Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 21 г.	2 125	(1 101)	-	-	-	(348)	-	-	-	2 125	(1 449)
	за 20 20 г.	1 626	(876)	499	-	-	(225)	-	-	-	2 125	(1 101)
в том числе:	за 20 21 г.	297	(355)	-	-	-	(59)	-	-	-	297	(414)
презентационный ролик	за 20 20 г.	297	(295)	-	-	-	(60)	-	-	-	297	(355)
свидетельство на товарный знак	за 20 21 г.	702	(75)	-	-	-	(11)	-	-	-	702	(86)
	за 20 20 г.	702	(64)	-	-	-	(11)	-	-	-	702	(75)
корпоративный Web-сайт,skyserviceforum.com	за 20 21 г.	1 126	(671)	-	-	-	(278)	-	-	-	1 126	(949)
	за 20 20 г.	627	(517)	499	-	-	(154)	-	-	-	1 126	(671)
и т.д.		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	1 126	1 126	627
в том числе: *(товарный знак,корпоративный Web-сайт,skyserviceforum.com)*	1126	1126	627
и т.д.	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	за 20 21 г.	4 020 779	(2 180 062)	286 991	(88 115)	87 987	(498 305)	-	-	4 219 655	(2 590 379)
	за 20 20 г.	3 914 352	(1 675 174)	131 863	(25 436)	24 433	(529 321)	-	-	4 020 779	(2 180 062)
в том числе:	за 20 21 г.	438 675	(283 336)	258 394	( )		(46 779)	-	-	697 069	(330 116)
Здания	за 20 20 г.	378 490	(252 821)	60 323	(138)	49	(30 564)	-	-	438 675	(283 336)
	за 20 21 г.	1 550 440	(830 258)	20 925	(69 257)	69 129	(212 346)	-	-	1 502 108	(973 475)
Машины и оборудование	за 20 20 г.	1 510 759	(601 386)	47 129	(7 448)	6 635	(235 507)	-	-	1 550 440	(830 258)
	за 20 21 г.	1 950 764	(998 803)	2 010	(18 789)	18 789	(230 197)	-	-	1 933 985	(1 210 211)
Транспортные средства	за 20 20 г.	1 946 968	(763 686)	17 590	(13 794)	13 794	(248 911)	-	-	1 950 764	(998 803)
	за 20 21 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Многолетние насаждения	за 20 20 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 20 21 г.	80 055	(66 895)	5 661	(69)	69	(8 922)	-	-	85 648	(75 748)
Офисное оборудование	за 20 20 г.	77 290	(56 680)	6 821	(4 056)	3 955	(14 170)	-	-	80 055	(66 895)
	за 20 21 г.	843	(770)	-	-	-	(60)	-	-	843	(830)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 20 г.	843	(601)	-	-	-	(169)	-	-	843	(770)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 21 г.	222 014	173 534	(441)	(286 991)	108 117
	за 20 20 г.	231 411	122 529	(62)	(131 864)	222 014
в том числе:	за 20 21 г.	214 779	44 501	(408)	(258 394)	476
Здания	за 20 20 г.	194 678	80 424	( )	(60 323)	214 779
	за 20 21 г.	7 068	118 232	(33)	(20 925)	104 341
Машины и оборудование	за 20 20 г.	18 498	35 761	(62)	(47 129)	7 068
	за 20 21 г.	0	2 010	-	(2 010)	-
Транспортные средства	за 20 20 г.	17 590	-	-	(17 590)	-
	за 20 21 г.	161	8 792	-	(5 661)	3 292
Офисное оборудование	за 20 20 г.	645	6 337	-	(6 821)	161
	за 20 21 г.	7		-	-	7
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 20 г.	0	7	-	-	7

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

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	258 031	51 339
в том числе:		
За 2021г - цех бортового питания пристройка, водопровод пожарный, за 2020г - здание бортцеха головной организации,очистное сооружение	257 587	51 256
Здание п.Октябрьский "Аэромар-Ростов-на-Дону",модульное здание	444	83

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе головной организации	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом гол организации	89 357	99 256	112 702
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом филиал "Аэромар-Санкт-Петербург","Аэромар-Симферополь","Аэромар-Ростов-на-Дону","Аэромар-Сочи"	147 505	146 081	127 612
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации "Аэромар-Ростов-на-Дону"	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 20 21 г.	93 240	-	-	-	-	-	-	93 240	-
	за 20 20 г.	93 240	-	2 200	(2 200)	-	-	-	93 240	-
акции ЗАО "Аэромар-ДВ"	за 20 21 г.	12 755	-	-	-	-	-	-	12 755	-
	за 20 20 г.	12 755	-	-	-	-	-	-	12 755	-
акции ООО "Аэромар-Уфа"	за 20 21 г.	61 087	-	-	-	-	-	-	61 087	-
	за 20 20 г.	61 087	-	-	-	-	-	-	61 087	-
Депозитный вклад в АО "КБ Юнистрим"	за 20 21 г.	0	-	-	-	-	-	-	0	-
	за 20 20 г.	0	-	-	-	-	-	-	0	-
Вклад в уставный капитал дочернего общества ООО "Аэромар-Краснодар"	за 20 21 г.	510	-	-	-	-	-	-	510	-
	за 20 20 г.	510	-	-	-	-	-	-	510	-
Предоставление займа дочернему обществу ООО "Аэромар-Краснодар"	за 20 21 г.	18 888	-	-	-	-	-	-	18 888	-
	за 20 20 г.	18 888	-	2 200	(2 200)	-	-	-	18 888	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 21 г.	1 578 838	(5 574)	7 246 195	(7 400 229)	(558)	3 529	x	1 424 803	(8 545)
	за 20 20 г.	2 120 061	(3 177)	5 363 959	(5 905 182)	-	2 397	x	1 578 838	(5 574)
в том числе:	за 20 21 г.	12 878	-	4 994	( )	-	-		17 871	-
затраты в незавершенном производстве	за 20 20 г.	32 054	-	-	(19 176)	-	-	-	12 878	-
продукты для переработки, товары для продажи	за 20 21 г.	808 141	-	4 740 447	(4 895 550)	-	-	-	653 038	-
	за 20 20 г.	1 133 765	-	3 611 690	(3 937 314)	-	-	-	808 141	-
сырье и материалы	за 20 21 г.	757 819	(5 574)	2 500 754	(2 504 679)	(558)	3 529	-	753 894	(8 545)
	за 20 20 г.	954 242	(3 177)	1 752 269	(1 948 692)	-	2 397	-	757 819	(5 574)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			возврат резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	создание резерва	списание за счет сумм резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	1 483 372	(13 783)	2 094 956	-	(1 483 372)	(149 678)	2 606	-	2 094 956	(158 903)
	за 20 20 г.	3 932 083	(79 935)	1 506 438	-	(3 955 149)	(26 542)	84 470	-	1 483 372	(13 783)
в том числе:	за 20 21 г.	1 197 748	(11 458)	1 857 813	-	(1 197 748)	(149 678)	2 391	1 952	1 857 813	(156 793)
покупатели и заказчики	за 20 20 г.	3 719 345	(76 214)	1 197 748	-	(3 719 345)	(26 327)	82 859	8 224	1 197 748	(11 458)
	за 20 21 г.	127 812	(37)	115 457	-	(127 812)	0	37	-	115 457	(0)
авансы выданные	за 20 20 г.	120 700	(80)	127 812	-	(120 700)	(37)	80	-	127 812	(37)
	за 20 21 г.	157 812	(2 288)	121 686	-	(157 812)	0	178	-	121 686	(2 110)
прочая дебиторская задолженность	за 20 20 г.	92 038	(3 641)	180 878	-	(115 104)	(178)	1 531	-	157 812	(2 288)
Итого	за 20 21 г.	1 483 372	(13 783)	2 094 956	-	(1 483 372)	(149 678)	2 606	x	2 094 956	(158 903)
	за 20 20 г.	3 932 083	(79 935)	1 506 438	-	(3 955 149)	(26 542)	84 470	x	1 483 372	(13 783)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	158 903	-	13 783	-	79 935	-
в том числе: *покупатели и заказчики*	154 922	-	7 635	-	64 536	-
покупатели и заказчики филиалы АО "Аэромар	1 871	-	3 823	-	11 678	-
авансы выданные филиал	0	-	37	-	80	-
прочая филиал АО "Аэромар-Санкт-Петербур	2 110	-	2 288	-	3 641	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	2 096 065	2 364 941	-	(1 888 729)	-	-	2 572 278
	за 20 20 г.	4 403 544	1 888 729	-	(4 196 208)	-	-	2 096 065
в том числе: *поставщики и подрядчики*	за 20 21 г.	1 379 667	1 999 498	-	(1 379 667)	-	-	1 999 498
	за 20 20 г.	3 164 464	1 379 667	-	(3 164 464)	-	-	1 379 667
задолженность перед персоналом	за 20 21 г.	78 235	102 295	-	(78 235)	-	-	102 295
	за 20 20 г.	202 994	78 235	-	(202 994)	-	-	78 235
задолженность по социальным взносам	за 20 21 г.	45 288	82 074	-	(45 288)	-	-	82 074
	за 20 20 г.	119 595	45 288	-	(119 595)	-	-	45 288
задолженность по налогам и сборам	за 20 21 г.	364 039	172 506	-	(364 039)	-	-	172 506
	за 20 20 г.	430 302	364 039	-	(430 302)	-	-	364 039
прочие кредиторы авансы полученные	за 20 21 г.	21 500	8 568	-	(21 500)	-	-	8 568
	за 20 20 г.	51 697	21 500	-	(51 697)	-	-	21 500
задолженность перед учредителями	за 20 21 г.	207 336	-	-	-	-	-	207 336
	за 20 20 г.	434 492	-	-	(227 156)	-	-	207 336
Итого	за 20 21 г.	2 096 065	2 364 941	-	(1 888 729)	-	x	2 572 278
	за 20 20 г.	4 403 544	1 888 729	-	(4 196 208)	-	x	2 096 065

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	652 452	370 429	905 246
в том числе: *поставщики и подрядчики*	652 452	370 429	905 246

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	7 416 920	5 539 879
Расходы на оплату труда	3 015 648	2 747 436
Отчисления на социальные нужды	891 380	801 403
Амортизация	498 219	534 947
Прочие затраты	1 157 910	1 460 852
Итого по элементам	12 980 077	11 084 517
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-4 993	19 176
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 975 084	11 103 693

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	306 103	416 278	(444 038)	-	278 344
в том числе: *Оценочные обязательства резерв на оплату отпусков*	95 603	293 116	(244 607)	-	144 112
Оценочные обязательства на оплату отпусков филиалы	12 636	32 892	(24 257)	-	21 271
Оценочные обязательства по премированию сотрудников головной организации и членов Правления	142 768	90 270	(143 144)	-	89 894
Оценочные обязательства по договору реализации на борту ВС	32 030	-	(32 030)	-	-
Оценочные обязательства по возмещению ущерба АО "Авиакомпания "Россия"	23 066	-	-	-	23 066

Наименование показателя	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдушего года
Оценочные обязательства - всего	182 614	563 004	(439 515)	-	306 103
в том числе: *Оценочные обязательства резерв на оплату отпусков*	160 603	334 702	(399 702)	-	95 603
Оценочные обязательства на оплату отпусков филиалы	22 011	30 438	(39 813)	-	12 636
Оценочные обязательства по премированию сотрудников головной организации и членов Правления	-	142 768	-	-	142 768
Оценочные обязательства по договору реализации на борту ВС	-	32 030	-	-	32 030
Оценочные обязательства по возмещению ущерба АО "Авиакомпания "Россия"	-	23 066	-	-	23 066

Руководитель _____ Джао В.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

"04" февраля 2022 г.

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Аэромар» (далее – «Общество») образовано в 1989 году. Основной деятельностью Общества является предоставление бортового питания и услуг, в том числе услуг по реализации товаров на бортах воздушных судов на рейсы российских и иностранных авиакомпаний, выполняющих полеты из аэропортов «Шереметьево», «Пулково», «Ростова-на-Дону», «Сочи» и «Симферополь».

Общество имеет 4 филиала в г. Санкт-Петербург, г. Ростов-на-Дону, г. Симферополь и г. Сочи.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 3969 человек (31.12.2020 – 4 832 человек, 31.12.2019 – 5 379 человек).

Акционерами Общества являются:

- «ПАО «Аэрофлот – Российские авиалинии», юридическое лицо, созданное и осуществляющее свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Акционеру принадлежит 51% акций в уставном капитале Общества;
- «ЛСГ Люфтханза Сервис Ойропа/Африка ГмбХ» («LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH»), юридическое лицо, созданное и осуществляющее свою деятельность в соответствии с законодательством Германии. Акционеру принадлежит 49% акций в уставном капитале Общества.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Химки, Шереметьевское шоссе, вл. 31.

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор и Правление.

В состав Совета директоров Общества входят:

ФИО	Должность
Чиханчин А. Ю.	«ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», Заместитель генерального директора по коммерции и финанасам
Сафаров М. М.	«ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», Директор департамента управления качеством продукта
Князева Н. Б.	«ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», Заместитель директора департамента финансового планирования и анализа
Джао В. Ю.	АО «Аэромар», Генеральный директор
А. Риглер	«ЛСГ Скай Шефс» («LSG Sky Chefs»),региональный вице-президент по производственной деятельности по региону развивающихся рынков
Д. Броке	«ЛСГ Скай Шефс» («LSG Sky Chefs»),вице-президент по финансам и информационным технологиям по региону развивающихся рынков
С. Херкенхенер	«ЛСГ Люфтханза Сервис» («LSG Lufthansa Service»),вице-президент по международной стратегии и развитию бизнеса холдинга
Г. Мартэнс	Руководитель по контроллингу «ЛСГ Групп энд Файанэнс», спикер в «ЛСГ Люфтханза Сервис Холдинг АГ» («LSG Lufthansa service Holding AG»)

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Джао В.Ю.

Коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление. В состав Правления входят:

ФИО	Должность
Джао В.Ю.	Генеральный директор
Прост К.О.	Заместитель генерального директора
Попова Т.М.	Заместитель генерального директора – главный бухгалтер
Граф Р.	Заместитель генерального директора – финансовый директор

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Введенные в 2020 году ограничения деятельности воздушного транспорта и мировой гражданской авиации в существенной мере повлияли на показатели деятельности Общества. Наиболее негативное воздействие данных факторов было отмечено в 2020 году: снижение объемных показателей производства бортового питания и услуг и выручки от реализации составило более 60%; с учетом кредитных ограничений, социальных установок, а также необходимости поддержания инфраструктуры производства расходы были оптимизированы на 53%, что в целом оказалось хорошим показателем и свидетельствовало об эффективности принятых антикризисных мер.

Частичное восстановление пассажиропотока (в первую очередь ПАО «Аэрофлот») в 2021 году обусловило безусловный рост показателей (26% по объемам продаж), однако перенос сроков восстановления международного сообщения между странами, установление отдельными странами жесткого санитарного регламента, а также стремление авиаперевозчиков в максимальной мере сократить расходы на сервис, не позволили Обществу в полной мере реализовать отмеченный потенциал восстановления показателей производственной и экономической деятельности в 2021 году. Прогнозы деятельности на 2022 год дают основание предполагать продолжение начавшегося в 2021 году восстановления отрасли и, соответственно, показателей деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность 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 оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (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.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

С 2021 г. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Согласно п.47-48 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики в связи с применением Стандарта отражаются перспективно. В учетную политику на 2021 год внесены изменения.

5. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	свыше 30 лет
Машины и оборудование	от 3-х до 15 лет
Транспортные средства	от 3-х до 7 лет
Прочие	от 2-х до 5 лет

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует основные средства: нежилые и складские помещения, производственное оборудование и транспортное средство.

В течение 2021 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 48 136 тыс. руб. (98 248 тыс. руб. – в 2020 г.).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2021 г. – 56 611 тыс. руб. (93 225 тыс. руб. – в 2020 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 236 862 тыс. руб. на 31.12.2021 (на 31.12.2020 – 245 337 тыс. руб., на 31.12.2019 – 240 314 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств числятся следующие помещения:

Наименование и адрес объекта	Арендодатель	Срок аренды	Площадь арендуемого помещения (м2)
Головная организация			
нежилые помещения г. Москва, пос. Внуково	АО «Международный аэропорт «Внуково»»	с 01.11.2016 по по 30.11.2019;с 01.12.2019 по 31.12.2020 (с 01.01.2021 досрочно расторгнут)	291,30
помещения здание «Берлин2 МО, г. Химки, Шереметьево-2	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 24.11.2015 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	397,90
помещения здание «Бранденбург» МО,г. Химки, Шереметьево	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 15.06.2012 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	1 387,10
служебная постройка ДОК (ДМТО)	ПАО «Аэрофлот - Российские авиалинии»	с 28.04.2011 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	333,00
помещение в здании склад №251 Шереметьево-1	ПАО «Аэрофлот - Российские авиалинии»	С 28.04.2011 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация) Закрыт 31.12.2019	1 380,20
нежилое здание типа «Орск» в районе Шереметьево-1	ООО «Вест АГ»	с 11.04.2013 по 31.07.2020; с 31.07.2020 по 30.06.2021;с 31.07.2021 по 31.05.2022	915,40
помещение в здании Терминала «B» аэропорт Шереметьево	АО «Международный аэропорт Шереметьево»	с 29.08.2018 на (11 месяцев);с 29.07.2019 по 30.09.2020;с 01.10.2020 по 31.08.2021; с 01.09.2021 по 31.07.2022	27,90
помещение в здании Терминала «D» аэропорт Шереметьево	АО «Международный аэропорт Шереметьево»	с 08.07.2015 по 07.07.2020 (5 лет); с 20.10.2020 по 19.10.2025 (5 лет)	579,80
нежилое помещение в Терминале D аэропорт Шереметьево	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 01.01.2016 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	36,4
нежилые помещения в здании (Шереметьевское шоссе, 9)	ООО «КОРСА КАПИТАЛ»	с 01.10.2019 по 31.08.2020; с 01.09.2020 по 31.07.2021;с 01.08.2020 по 30.06.2022	3 362,97
помещение в здании Терминала «F» аэропорт Шереметьево	АО «Международный аэропорт Шереметьево»	с 24.07.2019 на 3 года	11,10
помещение по адресу г. Химки, Шереметьевское шоссе, д. 5,к. 1	АО «ВИКОНТ АВИА»	с 01.11.2019 по 30.09.2020; с 01.10.2020 по 31.08.2021; с 01.09.2021 по 31.07.2022	137,20

Наименование и адрес объекта	Арендодатель	Срок аренды	Площадь арендуемого помещения (м2)
помещения в здании комплектовочной заводских представителей (АТЦ) Шереметьево	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 01.01.2017 по 30.11.2023	105,5
помещение по адресу:124460,г.Москва, Зеленоград, проезд 4801,дом 7	ООО «1019»	с 17.11.2020 по 30.09.2021; с 01.10.2021 по 31.08.2022	181,5
филиал г. Санкт-Петербург			
Нежилое помещение 13-Н по адресу: Санкт-Петербург, ул.Пилотов, д. 18, корп. 4, лит.А	АО «Авиакомпания «Россия»	3 года с 01.01.2017 по 31.12.2019;с 01.01.2020 по 31.03.2021; с 01.04.2021 по 31.10.2021;с 01.11.2021 по 26.03.2022	2 050,60
Нежилое здание КПП (въезд на перроне № 3)	АО «Авиакомпания «Россия»	3 года с 01.01.2017 по 31.12.2019; 01.01.2020 по 31.03.2021; с 01.04.2021 по 31.10.2021;с 01.11.2021 по 26.03.2022	142,00
Нежилое здание таможенного склада СОБП	АО «Авиакомпания «Россия»	3 года с 01.01.2017 по 31.12.2019;с 01.01.2020 по 31.03.2021 с 01.04.2021 по 31.10.2021;с 01.11.2021 по 26.03.2022	509,50
Объект нежилого фонда – часть здания по адресу: Санкт-Петербург, ул.Штурманская, д. 8, лит. А	АО «Аэропорт «Пулково»	11 мес. с 01.04.2018 по 28.02.2019 ;с 01.03.2019 по 31.01.2020 и с 01.02.2020 по 31.12.2020; с 01.01.2021 по 30.11.2021; с 01.12.2021 по 31.10.2022	214,77
помещение в гостинице по адресу: Санкт_Петербург, ул. Стартовая, д.6, литер А	АО «АВИЕЛЕН А.Г.»	11 мес. с 01.07.2019 по 31.05.2020; (с 01.05.2020 договор расторгнут)	6,00
филиал г.Сочи			
Помещение нежилое S-51,6 кв.м г. Сочи, Адлерский р-н, с. Молдовка, ул. Тимашеского, 74	Физическое лицо	с 10.04.2018 по 09.04.2021 (36 месяцев); договор закрыт	51,60
Автомобиль Тойота Камри	Физическое лицо	с 03.12.2018 по 03.01.2020 (13 месяцев) и с 04.01.2020 по 31.12.2020;договор закрыт	
филиал г.Ростов-на-Дону			
нежилое помещение Ростовская обл.ст.Грушевская территория аэропорта	АО «Ростоваэроинвест»	с 31.03.2020 по 28.02.2045	203,5
филиал г.Симферополь			
здание бортцеха, г. Симферополь, пгт. Аэрофлотский, пл. Аэропорта, дом 36 А	Предприятие «Авис»	с 01.08.2016 по 02.10.2022	712,90

Наименование и адрес объекта	Арендодатель	Срок аренды	Площадь арендуемого помещения (м2)
нежилое помещение в гостинице-профилакторий,г.Симферополь, пгт.Аэрофлотский,ул.Мальченко, 16	ООО «Аэро-Крым»	с 01.10.2020 по 31.08.2021 (11 месяцев);договор закрыт	10,0
торговая площадь,(часть здания нового терминала),Респ.Крым	ООО «Международный аэропорт «Симферополь»	с 10.01.2020 по 31.08.2021 (11 месяцев); с 01.09.2021 по 31.07.2022 с возможностью пролонгирования	4,0
нежилое помещение (боксы №6,7,8)),Респ.Крым	ООО «Предприятие «Витек»	с 21.05.2021 по 31.03.2022	147,0

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. В случае превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в зависимые общества в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дочерние общества и зависимые общества	74 352	74 352	74 352

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
АО «Аэромар-ДВ»	51%	692760, Приморский край, г. Артем	Поставка продукции общественного питания
ООО «Аэромар-Краснодар»	51%	350912, г. Краснодар	Поставка продукции общественного питания

Зависимые общества

Наименование и организационно-правовая форма зависимого общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Аэромар-Уфа»	50%	450056, Республика Башкортостан, Уфимский м.район, село Булгаково,мкр.Аэропорт, д.48	Поставка продукции общественного питания

Общество владеет обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ и зависимого общества. Процент участия Общества в уставных капиталах Акционерное общество «Аэромар-ДВ» и ООО «Аэромар-Уфа» не изменялся по сравнению с 2020 годом. В 2018 году Обществом совместно с ООО «Служба производства бортового питания ОАО «Международный аэропорт «Краснодар» было образовано ООО «Аэромар-Краснодар». Общество внесло 510 тыс. руб в уставной капитал ООО «Аэромар-Краснодар» денежными средствами.

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в дочерние и зависимые общества представляет оценку по их первоначальной стоимости.

7. Запасы

Сырье и материалы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой можно продать запасы, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря

ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Запасы приобретаемые для управленческих нужд списываются на затраты в момент приобретения.

Незавершенное производство

Оценка остатков незавершенного производства на конец отчетного периода производится на основании данных бухгалтерского учета о сумме осуществленных в текущем месяце прямых расходов.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров создается резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов и резервов под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сырье и материалы	753 894	757 819	954 242
Незавершенное производство	17 871	12 878	32 054
Продукты для переработки, товары для перепродажи	653 038	808 141	1 133 765
Резерв под снижение стоимости сырья и материалов	(8 545)	(5 574)	(3 177)
Итого запасы	**1 416 258**	**1 573 264**	**2 116 884**

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным методом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Лицензии на программное обеспечение	46 658	61 961	74 434
Итого прочие внеоборотные активы	**46 658**	**61 961**	**74 434**

9. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 857 813	1 197 748	3 719 345
Авансы выданные	115 457	127 812	120 700
Прочая дебиторская задолженность	121 686	157 812	92 038
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(156 793)	(11 458)	(76 214)
Резерв сомнительных долгов по авансам выданным	-	(37)	(80)
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности	(2 110)	(2 288)	(3 641)
Итого дебиторская задолженность	**1 936 052**	**1 469 589**	**3 852 148**

Наиболее крупные дебиторы Общества в составе «Дебиторской задолженности от покупателей и заказчиков» представлены в таблице ниже:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ПАО «Аэрофлот – Российские авиалинии» (*)	1 711 526	963 628	3 356 284
АО «Авиакомпания «Россия» (*)	72 221	144 618	135 283
Эйр Франс (Air France)	-	1 254	75 465
АО «Авиакомпания «РОЯЛ ФЛАЙТ»	13 235	9 514	38 450
Кореан Эйр (Korean Air)	5 571	5 720	27 203
АО «Авиакомпания «Якутия»	5 060	10 216	16 833
Эйр Чайна (Air China)	-	-	11 454
Вьетнамские авиалинии	986	160	6 534
Монгольские авиалинии	-	-	4 738
Сычуань Эйрлайнз (Sichuan Airlines Co., Ltd)	-	-	4 667
ООО «Аэромар –Краснодар-Сочи»	4 884	-	-
ООО «Аэромар –Краснодар»	3 720	-	-
АО АК «Азимут»	3 027	49	488
Прочие	37 583	62 589	41 946
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	**1 857 813**	**1 197 748**	**3 719 345**

(*) Дебиторская задолженность по связанным сторонам раскрыта также в Примечании 20 «Связанные стороны».

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 56 784 тыс. руб. в отчетном году (96 671 тыс. руб. – в 2020 году).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 158 903 тыс. руб. (в 2020 г. – 13 783 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 2 606 тыс. руб. в 2021 г. (84 470 тыс. руб. – в 2020 г.).

Общая величина авансов выданных на приобретение запасов составила на 31.12.2021 2 249 тыс.руб. (на 31.12.2020 – 13 801 тыс.руб.).

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» представляются свернуто суммы НДС по поступлениям от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам за 2021 г.- 1 048 742 тыс.руб., за 2020 г. – 1 215 123 тыс.руб.

В результате корректировок показателей «Отчета о движении денежных средств» за 2020 год были внесены корректировки в сравнительные данные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год по строкам: 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг», 4119 «Прочие поступления» и 4121 «Платежи постащикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года				
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	13 578 437	(2 308 334)	11 270 103
4119	Прочие поступления	25 155	1 215 123	1 240 278
4121	Платежи постащикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(9 110 091)	1 093 211	(8 016 880)

Суммы платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС показываются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	7 730	3 375	5 022
Средства на расчетных счетах	142 848	97 269	167 567
Средства на валютных счетах	72 348	5 014	40 330
Средства на специальных счетах в банках	4 096	2 186	13 175
Итого денежные средства	**227 021**	**107 844**	**226 094**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	225 000	665 000	513 028
Итого денежные эквиваленты	**225 000**	**665 000**	**513 028**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**452 021**	**772 844**	**739 122**

Банковские депозиты

У Общества на отчетную дату были банковские депозиты в российских рублях со сроками размещения до января 2022 г. на общую сумму 125 000 тыс. руб., до марта 2022 г. на сумму 100 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 665 000 тыс.руб., на 31.12.2019 – 513 028 тыс.руб.).

Ниже приведена информация о существенных суммах банковских депозитов:

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 31.12.2021				
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.21	янв.22	100 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	мар.22	100 000
Юго-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.21	янв.22	10 000
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.21	янв.22	15 000
Итого				**225 000**
на 31.12.2020				
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	50 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	70 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	20 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	150 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	80 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	ноя.20	фев.21	100 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	ноя.20	фев.21	150 000
ПАО Промсвязьбанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	30 000
Юго-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	15 000
Итого				**665 000**
на 31.12.2019				
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.19	мар.20	150 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.19	янв.20	120 000
АО Юникредит банк	Российские рубли	дек.19	янв.20	13 028
ПАО Промсвязьбанк	Российские рубли	ноя.19	фев.20	60 000
ПАО Промсвязьбанк	Российские рубли	ноя.19	фев.20	100 000
ПАО Промсвязьбанк	Российские рубли	окт.19	янв.20	60 000
Юго-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.19	янв.20	10 000
Итого				**513 028**

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имело денежных средств, недоступных для использования.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества был полностью оплачен и состоял из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость размещенных акций, тыс. руб.
Обыкновенные акции	10 000	10 000
Итого	**10 000**	**10 000**

Номинальная стоимость одной акции – 1 000 рублей.

Акционерами Общества являются «ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии» и «ЛСГ Люфтханза Сервис Ойропа/Африка ГмбХ» («LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH»). Информация о доле их участия в капитале приведена в разделе 1 «Информация об Обществе» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дивиденды

В 2021 г. и 2020 г. дивиденды Обществом не объявлялись. В 2020 г. Обществом были выплачены дивиденды ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», объявленные в 2019 году по итогам 9 мес. 2019 года, в сумме 227 156 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года дивиденды «ЛСГ Люфтханза Сервис Ойропа/Африка ГмбХ», объявленные в 2019 году по итогам 9 мес. 2019 года, в сумме 207 337 тыс.руб. не были выплачены. (сумма представлена за минусом налога на дивиденды).

В 2019 г. Обществом были объявлены и выплачены дивиденды за 2018 г. по обыкновенным акциям в размере 630 753 тыс. руб. (включая суммы налогов, уплаченных Обществом в качестве налогового агента, в размере 15 453 тыс. руб.).

Общество обьявило промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2019 г. по обыкновенным акциям в размере 445 405 тыс.руб. (включая сумму налогов, которую Общество должно будет уплатить в качестве налогового агента, в размере 10 912 тыс. руб.).

Дивиденды акционерам выплачивались в 2020 г., 2019 г. в рублях.

12. Кредиты и займы полученные

Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по кредитам на начало года	-	-	533 450	-
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	-	-	500 000	529 271
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	-	-	700	4 179

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Списание в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	-	-	529 271	-
Списание в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	-	-	4 179	-
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-	-	500 700	533 450

В июне 2021 года в рамках программы кредитования по льготной ставке Обществом было заключено соглашение о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с ПАО «Сбербанк» в российских рублях с общими лимитами кредитования:

на период с 28 июня 2021 г. по 27 декабря 2021 г. – 500 000 тыс. руб.

Срок погашенния по кредитной линии – 27 июня 2022 г. Процентная ставка за пользовани кредитными средствами составяет 3%.

В качестве обеспечения своевременности и полного выполнения обязательств Общества по соглашению предоставлено поручительство третьей стороны.

В июне 2020 года в рамках программы кредитования по льготной ставке Обществом было заключено соглашение о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с ПАО «Сбербанк» в российских рублях с общими лимитами кредитования:

- на период с 19 июня 2020 г. по 30 июня 2020 г. – 176 424 тыс. руб.
- на период с 1 июля 2020 г. по 31 июля 2020 г. – 352 847 тыс. руб.
- на период с 1 августа 2020 г. по 30 ноября 2020 г. – 529 271 тыс. руб.

Срок погашенния по кредитной линии – 30 июня 2021 г. Процентная ставка за пользовани кредитными средствами составяет 2% за период с 19 июня 2020 г. по 31 марта 2021 г.; 7,5% за период с 1 апреля 2021 г. по 30 июня 2021 г.

В качестве обеспечения своевременности и полного выполнения обязательств Общества по соглашению предоставлено поручительство третьей стороны.

По Договору № 7505 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 19.06.2020 г. в соответствии с Постановлением Правительства РФ №696 от 16.05.2020 г. произведено списание ссудной задолженности и начисленных процентов в полном объеме 01.04.2021 г.Остаток ссудной задолженности 0 руб.

13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 999 498	1 379 667	3 164 464
Авансы полученные	8 568	21 500	51 697
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	172 506	364 039	430 302
Кредиторская задолженность перед персоналом	102 295	78 235	202 994

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность по социальным взносам в государтсвенные внебюджетные фонды	82 074	45 288	119 595
Задолженность перед учредителями	207 336	207 336	434 492
Итого кредиторская задолженность	**2 572 278**	**2 096 065**	**4 403 544**

Наиболее крупные кредиторы Общества в составе «Кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками» представлены в таблице ниже:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Маркет АГ»	161 293	89 023	177 326
ООО «Направление»	124 459	80 805	58 440
ООО «Продекс»	114 660	42 414	65 804
ООО «СИМПЛ»	107 440	47 202	173 748
ООО «Скайвэй»	103 048	20 162	152 162
ООО «Сфера»	96 204	49 501	81 812
ООО «ДайнОпт»	60 694	40 893	73 531
ООО «Продтим»	56 881	11 175	16 562
ООО «Виноторговая компания Форт»	53 559	16 075	12 648
ООО «КОНСТАНС»	52 523	35 506	63 255
SZIC INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	25 880	31 283	17 158
Прочие кредиторы	1 042 857	915 628	2 272 018
Итого кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	**1 999 498**	**1 379 667**	**3 164 464**

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	85 611	300 094	371 788
Налог на прибыль	48 471	32 908	52
Налог на имущество	1 060	865	691
Транспортный налог	14	9	472
НДФЛ	26 454	19 214	46 358
Прочие налоги и сборы (налог на дивиденды)	10 897	10 949	10 941
Итого	**172 506**	**364 039**	**430 302**

14. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2021	2020
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	2 183 313	1 849 993
по ставке НДС – 20%	2 180 814	1 832 516
по ставке НДС – 18%	44	38
по ставке НДС – 10%	2 194	17 439
НДС по приобретенным ценностям	260	1 893
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1 395 124	1 009 969

14.2 Налог на прибыль организации

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Принятый Обществом способ учета временных разниц - метод доходов и расходов.

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**(162 751)**		**(356 106)**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	369 765	73 953	300 045	60 009
Итого ПНР	**369 765**	**73 953**	**300 045**	**60 009**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения (дивиденды)	(48 558)	(9 712)	(17 680)	(3 536)
Итого ПНД	**(48 558)**	**(9 712)**	**(17 680)**	**(3 536)**
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**903 400**	**180 680**	**1 393 950**	**278 790**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(564 030)**	**(112 806)**	**163 805**	**32 761**
По иным основаниям	153 180	30 636	(59 585)	(11 917)
Итого текущий налог на прибыль		-		-
Налогооблагаемая прибыль		-		-

15. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство под выплату премий сотрудникам и членам Правления;
- оценочные обязательства по договору реализации на борту.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на выплату премий сотрудникам отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В результате корректировки отражения «Оценочного обязательства» в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года				
1230	Дебиторская задолженность	1 446 523	23 066	1 469 589
1540	Оценочные обязательства	(283 037)	(23 066)	(306 103)

16. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование	2021	2020
Реализация бортового питания	9 494 531	7 476 614
Реализация товаров на бортах воздушных судов	643 466	553 345
Услуги по уборке и экипировке воздушных судов	1 603 360	1 299 530
Возвраты поставщикам	15 347	21 157
Предоставление персонала,продажа ОС	17 698	36 002
Итого выручка	**11 774 402**	**9 386 648**

17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров и оказанных услуг по уборке и экипировке воздушных судов.

Наименование	2021	2020
Себестоимость реализации бортового питания	8 791 272	7 580 156
Себестоимость реализации товаров на бортах воздушных судов	510 153	506 823
Себестоимость услуг по уборке и экипировке воздушных судов	2 006 854	1 600 319
Итого себестоимость	**11 308 279**	**9 687 298**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Наименование	2021	2020
Прочие расходы на материалы	183 234	156 133
Расходы на топливо и ГСМ	351	680
Расходы на оплату труда в т.ч.соц. взносы	918 164	828 628

Наименование	2021	2020
Расходы по амортизации	2 021	3 153
Коммунальные расходы в т.ч. вывоз мусора	22 864	21 743
Расходы по аренде	30 307	28 005
Расходы по ремонту и тех.обслуживанию здания,оборудования,автотранспорта	263	359
Расходы на программное обеспечение,расходы на услуги ИТ	137 949	126 515
Расходы на страхование	19 599	20 467
Расходы на услуги по таможенному оформлению	4 183	908
Расходы на вознаграждение по договорам реализации товаров на бортах ВС	265 917	168 981
Прочие расходы	81 954	60 822
Итого коммерческие и управленческие расходы	**1 666 806**	**1 416 394**

В результате корректировок показателей «Отчета о финансовых результатах» за 2020 год были внесены корректировки в сравнительные данные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год по строкам: 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы»:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года				
2120	Себестоимость продаж	(5 905 182)	(3 782 116)	(9 687 298)
2210	Коммерческие расходы	(5 198 511)	4 813 692	(384 819)
2220	Управленческие расходы	-	(1 031 575)	(1 031 575)

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация материалов и основных средств, излишки/(недостачи) по итогам инвентаризации	27 595	(8 896)	10 576	(45 384)
Создание резерва по запасам	-	(2 971)	-	(2 397)
Резерв сомнительных долгов/списание кредиторской задолженности	5 192	(152 910)	13 969	(31 104)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, покупка-продажа валюты	367	(5 043)	9 305	(4 364)
Расходы на услуги банков	-	(12 741)	-	(14 940)
Списание ссудной задолженности	536 071	-	-	-
Выплаты персоналу по коллективному договору	-	(20 019)	-	(13 366)
Корректировки прошлых налоговых периодов	7 499	(31 178)	4 779	(12 177)
Иные прочие доходы/(расходы)	25 706	(36 545)	27 988	(46 333)
Итого прочие доходы/(расходы)	**602 430**	**(270 303)**	**66 617**	**(170 065)**

19. Прибыль/ (убыток) на акцию

Базовая прибыль/(убыток) на акцию отражает часть прибыли/(убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли/(убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль / (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(753 263)	(1477201)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10	10
Базовая прибыль / (убыток) на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**(75,326)**	**(147,720)**

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

20. Связанные стороны

Основное общество и преобладающее общество

Информация об акционерах Общества приведена в разделе 1 «Информация об Обществе» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организации группы ПАО «Аэрофлот»

Общества АО «Авиакомпания «Россия», Общество с ограниченной ответственностью «Аэрофлот-Финанс», АО «Шеротель», ЧПОУ «Авиашкола Аэрофлота», АО «Аэромар-ДВ», ООО «Авиакомпания «Победа», ООО «А-Техникс», АО «Шереметьево Безопасность» являются связанными сторонами Общества, так как они совместно с Обществом находятся под контролем компании ПАО «Аэрофлот» (материнской компании Группы).

Прочие связанные стороны

Общества АО «Аэромар-ДВ», АО «Аэромар-Краснодар», АО «Аэромар-УФА» являются прочими связанными сторонами Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

Материнской компанией Общества является ПАО «Аэрофлот-Российские Авиалинии», которое контролируется Российской Федерацией.

Продажи связанным сторонам

Выручка от продажи товаров и реализации услуг связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны	2021	2020
Основное общество		
ПАО «Аэрофлот» (поставка бортового питания, уборка и экипировка воздушных судов)	10 033 344	7 520 349
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		

Наименование связанной стороны	2021	2020
Общество АО «Авиакомпания «Россия» (поставка бортового питания, уборка и экипировка воздушных судов)	748 289	916 240
Общество ООО «Авиакомпания «Победа» (поставка бортового питания)	20 695	10 137
ЧПОУ «Авиашкола Аэрофлота»	-	255
Прочие связанные стороны		
АО «Аэромар-ДВ» (аренда автолифтов и прочая реализация)	159	252
ООО «Аэромар-УФА» (аренда автолифтов)	899	1 080
ООО «Аэромар-Краснодар» (аренда автолифтов и прочая реализация без учета процентов по займу),филиал «Аэромар-Краснодар-Сочи)	31 305	2 410
Итого	**10 834 691**	**8 450 723**

Операции реализации товаров и услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны	2021	2020
Основное общество		
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии» (аренда складских помещений, услуги по реализации продукции Общества на воздушных судах)	349 888	170 024
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
АО «Авиакомпания «Россия» (аренда помещений и услуги по реализации продукции Общества на воздушных судах)	133 759	130 766
АО «Авиакомпания «Аврора» (услуги по реализации продукции Общества на воздушных судах)	-	480
Прочие компании	-	-
Прочие связанные стороны		
АО «Шереметьево Безопасность»	23 425	22 678
LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH	16 782	4 085
АО «Аэромар-ДВ»	511	426
ООО «Аэромар-Краснодар»	23	17
АО «Шеротель»	7	-
Итого	**524 395**	**328 476**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Основное общество						
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	1 711 526	963 628	3 356 284	29 439	10 557	40 540
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
АО «Авиакомпания «Россия»	72 228	144 618	135 283	10 329	72 849	4 091

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
АО «Авиакомпания «Аврора»	-	-	-	-	119	207
Прочие компании	2 675	850	316			-
Прочие связанные стороны						
АО «Шереметьево Безопасность»	-	-	-	2 403	2 238	1 811
LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH	-	-	-	25 986	9 204	5 119
АО «Аэромар-ДВ»	13	24	84	32	111	83
ООО «Аэромар-УФА»	-	108	108	-	-	-
ООО «Аэромар-Краснодар» (без % по займу),филиал «Аэромар-Краснодар-Сочи»	11 158	1 491	337	16	20	
Итого	**1 797 600**	**1 110 719**	**3 492 412**	**68 205**	**95 098**	**51 851**

Дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. является краткосрочной.

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов не числятся суммы авансов, полученных в счет будущих поставок товаров от связанных сторон (по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 – 0 руб. и 206 тыс. руб. соответственно).

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами (*)

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг – всего, в том числе:	4111	**12 263 632**	**12 534 962**
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»		11 172 836	11 413 225
АО «Авиакомпания «Россия»		970 699	1 092 392
ООО «Авиакомпания «Победа »		22 575	12 049
ООО «Аэромар-Краснодар»,филиал «Аэромар-Краснодар-Сочи)		97 378	17 287
Прочие связанные стороны		144	9
Прочие поступления – всего, в том числе:	4119	**4 893**	**1 893**
АО «Аэромар-ДВ»		202	597
ООО «Аэромар-УФА»		4 690	1 296
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, работы, услуги – всего, в том числе:	4121	**(641 639)**	**(350 403)**
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»		(396 422)	(233 684)
«LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH»		-	-
АО «Авиакомпания «Россия»		(215 844	(88 063)
Прочие связанные стороны		(29 373)	(28 656)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления-всего, в том числе:	4210	**48 558**	**19 880**
Дивидендов от долевого участия в других организациях			

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
АО «Аэромар-ДВ»		13 921	12 680
ООО «Аэромар-УФА		34 637	5 000
ООО «Аэромар-Краснодар»		-	2 200
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)– всего, в том числе:	4222	-	-
ООО «Аэромар-Краснодар»		-	-
ООО «Аэромар-УФА»		-	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг(прав требования денежных средств к другим лицам),предоставление займов другим лицам-всего, в том числе:	4223	-	**(2 200)**
ООО «Аэромар-Краснодар»		-	(2 200)
Выплата дивидендов- всего, в том числе:	4322	-	**(227 156)**
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»		-	(227 156)
«LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH»		-	-
Итого		**11 675 444**	**11 976 975**

(*)Данные по денежным потокам по связанным сторонам приведены с учетом НДС.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Органами управления Общества являются: Совет директоров и Правление.

Совет директоров является коллегиальным наблюдательным органом управления компании. Он определяет стратегию развития компании, осуществляет общее руководство ее деятельностью и контроль за работой правления. Совет директоров состоит из 8 человек и избирается общим собранием акционеров Общества. Руководит деятельностью Совета директоров его председатель, представитель со стороны ПАО «Аэрофлот – Российские авиалинии».

Правление является коллегиальным исполнительным органом Общества, и подотчетно общему собранию акционеров и Совету директоров. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью общества на основе принципа равного участия акционеров общества в формировании правления и определения политики его деятельности. Правление состоит из 4-х человек – двух представителей ПАО «Аэрофлот– Российские авиалинии» (занимающих должности генерального директора и заместителя генерального директора-главного бухгалтера) и двух представителей LSG Lufthansa Service Europa / Afrika GmbH. Генеральный директор является председателем Правления, руководит его деятельностью.

В отчетном периоде Общество выплатило членам Правления общества вознаграждения на общую сумму 84 489 тыс.руб. плюс страховые взносы 10 481 тыс.руб. (в 2020 г. – 45 939 тыс. руб. плюс страховые взносы 5 854 тыс руб.).

21. Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

22. Финансовые риски

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. Общество применяет методики и регламенты утвержденные ПАО «Аэрофлот» в отношении политики управления рисками. Обществом проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

22.1 Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки. Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска.

Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Общество установило кредитные лимиты, основываясь на системе кредитного рейтинга. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

22.2 Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает риск снижения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

22.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан со способностью Общества своевременно и в полном объеме погашать финансовые обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

22.4 Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий. Рыночные риски Общества обусловлены тем, что основная деятельность наиболее зависит от основных заказчиков АО «Авиакомпания Россия» и ПАО «Аэрофлот» (Группа компаний Аэрофлот). Тем не менее, контракты с АО «Авиакомпания Россия» и ПАО «Аэрофлот» предполагают стабильную рентабельность, расчеты ведутся в рублях РФ, влияние курсов иностранных валют оказывает минимальное влияние на финансовую деятельность.

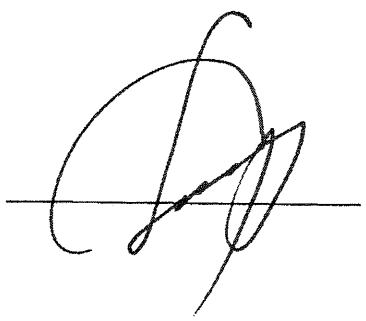
22.5 Валютный риск.

Валютный риск - это риск понесения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

Некоторая часть дебиторской и кредиторской задолженности, выражена в иностранных валютах и подвержена валютному риску. Указанные операции выражены, в основном, в Евро и долларах США. Общество не осуществляет хеджирование валютных рисков. Общество оценивает уровень валютного риска как средний.

23. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор
АО «Аэромар»  Джао В.Ю.

Дата 1 февраля 2022 года