электронной почты: **info@intercom-audit.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»**

Место нахождения

РФ, 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, дом 21, корпус 4

Дополнительная информация:

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606074492

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год подготовлена в соответствии с положениями учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной Приказом № 92 от 27.12.2019г. Налоговый учет в Обществе в 2020 году велся в соответствии с указанной учетной политикой.

2.1 Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Бухгалтерская отчетность общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Формат представления отчетности – тысячи рублей.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), долговых ценных бумаг, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 73,8757 за 1 доллар США на 31.12.2020г. (61,9057 на 31.12.2019г., 69,4706 руб. на 31.12.2018г.), 90,6824 за 1 евро на 31.12.2020г. (69,3406 на 31.12.2019г., 79,4605 руб. на 31.12.2018г.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3 Представление активов и обязательств в отчетности

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 12 месяцев после отчетной даты).

2.4 Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку нематериальных активов и проверку их на обесценение.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется Обществом при принятии нематериального актива к учету. Срок полезного использования каждого объекта определяется на основании срока действия актива, предусмотренного в договоре. Если договором не предусмотрен срок действия нематериального актива, то Общество самостоятельно обосновывает срок, в течение которого собирается использовать данный вид актива с выгодой для себя.

Выбор способа определения амортизации производится при принятии нематериального актива к учету и ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

2.5 Основные средства, вложения во внеоборотные активы

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

Активы стоимостью менее или равной 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, определенной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Оценка арендованных основных средств, стоимость которых не определена договором аренды, осуществляется исходя из годовой суммы арендной платы без НДС независимо от фактических сроков аренды за год. Если арендная плата установлена в условных единицах, то для определения рублевого эквивалента применяется курс, установленный договором, или курс иностранной валюты на 01 января отчетного года, или курс на дату заключения договора. Перерасчет оценки в течение года в связи с изменением курса не производится.

2.6 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, в том числе по которым определяется текущая рыночная стоимость, признается сумма фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением (п. 9 ПБУ 19/02).

Стоимость выбывающих финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы (п.26 ПБУ 19/02).

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в виде акций (долей) других предприятий. Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. При устойчивом снижении стоимости финансовых вложений формируется резерв на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определяется исходя из стоимости чистых активов предприятия на отчетную дату и доли владения акциями (долями) предприятия.

2.7 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (по методу ФИФО).

2.8 Расходы будущих периодов

В соответствии с учетной политикой Общества затраты на приобретение неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности учитываются в составе расходов будущих периодов. Списание расходов будущих периодов на расходы отчетного периода производится ежемесячно равными долями в течение срока, указанного в договоре, лицензии, иных документах. Если в сопроводительных документах сроки не указаны, то Общество самостоятельно определяет период, к которому относятся данные расходы. Срок использования расходов по лицензионным договорам устанавливается также с учетом норм Гражданского кодекса РФ.

Расходы будущих периодов, списание которых будет производиться более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как внеоборотные активы по строке бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы». Стоимость расходов будущих периодов, срок списания которых менее 12 месяцев, отражается в составе прочих оборотных активов баланса.

2.9 Дебиторская/кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в виде авансов полученных отражается в бухгалтерском учете в фактически полученной сумме, в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в фактически числящейся (не закрытой реализацией) сумме. Начисление НДС с авансов, полученных в счет предстоящей реализации товаров, работ, услуг, и облагаемых НДС, отражается в корреспонденции со счетом 76 «НДС по авансам и предоплатам». Сумма НДС с авансов

отражается в бухгалтерском балансе обособленно в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы», не уменьшая кредиторской задолженности в виде авансов полученных.

Авансы, выданные для приобретения внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Общество создает резерв сомнительных долгов. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом полученных обеспечений на основании объективной информации о платежеспособности дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10 Денежные средства, денежные эквиваленты, представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится (п.7 ПБУ 3/2006).

Для целей составления Отчета о движении денежных средств:

- К денежным эквивалентам для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам, в частности относятся средства, размещенные на короткие сроки овернайт. Денежные средства, размещенные в депозиты на срок более 45 дней, не являются денежными эквивалентами и движение данных средств учитывается в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности. Проценты, полученные в результате размещения денежных средств на короткие сроки овернайт, отражаются в составе поступлений от текущих операций.

- Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа (ПБУ 23/2011, п.18).

- Денежные потоки, связанные с расчетами с участниками системы взаиморасчетов, отражаются свернуто. (ПБУ 23/2011, п.16).

2.11 Капитал, нераспределенная прибыль

Чистая прибыль по фондам по окончании года не распределяется, Общество работает с нераспределенной прибылью.

2.12 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество формирует оценочное обязательство по отпускам работников. Расчет величины оценочного обязательства по отпускам осуществляется исходя из среднего дневного заработка и количества дней отпуска, на предоставление которого работники имеют право по состоянию на отчетную дату. При расчете оценочного обязательства учитываются суммы страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев. Учитывая, что использование отпусков сотрудниками осуществляется в летний период и высокую вероятность превышения к этому моменту установленной предельной величины базы для начисления страховых взносов, при расчете оценочного обязательства учитываются суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в размере 10 процентов, на обязательное медицинское страхование в размере 5,1 процента, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,2 процента, подлежащих начислению на суммы расходов на оплату предстоящих отпусков.

Формирование резерва осуществляется ежемесячно по итогам расчета величины резерва на отчетную дату. Признанное оценочное обязательство списывается в случаях и в порядке, установленных ПБУ 8/2010. Организация осуществляет инвентаризацию оценочных обязательств ежегодно на 31 декабря каждого года.

2.13 Доходы

Общество ведет отдельный учет доходов по видам деятельности:

- доходы от возмездного оказания услуг;
- доходы от торговой деятельности.

Доходы от предоставления во временное пользование активов Общества включаются в состав прочих доходов.

2.14 Расходы

Все затраты Общества делятся на производственные и управленческие. Управленческие расходы в конце отчетного периода в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации.

2.15 Инвентаризация

Инвентаризация имущества Общества производится по состоянию на 01 ноября отчетного года. Инвентаризация основных средств производится один раз в три года. Инвентаризация расчетов производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.16 Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

2.16.1 Изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету

Произошедшие в 2020 году изменения в законодательстве РФ и (или) нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету не приведут к существенным изменениям учетной политики Общества на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

2.17 Учетная политика для целей налогообложения

Для исчисления налога на прибыль применяется метод начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты с учетом положений Налогового кодекса РФ. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты с учетом положений Налогового кодекса РФ.

Общество оплачивает авансовые платежи по налогу на прибыль ежемесячно, исходя из фактической прибыли. Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых в производстве, а также при определении стоимости товаров при их реализации применяется метод ФИФО.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражена стоимость нематериальных активов Общества, в составе которых числятся исключительные права на программное обеспечение, права на товарные знаки.

тыс. руб.

Наименование группы НМА	Остаточная стоимость		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Строка 1110 «Нематериальные активы», в том числе:			
Исключительные права на программное обеспечение	5 798	8 514	11 570
Права на товарные знаки	125	157	187
Итого по строке 1110 «Нематериальные активы»	5 923	8 671	11 757

В 2020 году Общество не приобретало нематериальные активы.

Анализ, проведенный перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, не выявил необходимость изменения сроков полезного использования и способов начисления амортизации нематериальных активов.

тыс.руб.

НМА	На 31.12.2019г.			За 2020 год					На 31.12.2020г.		
				Посту пило	Выбыло			Начисле но			
	Первоначальна я стоимос ть	Аморти зация	Остаточ ная стоимос ть	по перво началь ной стоим ости	по первоначальной стоимос ти	Аморти зации	по остат очной стоим ости	Амортиза ция за отчетный период	Первоначальна я стоимос ть	Аморти зация	Остаточ ная стоимос ть
Исключительные права на ПО	52 002	(43 488)	8 514	-	(24)	24	-	(2 716)	51 978	(46 180)	5 798
Права на товарные знаки	324	(167)	157	-	(6)	6	-	(32)	318	(193)	125
ИТОГО:	52 326	(43 655)	8 671	-	(30)	30	-	(2 748)	52 296	(46373)	5 923

В 2020 году был списан нематериальный актив, Программный продукт. Первоначальная стоимость выбывшего в 2020 году нематериального актива 24 тыс. руб., остаточная стоимость 0 тыс. руб.

В 2020 году был списан нематериальный актив, Товарный знак. Первоначальная стоимость выбывшего в 2020 году нематериального актива 6 тыс. руб., остаточная стоимость 0 тыс. руб.

Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2020г. представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

НМА	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Товарный знак	3	(3)	0
ПО Информационной системы	6 647	(6 647)	0
Подсистема сбора статистики	1 112	(1 112)	0
ПО Ведение единого банка международных и внутренних расписаний	500	(500)	0
ПО Система оценки парка воздушных судов для выполнения расписания	500	(500)	0
ПО Система приема к оплате ПК в СПЖД	331	(331)	0
TCH Connect	529	(529)	0

ПО Ставки, сборы на АНО аэроп. обслуж. рейск. тарифов на наземное обслуживание	1 167	(1 167)	0
Сайт ТКП	1 817	(1 817)	0
ИТОГО:	12 606	(12 606)	0

3.1.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка основных средств по остаточной стоимости по группам основных средства приведена в таблице.

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Строка 1150 «Основные средства», в том числе:			
Здание	19 361	19 605	19 849
Офисное оборудование	2 080	2 901	1 311
Транспортные средства	2 602	4 093	6 017
Прочие основные средства	1 059	1 640	1 523
Земля	28 928	28 928	28 928
Итого по строке 1150 «Основные средства»	54 030	57 167	57 628

В 2020 году приобретены основные средства первоначальной 1 065 тыс. руб.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	На 31.12.2019г.			За 2020 год					На 31.12.2020г.		
				Поступило	Выбыло			Начислено			
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	(по первоначальной стоимости)	по первоначальной стоимости	Амортизация	по остаточной стоимости	Амортизация за отчетный период	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
	96 465	(39 298)	57 167	1 065	-	-	-	(4 202)	97 530	(43 500)	54 030
в том числе:											
Земельный участок	28 928	-	28 928	-	-	-	-	0	28 928	-	28 928
Здания	24 427	(4 822)	19 605	-	-	-	-	(244)	24 427	(5 066)	19 361
Офисное оборудование	22 048	(19 147)	2 901	1 065	-	-	-	(1 886)	23 113	(21 033)	2 080
Транспортные средства	12 271	(8 178)	4 093	-	-	-	-	(1 491)	12 271	(9 669)	2 602
Прочие	8 791	(7 151)	1 640	-	-	-	-	(581)	8 791	(7 732)	1 059

Доходные вложения в материальные ценности в учете Общества отсутствуют.

Сроки полезного использования амортизируемого имущества, введенного в эксплуатацию по 31.12.2020г., принятые в Обществе, устанавливаются Комиссией при принятии объекта основных средств в эксплуатацию, с учетом характеристик объекта, экономических выгод организации и норм «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»:

Амортизационная группа согласно классификации	Срок полезного использования амортизируемого имущества, установленный в Обществе (месяц)
Первая группа	13
Вторая группа	25

Третья группа	37
Четвертая группа	61
Пятая группа	85
Шестая группа	121
Седьмая группа	181
Восьмая группа	241
Девятая группа	301
Десятая группа	601

3.1.3 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка показателя строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Вклады в дочерние общества	51 915	43 046	43 046
Долгосрочные займы выданные	-	14 414	12 908
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	51 915	57 460	55 954

Расшифровка финансовых вложений в виде вклада в уставные капиталы дочерних обществ приведена в таблице.

Наименование	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
ООО «АВИО-АЙТИ»	510	51	510	51	510	51
ООО «Информационные технологии гражданской авиации»	42 000	100	42 000	100	42 000	100
ТОО «ТКП-Центральная Азия»	9 405	80	536	80	536	80
Итого вклады в дочерние общества	51 915	-	43 046	-	43 046	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
Итого вложения в дочерние общества, учтенные по стр. 1170	51 915	-	43 046	-	43 046	-

Финансовые вложения в дочерние организации не имеют текущей рыночной стоимости.

По результатам проведенной проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.20г. признаков обесценения не выявлено.

3.1.4 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Вложения во внеоборотные активы	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование (неисключительные права сроком свыше 12 месяцев)	12 117	13 848	10 232
Авансы, выданные для приобретения внеоборотных активов (нематериальных активов и основных средств)	-	-	-
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	12 117	13 848	10 232

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Товары	686	2 352	2 393
Товарно-материальные ценности, в т.ч. канцелярские товары	209	180	74
Итого по строке 1210 «Запасы»	895	2 532	2 467

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.20г., 31.12.19г., 31.12.18г. не формировался ввиду отсутствия на балансе ТКП материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Структура дебиторской задолженности Общества приведена в таблице.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Покупатели и заказчики	6 390	6 792	9 425
Авансы выданные	5 637	9 428	7 141
Расчеты с участниками системы взаиморасчетов	327 379	461 650	599 070
в том числе:			
-Долгосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты	0	0	10 456
-Краткосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	327 379	461 650	588 614
Прочие дебиторы	35 984	20 313	75 190
в том числе:			
-Долгосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты	0	0	50 660
-Краткосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	35 984	20 313	24 530
Дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	375 390	498 183	690 826
-Долгосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты – всего	0	0	61 116
-Краткосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты – всего	375 390	498 183	629 710

Величина дебиторской задолженности приведена по строке 1230 бухгалтерского баланса за вычетом сформированного резерва по сомнительным долгам.

В таблице приведена информация о просроченной задолженности с учетом вероятности ее погашения и суммах созданного резерва сомнительных долгов.

Наименование	Сумма задолженности			Сумма резерва		
	31.12.20	31.12.19	31.12.18	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Покупатели и заказчики	146	96	54	82	15	40
Расчеты по провозным платежам (ЖД)	3 336	2 073	228	68	68	228
Расчеты с агентствами и перевозчиками (авиаперевозки)	267 217	267 539	316 268	262 896	262 831	269 911

Прочие дебиторы	5 720	5 821	11 479	5 720	5 821	8 712
Итого	276 419	275 529	328 029	268 766	268 735	278 891

Дополнительно приведена информация о сумме дебиторской задолженности с учетом вероятности ее погашения и суммах созданного резерва сомнительных долгов.

Наименование	Сумма задолженности			Сумма резерва		
	31.12.20	31.12.19	31.12.18	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Прочие дебиторы	45 460	47 260	-	45 460	45 460	-
Итого	45 460	47 260	-	45 460	45 460	-

Информация о суммах списанной дебиторской задолженности приведена в таблице.

Наименование	2020 год	2019 год
Сумма списанной дебиторской задолженности за счет резерва сомнительных долгов	101	19 422
Сумма списанной дебиторской задолженности за счет финансовых результатов	133	53

3.2.3 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка показателя строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Банковские депозиты	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	440 414	184 615	7 593
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	440 414	184 615	7 593

3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка денежных средств, отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса, представлена в таблице.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе (руб.)	14	14	15
Денежные средства на рублевых счетах	2 368 701	4 982 412	3 630 489
Денежные средства на валютных счетах	5 296	150 979	168 754
Денежные средства в пути	24 576	6 432	240 250
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса	2 398 587	5 139 837	4 039 508

Ограничения по использованию денежных средств на 31.12.20г., 31.12.19г. и 31.12.18г. отсутствуют.

3.2.5 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Нематериальные активы, полученные в пользование (неисключительные права сроком до 12 месяцев)	766	1 135	965
НДС исчисленный с авансов полученных	151 251	153 718	118 916
Прочие оборотные активы (расходы на банковскую гарантию, страхование имущества и прочие расходы)	599	418	520
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	152 616	155 271	120 401

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.20г., 31.12.19г. и 31.12.18г. уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен и состоит из 130 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 руб. Величина уставного капитала на 31.12.20г., 31.12.19г. и 31.12.18г. составила 1 300 000 руб.

Перечень крупнейших акционеров приведен в разделе 3.12.1 настоящих Пояснений.

3.3.2 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.20г., 31.12.19г. и 31.12.18г. резервный капитал Общества составил 195 тыс. руб. соответственно, что соответствует 15% от величины уставного капитала Общества.

Резервный капитал Общества сформирован в полном объеме в соответствии с п. 10.1. Устава.

3.3.3 Использование нераспределенной прибыли (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

3.3.3.1 В 2020 году нераспределенная прибыль направлялась на основании решений акционеров на выплату дивидендов.

На годовом общем собрании акционеров за 2019 год было принято решение не выплачивать дивиденды за 2019 год (за исключением выплаченных промежуточных дивидендов по итогам девяти месяцев 2019 года в соответствии с решением Внеочередного собрания акционеров (Протокол №44 от 18.12.2020г.) и направить нераспределенную прибыль на развитие Общества (Протокол №43 от 02.06.2020г.).

По решению Внеочередного общего собрания акционеров, проведенного в декабре 2020 года (протокол №44 от 18.12.2020г.), по результатам деятельности Общества за 9 месяцев 2020 года объявлено о выплате дивидендов в размере 1 154.00 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 150 020 000 руб.

Итого объявлено о выплате дивидендов в 2020 году за 9 месяцев 2020 года 150 020 000 руб.

Всего использование нераспределенной прибыли в 2020 году составило 150 020 000.00 руб.

В период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. на расчетный счет Общества поступили денежные средства в сумме 400 000,00 рублей, в качестве добровольного возврата вознаграждения члена совета директоров, выплаченного ранее. По решению Годового общего собрания акционеров, проведенного в мае 2020 года (протокол №43 от 02.06.2020г.) указанные выше денежные средства оставлены в распоряжении Общества в составе нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.3.3.2. В 2019 году нераспределенная прибыль направлялась на основании решений акционеров на выплату дивидендов и вознаграждений.

На годовом общем собрании акционеров за 2018 год было принято решение о выплате дивидендов за 2018 год в размере 1 255.00 руб. на одну обыкновенную акцию (протокол №41 от 30.05.2019г.). Сумма начисленных по итогам 2018 года дивидендов с учетом ранее выплаченных по результатам 9 месяцев 2018 года дивидендов в размере 3 670,00 руб. на одну обыкновенную акцию составила 163 150 000 руб.

По решению Внеочередного общего собрания акционеров, проведенного в декабре 2019 года (протокол №42 от 12.12.2019г.), по результатам деятельности Общества за 9 месяцев 2019 года объявлено о выплате дивидендов в размере 3 740.00 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 486 200 000 руб.

Итого объявлено о выплате дивидендов в 2019 году за 9 месяцев 2019 года и 2018 год 649 350 000 руб.

Выплаты вознаграждений по решению годового общего собрания акционеров составили 22 000 000руб.

Всего использование нераспределенной прибыли в 2019 году составило 671 350 000.00 руб.

3.4 Заемные обязательства (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Общество не имеет по состоянию на 31.12.20г., 31.12.19г. и 31.12.18г. обязательств по привлеченным заемным средствам. Данные по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса на отчетные даты равны 0 тыс. руб.

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности Общества приведена в таблице.

Кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты в Обществе отсутствует. Структура кредиторской задолженности представлена в таблице.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты – всего, в т.ч.:	2 257 781	5 111 695	3 945 175
Поставщики и подрядчики	85 370	115 074	126 728
Задолженность перед персоналом	-	-	2
Задолженность по страховым взносам	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	131 548	141 796	138 485
Авансы полученные	2 775	2 927	3 451
Расчеты с участниками системы взаиморасчетов	2 011 079	4 762 747	3 612 787
Задолженность перед акционерами по выплате дивидендов	23 195	75 174	55 417
Прочие кредиторы	3 814	13 977	8 305

Просроченная кредиторская задолженность в Обществе отсутствует.

3.5.2 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Величина оценочных обязательств, отраженная по строке 1540 бухгалтерского баланса, составляет на 31.12.20г. -16 011 тыс. руб., на 31.12.19г. – 11 011 тыс. руб., на 31.12.18г. – 10 985 тыс. руб.

Оценочные обязательства созданы в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее - ПБУ 8/2010) в виде резерва на оплату предстоящих отпусков, на предоставление которых работники имеют право по состоянию на отчетную дату. При расчете оценочного обязательства учтены также суммы страховых взносов, начисленных в соответствии с положениями учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета. Информация о движении оценочных обязательств в 2020 году приведена в таблице.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.20	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.20
Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков	11 011	23 116	(18 116)	-	16 011

Оценочные обязательства подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, т.е. носят краткосрочный характер. Долгосрочных оценочных обязательств Общество не имеет.

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.6.1 Арендованные основные средства

Информация о стоимости арендованных основных средств приведена в таблице.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Полученные в аренду помещения	23 767	25 414	27 089
Прочее арендованное имущество	14 071	19 072	19 898
Итого	37 838	44 486	46 987

3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

В составе обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом, отражены в стоимостном выражении обеспечения по договорам поручительства и банковские гарантии.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Обеспечения обязательств и платежей полученные (счет 008), в т.ч.:	949 073	1 253 550	2 345 746
- банковские гарантии	532 090	798 340	770 745
- договоры поручительства	285 343	238 933	1 384 134
-договоры залога (по выданным займам)	-	64 200	64 200
-договоры залога недвижимого имущества	131 640	152 077	126 667

В соответствии с учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета оценка полученных обеспечений обязательств агентств по договорам поручительства с неограниченным лимитом ответственности поручителя определяется расчетным путем исходя из следующих параметров:

- по агентствам, работающим с порядком расчетов «обеспечительный платеж без установленного лимита» в соответствии с Методикой расчета и виды финансового обеспечения, утвержденной в организации (далее по тексту Методика), обеспечение обязательств отражается в бухгалтерском учете в сумме, соответствующей сумме неснижаемого остатка Агентства, установленного в соответствии с Методикой;

- по агентствам, работающим с порядком расчетов «обеспечительный платеж с установленным лимитом» в соответствии с Методикой, имеющим договоры поручительства, где поручителем является Авиакомпания или Агентство, обеспечения обязательств отражаются в бухгалтерском учете в сумме объема среднегодовой декады продаж агентства, умноженной на 1,5. Для определения рублевого эквивалента объема валютных продаж агентства применяется курс иностранной валюты, установленный Банком России на каждый день декады. В случае наличия в договоре поручительства Авиакомпании или Агентства ограничения по сумме поручительства обеспечение отражается в сумме, определенной в договоре поручительства;

- по агентствам, где поручителем является физическое лицо, договоры поручительства отражаются в бухгалтерском учете по стоимости имущества (недвижимого и движимого), предоставленного поручителем.

В случае отсутствия информации о стоимости имущества по договору поручительства стоимость имущества определяется в следующей очередности:

- * стоимость имущества определяется оценкой независимого оценщика, прилагаемой к договору поручительства (без учета НДС по ставке, установленной законодательством РФ);

- * стоимость имущества определяется как рыночная стоимость имущества (без учета НДС по ставке, установленной законодательством РФ) из доступных источников в сети интернет;

- * стоимость имущества определяется как кадастровая стоимость имущества (без учета НДС по ставке, установленной законодательством РФ) из доступных источников в сети интернет.

По договорам поручительства, где поручителем является физическое лицо, с неограниченным лимитом ответственности поручителя либо без сведений об имуществе, а также при невозможности определения стоимости имущества в порядке, указанном выше, обеспечения обязательств агентств оцениваются в сумме, соответствующей сумме неснижаемого остатка Агентства

В случае заключения нескольких договоров поручительства за одно агентство, в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена сумма полученных обеспечений в размере, рассчитанном в соответствии с учетной политикой ТКП, или в сумме, определенной в договоре поручительства

3.6.3 Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет обеспечения обязательств и платежей выданных на основании Договора поручительства с ПАО «Совкомбанк» (до 31.08.2022г.) и Договора поручительства АО «Эйр Астана» (до окончания срока действия основного договора- 31.12.2024г.);

тыс. руб.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009), в том числе:	106 000	150 000	125 000
ПАО «Совкомбанк» / исполнение обязательств ООО «Агентство «Мавинс» перед банком, по договору об организации выпуска нескольких непокрытых банковских	81 000	125 000	125 000

гарантий			
АО «Эйр Астана»/исполнение обязательств по договору, заключенному с дочерним обществом ТКП, в части продаж на территории Республики Казахстан.	25 000	25 000	-

3.6.4 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Информация о списанной дебиторской задолженности, подлежащей учету за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника на основании п. 77 Приказа Минфина №34н от 29.07.98, приведена в таблице.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007)	9 019	31 432	28 564

3.6.5 Прочие активы, учтенные на забалансовых счетах

Информация о стоимости нематериальных активов, полученных в пользование и подлежащих отражению за балансом в соответствии с п. 39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», приведена в таблице.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Нематериальные активы, полученные в пользование (счет 014)	23 299	22 089	15 492

Информация о стоимости материальных ценностей, списанных на расходы и подлежащих отражению за балансом в целях контроля за сохранностью этих объектов на основании п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», приведена в таблице.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ТМЦ в эксплуатации (счета 012 и 013)	12 819	11 078	13 392

3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности за 2020 год и 2019 год приведена в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Услуги по основной деятельности	1 865 448	2 915 888
Продажа товаров	3 264	5 298
Итого по строке 2110 «Выручка»	1 868 712	2 921 186

3.7.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210 и 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов от обычных видов деятельности за 2020г. и 2019г. приведена в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Услуги по основной деятельности	(1 238 449)	(1 903 526)
Продажа товаров	(1 671)	(1 885)
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	(1 240 120)	(1 905 411)
Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР)	(-)	(-)
Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)	(282 669)	(292 066)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Всего расходы по обычным видам деятельности	(1 522 789)	(2 197 477)

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020г. и 2019 г. приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	(1 097 686)	(1 746 382)
Расходы на оплату труда с учетом созданного резерва по отпускам	(254 785)	(258 641)
Платежи во внебюджетные фонды (с расходов на оплату труда)	(62 545)	(68 993)
Амортизация ОС и НМА	(6 949)	(7 161)
Аренда имущества	(27 477)	(28 511)
Расходы на услуги связи	(3 346)	(3 355)
Расходы по эксплуатации и содержанию собственного и арендованного имущества	(3 249)	(5 336)
Прочие затраты	(65 081)	(77 213)
Себестоимость проданных товаров	(1 671)	(1 885)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(1 522 789)	(2 197 477)

3.8 Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350 и 2460 Отчета о финансовых результатах)

Структура показателя строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2020 г. и 2019 г. представлена в таблице.

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Проценты за предоставление в пользование денежных средств	18 488	8 973
Проценты на остаток по счетам и депозитам	146 767	309 041
Итого по строке 2320	165 255	318 014

Данные по стр. 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2020 год отсутствуют, т.к. Общество в указанном периоде не имело привлеченных долговых обязательств.

Структура прочих доходов, отраженных по стр. 2340 Отчета о финансовых результатах за 2020 г. и 2019 г. приведена в таблице.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Положительная курсовая разница, в том числе с учетом курсовых разниц, связанных с продажей валюты*	42 885	31 225
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	725	846
Прочие доходы	15 332	8 659
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	58 942	40 730

*Доходы и расходы, связанные с продажей Обществом валюты указаны в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Структура прочих расходов, отраженных по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах за 2020 г. и 2019 г. приведена в таблице.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Отрицательная курсовая разница	(10 681)	(49 109)
Списание дебиторской задолженности	(132)	(53)
Расходы на оплату услуг банков	(1 824)	(2 959)
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	(132)	(54 857)

Суммы налогов, учитываемые в соответствии с установленным законодательством порядком в составе прочих расходов	(13 482)	(23 219)
Проценты по денежным обязательствам в соответствии с п.1 ст.317.1 ГК РФ	(36 829)	(92 133)
Суммы налогов, штрафов, пеней, начисленных по результатам проверок	-	(1 106)
Прочие расходы	(30 067)	(52 768)
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	(93 147)	(276 204)

3.9 Отчет о движении денежных средств

1. При составлении Отчета о движении денежных средств Общество применяло следующие подходы:

- к денежным эквивалентам отнесены переводы в пути (счет 57), а также денежные средства, размещенные на короткие сроки «овернайт»; Движение денежных эквивалентов (платежи и поступления) не формирует денежные потоки на основании п. 6 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (далее – ПБУ 23/2011);
- Денежные потоки, связанные с выдачей займов и их погашением (со сроком погашения до 6 месяцев), произошедшие в одном отчетном периоде, показываются свернуто в составе строк 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» или 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» Отчета о движении денежных средств на основании п. 17 ПБУ 23/2011;
- Денежные потоки, связанные с поступлением процентов от размещения денежных средств на короткие сроки овернайт и платежей по денежным обязательствам в виде выплаченных процентов отражены свернуто, если получение данного дохода непосредственно связано с возникшим денежным обязательством;

2. Расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2020 год приведена в таблице.

Наименование	тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Прочие поступления (строка 4119 ОДДС) - всего, в т.ч.	63 369	72 403
Обеспечения, полученные от агентств	47 790	60 131
Поступление процентов по остаткам на счетах	161	554
Уступка прав требований	1 800	3 420
Прочие поступления	13 618	8 298
Прочие платежи (строка 4129 ОДДС) - всего, в т.ч.	(2 438 539)	(266 445)
Расчеты по основной деятельности с участниками СВВТ	(2 278 888)	-
НДС (в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ)	(114 657)	(212 818)
Возврат обеспечений, полученных от агентств	(31 336)	(11 299)
Выплаты вознаграждений по решению годового общего собрания акционеров	-	(22 000)
Прочие платежи	(13 658)	(20 328)

3. Информация о денежных потоках со связанными сторонами в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011, приведена в п. 3.12.7 Пояснений.

3.10 Налоговые обязательства по налогу на прибыль

Налог на прибыль организации

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила: 51 675 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль – 20%.

Величина текущего налога на прибыль – 104 071 тыс. руб.

Величина отложенного налога на прибыль – 1 379 тыс. руб.

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2020 и 2019 годах являются:

тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Расчет ОНА (20%)	
	2020	2019	2020	2019
Остаток на начало:	263 647	212 122	52 729	42 424
Поступления ОНА:	8 855	61 425	1 771	12 285
Выбытие ОНА:	(3 890)	(9 900)	(778)	(1 980)
Остаток на конец	268 612	263 647	53 722	52 729

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2020 и 2019 годах являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Расчет ОНО (20%)	
	2020	2019	2020	2019
Остаток на начало:	12 165	13 905	2 433	2 781
Поступления ОНО:	815	1 130	163	226
Выбытие ОНО:	(2 745)	(2 870)	(549)	(574)
Остаток на конец	10 235	12 165	2 047	2 433

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (п. 1.4, 2.9 Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета за 2020 год).

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
1	Отложенные налоговые активы	53 722	52 729	42 424
2	Отложенные налоговые обязательства	(2 047)	(2 433)	(2 781)
	Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса (+) /1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса (-)	51 675	50 296	39 643

Информация о величине условного расхода по налогу прибыль, постоянных налоговых расходах (доходах), изменении отложенных налоговых обязательств и активов и текущем налоге на прибыль за 2020 год и 2019 год приведена в таблице.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	476 973	806 249
Условный расход по налогу на прибыль	(99 712)	(163 277)
Условный доход по налогу на прибыль	4 317	2 027
Постоянные налоговые расходы (доходы)	(7 297)	(8 445)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(387)	(348)
Изменение отложенных налоговых активов	(992)	(10 305)
Итого текущий налог на прибыль	(104 071)	(180 348)

Постоянные налоговые расходы возникли в учете Общества в результате признания в бухгалтерском учете расходов, которые не приняты и не будут приняты для целей налогообложения в соответствии с требованиями ст. 252 НК РФ или поименованные в ст. 270 НК РФ (расходы по страхованию рисков, расходы социального характера, и т. д.).

Как временные разницы, Обществом квалифицированы расходы на создание резерва по сомнительным долгам.

Отложенный налог на прибыль в 2020г. и 2019г. сформирован за счет:

- различий в сумме амортизации в результате применения амортизационной премии (п. 9 ст. 258 Налогового кодекса РФ и учетная политика для целей налогообложения);
- начисления и погашения оценочных обязательств, связанных с отпусками;
- движения сумм резерва по сомнительным долгам.

3.11 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Величину прибыли, приходящейся на одну акцию, Общество определяет в соответствии с Приказом Минфина №29н от 21.03.00г. Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	374 281	636 554
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций *	130 000	130 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	2 879,08	4 896,57

*Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение 2019-2020 года не менялось. Общество не имеет (и не имело) долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции. Общество не осуществляло дополнительный выпуск акций, в связи с чем у Общества отсутствует разводнение прибыли.

3.12 Связанные стороны

3.12.1 Лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата возникновения основания
Общество с ограниченной ответственностью «Апстрим-инвест»	ПБУ 11/2008, право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном (складочном) капитале общества – 34,39%	19.10.2004г.
Общество с ограниченной ответственностью «Эйркрафт»	ПБУ 11/2008, право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном (складочном) капитале общества – 23,44%	02.04.2010г.
Общество с ограниченной ответственностью «Финпром-менеджмент»	ПБУ 11/2008, право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном (складочном) капитале общества – 22,85%	01.04.2010г.

В соответствии с ПБУ 11/2008 информация о бенефициарных владельцах, в рамках настоящих Пояснений, представлена в следующем объеме: бенефициарные владельцы Общества установлены, информация о бенефициарных владельцах в объеме, предусмотренном Федеральным законом от 07.08.2001г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", представлена в Инспекцию федеральной налоговой службы и находится на хранении в Обществе.

3.12.2 Организации, которые Общество контролирует или оказывает на них значительное влияние

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата возникновения/прекращения основания
Общество с ограниченной ответственностью "Информационные технологии гражданской авиации"	АО «ТКП» является владельцем доли, соответствующей 100% уставного капитала Общества	26.12.2014г.
Общество с ограниченной ответственностью "АВНО-АЙТИ"	АО «ТКП» является владельцем доли, соответствующей 51% уставного капитала Общества	31.10.2017г.
Товарищество с ограниченной ответственностью "ТКП-ЦА"	АО «ТКП» является владельцем доли, соответствующей 80% уставного капитала Товарищества	07.12.2018г.

3.12.3 Организации и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата возникновения основания
--------------------------------	---	------------------------------

Акционерное общество «Сирена-Трэвел»	Закон от 22.03.1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», ПБУ 11/2008	13.12.2016
--------------------------------------	---	------------

3.12.4 Физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество в силу наличия возможности участвовать в принятии решений Общества.

Перечень физических лиц, оказывающих значительное влияние на Общество в силу наличия возможности участвовать в принятии решений Общества, приведен в разделе 1.4.2 настоящих Пояснений.

3.12.5 Операции со связанными сторонами

3.12.5.1 Дивиденды распределенные

Наименование связанной стороны	Дивиденды распределенные		Не выплаченные дивиденды	
	В 2020 году *	В 2019 году *	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Общество с ограниченной ответственностью «Апстрим-инвест»	51 599	223 341	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Эйркрафт»	35 165	152 208	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Финпром-менеджмент»	34 291	148 426	0	0
Физические лица	5 770	24 975	5 770	0

тыс. руб.

* выплата дивидендов осуществлялась денежными средствами и путем зачета встречных требований.

3.12.5.2 Дивиденды полученные

Общество не получало дивидендов в 2020 году и 2019 году.

3.12.5.3 Займы, выданные связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам выданным и процентам на 31.12.2019	Выдано в 2020 году	Погашено в 2020 году	Задолженность по займам выданным и процентам на 31.12.2020
По пункту 3.12.1 (в том числе с бенефициарными владельцами):				
Сумма займов	82 000	83 000	(59 000)	106 000
Сумма % по выданным займам	1 905	3 916	(1 163)	4 658
По пункту 3.12.2:				
Сумма займов	21 371	0	0	21 371
Сумма % по выданным займам	730	865	0	1 595
По пункту 3.12.3:				
Сумма займов	100 000	300 000	(80 000)	320 000
Сумма % по выданным займам	115	13 649	0	13 764
По пункту 3.12.4:				
Сумма займов	2 723	0	(2 723)	0
Сумма % по выданным займам	2	57	(59)	0
Итого	208 846	401 487	(142 945)	467 388

тыс. руб.

3.12.5.4 Прочие операции со связанными сторонами

Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.19	Объем приобретенных услуг в 2019 г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2019 г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.19
Приобретение услуг у связанной стороны ООО «Информационные технологии гражданской авиации»				
Приобретение услуг, связанных с разработкой, сопровождением, технической поддержкой ПО	Кт 14 518	(174 216)	177 216	Кт 11 518
Приобретение услуг производственного характера	0	(11 760)	11 760	0
Итого	Кт 14 518	(185 976)	188 976	Кт 11 518
Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.20	Объем приобретенных услуг в 2020 г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2020 г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.20
Приобретение услуг, связанных с разработкой, сопровождением, технической поддержкой ПО	Кт 11 518	(174 216)	171 216	Кт 14 518
Приобретение услуг производственного характера	0	(11 760)	10 780	Кт 980
Итого	Кт 11 518	(185 976)	181 996	Кт 15 498
Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.19	Объем оказанных услуг в 2019 г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2019 г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.19
Оказание услуг связанной стороне ООО «АВИА-АЙТИ»				
Предоставление в аренду помещения	Дт 12	(72)	48	Дт 36
Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.20	Объем оказанных услуг в 2020 г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2020 г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.20
Оказание услуг связанной стороне ООО «АВИА-АЙТИ»				
Предоставление в аренду помещения	Дт 36	(72)	108	0
Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.19	Объем оказанных услуг в 2019 г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2019 г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.19
Оказание услуг связанной стороне ТОО «ТКП-Центральная Азия»				
Оказание услуг производственного характера	0	(8)	3	Дт 5
Взнос в уставный капитал ТОО «ТКП-Центральная Азия»				
Взнос в уставный капитал	Кт 536	0	536	0
Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.20	Объем оказанных услуг в 2020 г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2020 г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.20
Оказание услуг связанной стороне ТОО «ТКП-Центральная Азия»				
Оказание услуг производственного характера	Дт 5	(37)	33	Дт 9
Взнос в уставный капитал ТОО «ТКП-Центральная Азия»				

Взнос в уставный капитал	0	(9 276)	6 177	Кт 3 099
Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.19	Объем приобретенных услуг в 2019 г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2019 г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.19
Приобретение услуг у связанной стороны АО «Сирена-Трэвел»				
Приобретение услуг производственного характера	Кт 84 679	(1 150 262)	1 156 011	Кт 78 930
Оказание услуг связанной стороне АО «Сирена-Трэвел»				
Оказание услуг производственного характера	0	(809)	809	0
Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.20	Объем приобретенных услуг в 2020 г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2020 г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.20
Приобретение услуг у связанной стороны АО «Сирена-Трэвел»				
Приобретение услуг производственного характера	Кт 78 930	(737 426)	758 559	Кт 57 797
Оказание услуг связанной стороне АО «Сирена-Трэвел»				
Оказание услуг производственного характера	0	(4 904)	4 767	Дт 138

3.12.6 Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Обществом отнесены: члены Совета директоров, Президент, Вице-президенты.

Список членов Совета директоров Общества приведен в пункте 1.4.2 Пояснений.

Суммы вознаграждений основному управленческому персоналу в 2020 году в соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 приведены в таблице.

Виды выплат	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Вознаграждения по трудовому договору	64 305	52 671
Выплаты по решению общего собрания акционеров	-	22 000
Отчисления во внебюджетные фонды	11 278	13 928
Добровольное медицинское страхование	409	330
Итого	75 992	88 929

Задолженность по долгосрочным вознаграждениям основному управленческому персоналу (по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, по выплатам, направленным на обеспечение пенсии, вознаграждения в виде опционов эмитента и т. п.) на 31.12.20, 31.12.19, 31.12.18 отсутствует.

3.12.7 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Существенными денежными потоками в 2020 году являлись денежные потоки между Обществом и акционерами по дивидендам и займам, информация о денежных потоках между Обществом и акционерами приведена в п. 3.12.5.1 и п. 3.12.5.3 Пояснений.

Сумма платежей по договорам с дочерними обществами и лицами, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, приведена в п. 3.12.5.4 настоящих Пояснений.

3.12.8 Условные обязательства

В проверяемом периоде Общество не заключало договоры залога.

Поручительство, выданное Обществом за третьих лиц, на 31.12.20г., 31.12.19г. и 31.12.2018г.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.19	На 31.12.18
Оценочное значение условного обязательства	106 000	150 000	125 000

тыс. руб.

Условные активы, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», отсутствуют.

3.13 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

Существенные ошибки, подлежащие отражению в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в 2020 году выявлены не были.

3.14 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам на основании п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3.15 Информация о рисках

Основную задачу при управлении рисками Общество видит в минимизации вероятных негативных последствий, которые могут возникнуть при наступлении событий, влияющих на результаты деятельности Общества.

3.15.1 Финансовые риски

Валютный риск

Изменение курса национальной валюты по отношению к иностранным валютам на финансовое положение Общества влияет незначительно, так как основная часть активов, требований и обязательств Общества выражена в рублях.

Процентный риск

Изменение уровня среднерыночных процентных ставок не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества.

Кредитный риск

Общество на этапе заключения договоров с контрагентами принимает необходимые меры по оценке добросовестности, а также платежеспособности контрагентов. Для снижения риска неисполнения (ненадлежащего исполнения) обязательств контрагентами, Общество принимает различные меры, позволяющие обеспечить взыскание долга (включение в договоры с контрагентами условий о предоставлении поручительства третьим лицом, предоставлении банковской гарантии и т.п.).

Общество на постоянной основе проводит мониторинг дебиторской задолженности, а в конце каждого отчетного года на основании оценки вероятности погашения задолженности формирует резерв по сомнительным долгам.

Долги с истекшим сроком исковой давности, безнадежные долги по результатам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, на основании приказа Президента Общества, списываются.

Просроченная задолженность по финансовым вложениям в виде займов выданных отсутствует, займы и проценты по ним погашаются своевременно, в соответствии с условиями договоров.

Риск ликвидности

Общество обеспечивает своевременное и полное погашение своих обязательств перед контрагентами – перевозчиками, поставщиками и прочими кредиторами.

Общество принимает все меры по недопущению возникновения ситуации, в результате которой создается невозможность своевременного и полного погашения своих обязательств перед кредиторами.

Финансовое состояние Общества оценивается как устойчивое и стабильное. Риск процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует.

3.15.2 Прочие риски

Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, по оценке Общества в обозримой перспективе, не окажут значительного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение. Общество осуществляет постоянный мониторинг валютного и налогового законодательства, в случае изменений в законодательстве проводит анализ таких изменений, адаптирует их применительно к деятельности Общества. По результатам налоговых проверок у Общества отсутствуют разногласия с налоговыми органами. По состоянию на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2020 год, Общество не участвует в судебных процессах, в производстве судов не рассматриваются дела с существенными суммами иска, по которым Общество выступает в качестве истца или ответчика. В отношении Общества не ведется исполнительное производство.

Процесс заключения договоров проходит установленную в Обществе процедуру согласования, в том числе юридическую экспертизу сделок, в связи с чем правовые риски в этой части минимальны.

Страновые риски

Сложившаяся с 2014 года экономическая и политическая ситуация, являющаяся последствием введения Евросоюзом и США экономических санкций в отношении России, продолжает оказывать влияние на экономику России, в том числе и на экономику отрасли российской гражданской авиации. В то же время в сложившейся ситуации Обществом проводится постоянный мониторинг на предмет выявления рисков, которым может подвергнуться Общество. В случае возникновения угрозы перехода потенциального риска в стадию реального, разрабатываются конкретные мероприятия, направленные на предотвращение ухудшения экономических показателей ТКП, недопущения финансово-экономических потерь, сохранение позиций Общества на рынке.

По оценке Общества на момент составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, риски, связанные с политической и экономической ситуацией в России и мире, не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития деятельности Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Экономическая среда

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты законодательные и нормативные документы, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая приостановление деятельности отдельных предприятий. Принятые меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России, а также оказали негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику, в отчетном году и могут еще оказывать негативное влияние в течение неопределенного периода времени в будущем.

Одним из основных факторов, влияющих на деятельность Общества, является состояние авиационной отрасли и российского рынка регулярных авиаперевозок. В марте 2020 года в связи с введением ограничительных мер по борьбе с вирусной пандемией произошла практически полная остановка

международных авиаперевозок. Учитывая, что доля продажи международных перевозок, оформляемых на Стандартных перевозочных документах СВВТ незначительная, это не оказало существенного влияния на деятельность ТКП. Введение режима полной самоизоляции и объявление нерабочих дней, как мер по борьбе с распространением вируса COVID-19, начиная с конца марта 2020 года до мая 2020 года, привело к резкому сокращению продаж внутренних регулярных перевозок и увеличению возврата ранее приобретенных перевозок. Названные негативные тенденции не повлияли на операционную деятельность АО «ТКП» в январе – феврале 2020 года. В значительной мере их влияние начало проявляться только с конца марта 2020 года и охарактеризовалось существенным сокращением объема продажи авиаперевозок, ростом возвратов ранее приобретенных авиаперевозок. Учитывая, что ограничительные меры в связи с распространением вируса COVID-19 постепенно смягчались, начиная со второй декады июня 2020 года происходило существенное восстановление продаж внутренних регулярных перевозок, что позитивно отразилось на доходах АО «ТКП».

Указанные выше факторы, а так же проводимая в 2020 году политика по оптимизации расходов Общества, позволили завершить 2020 год с положительным финансовым результатом.

Руководство Общества принимает все необходимые меры по обеспечению устойчивости деятельности Общества и по оказанию поддержки сотрудникам, в том числе организация удаленной работы, обеспечение сотрудников средствами индивидуальной защиты и т.п.

Президент

М.Ю. Баскаков

25 марта 2021 года

