

**Акционерное общество
«ТКП»
(АО «ТКП»)**

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 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	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 2021 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)	15
3.5.1	Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	15
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	16
3.6.3	Обеспечения обязательств и платежей выданные	17
3.6.4	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	17
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)	18
3.8	Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350 и 2460 Отчета о финансовых результатах)	19
3.9	Отчет об изменениях капитала	19

3.10. Отчет о движении денежных средств.....	20
3.11 Налоговые обязательства по налогу на прибыль.....	21
3.12 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	22
3.13 Связанные стороны.....	23
3.13.1 Лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество.....	23
3.13.2 Организации, которые Общество контролирует или оказывает на них значительное влияние.....	23
3.13.3 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.....	23
3.13.4 Физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество в силу наличия возможности участвовать в принятии решений Общества.	23
3.13.5 Операции со связанными сторонами	24
3.13.5.1 Дивиденды распределенные	24
3.13.5.2 Дивиденды полученные	24
3.13.5.3 Займы, выданные связанным сторонам	24
3.13.5.4 Прочие операции со связанными сторонами	24
3.13.6 Вознаграждение основному управленческому персоналу	26
3.13.7. Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами	26
3.13. 8 Условные обязательства.....	26
3.14. События после отчетной даты	26
3.15. Информация по сегментам	26
3.16. Информация о рисках	27
3.16.1 Финансовые риски.....	27
3.16.2 Прочие риски.....	27
<i>Правовые риски</i>	27
<i>Страновые риски и экономическая среда</i>	28

1. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Акционерное общество «ТКП»* 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.

Акционерное общество «ТКП» (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 АО «ТКП» от 15.12.2021 года (Протокол № 48 от 20 декабря 2021 года), зарегистрирована МИ ФНС России №46 по г. Москве 14 января 2022 года, ГРН 2227700447863.

Полное название Общества в соответствии с новой редакцией Устава – Акционерное общество «ТКП».

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 2021 году составила 147 человек, в 2020 году - 147 человек, в 2019 году - 172 человека.

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», с 29 июня 2018 года по 13 января 2022 года включительно – 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 2021 года ТКП заключены договоры с участниками системы взаиморасчетов: с 82 авиаперевозчиками, 4 ж/д перевозчиками, 682 агентствами по продаже воздушных перевозок, 24 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 и Старший Вице-президент-Операционный директор – единоличные исполнительные органы.

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 31.12.2021	На 31.12.2020
		Дата возникновения основания	
Баскаков Михаил Юрьевич	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	28.05.2020
Бахмина Светлана Петровна	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	28.05.2020
Ильичев Сергей Викторович	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	28.05.2020
Ипатов Максим Александрович	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	28.05.2020
Климов Валентин Тихонович	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	28.05.2020
Куклина Светлана Борисовна	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	28.05.2020
Нестеров Валерий Анатольевич	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	28.05.2020
Скуратов Сергей Николаевич	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	28.05.2020

Мохов Леонид Витальевич	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	28.05.2020
Панкова Светлана Александровна	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	----
Марченко Ольга Владимировна	Член Совета директоров ТКП	-----	28.05.2020
Пахомов Роман Викторович	Член Совета директоров ТКП	27.05.2021	28.05.2020

1.4.3 Президент Общества

Единоличными исполнительными органами Общества являются Президент и Старший Вице-президент-Операционный директор.

Решением Внеочередного общего собрания акционеров АО «ТКП» от 19.01.2022г., протокол №49 от 24.01.2022, Баскакову Михаилу Юрьевичу с 24 января 2022 года продлены полномочия Президента ТКП сроком на 5 лет. В период с января по декабрь 2021 года Президентом Общества являлся Баскаков Михаил Юрьевич.

Решением Внеочередного общего собрания акционеров АО «ТКП» от 15.12.2021г., протокол №48 от 20.12.2021, Михайлов Кузьма Глебович назначен на должность Старшего Вице-президента-Операционного директора в качестве единоличного исполнительного органа.

1.4.4 Ревизионная комиссия

Состав Ревизионной комиссии определен Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 01.06.2021г., Протокол № 47, на 31.12.2021г. 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 27 мая 2021 года, протокол № 45 от 01.06.2021г., аудитором, осуществляющим независимую проверку годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, выбрано Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»**

Сокращенное наименование: **АО «Эйч Эл Би Внешаудит»**

Место нахождения: **119017, г. Москва, пер. Пыжевский, д. 5, стр. 1, офис 158**

ИНН **7706118254**, ОГРН: **1027739314448**, телефон: (495)967-04-95

Адрес электронной почты: **info@vneshaudit.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 11606046557.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 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 2021 году велся в соответствии с указанной учетной политикой.

2.1 Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 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 74,2926 за 1 доллар США на 31.12.2021г. (73,8757 на 31.12.2020г., 61,9057 на 31.12.2019г.), 84,0695 за 1 евро на 31.12.2021г. (90,6824 на 31.12.2020г., 69,3406 на 31.12.2019г.).

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 Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

При отпуске в производство и ином выбытии запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения 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 2021 год

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

Произошедшие в 2021 году изменения в законодательстве РФ и (или) нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету не привели 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.

Наименование группы НМА	Остаточная стоимость		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
тыс. руб.			
Строка 1110 «Нематериальные активы», в том числе:			
Исключительные права на программное обеспечение	3 958	5 798	8 514
Права на товарные знаки	99	125	157
Итого по строке 1110 «Нематериальные активы»	4 057	5 923	8 671

В 2021 году Общество не приобретало нематериальные активы.

Анализ, проведенный перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, не выявил необходимость изменения сроков полезного использования и способов начисления амортизации нематериальных активов.

тыс.руб.											
НМА	На 31.12.2020г.			За 2021 год					На 31.12.2021г.		
				Посту пило	Выбыло			Начисле но			
	Первон ачальна я стоимос ть	Аморти зация	Остаточ ная стоимос ть		по перво начал ьной стоим ости	по первона чальной стоимос ти	Аморт изаци я		по остат очной стоим ости	Амортиза ция за отчетный период	Первон ачальна я стоимос ть
	Исключи тельные права на ПО	51 978	(46 180)	5 798	-	-	-	-	(1 840)	51 978	(48 020)
Права на товарны е знаки	318	(193)	125	-	-	-	-	(26)	318	(219)	99
ИТОГО:	52 296	(46 373)	5 923	-	-	-	-	(1 866)	52 296	(48 239)	4 057

Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2021г. представлена в таблице ниже.

НМА	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Товарный знак	3	(3)	0
ПО Информационной системы	6 647	(6 647)	0
ПО Московского узла информационной сети в ТКП (УИС ТКП)	1 698	(1 698)	0
Система обработки и хранения данных с контр. купонов	11 750	(11 750)	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
Код ИАТА	89	(89)	0
АС "WIAPK" (Web-интерфейс авторизации ПК)	425	(425)	0
ТСН Connect	529	(529)	0
ПО Ставки, сборы на АНО аэроп. обслуж. преиск. тарифов на наземное	1 167	(1 167)	0

обслуживание			
Сайт ТКП	1 817	(1 817)	0
ИТОГО:	26 568	(26 568)	0

3.1.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

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

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Строка 1150 «Основные средства», в том числе:			
Здание	19 116	19 361	19 605
Офисное оборудование	2 919	2 080	2 901
Транспортные средства	1 914	2 602	4 093
Прочие основные средства	976	1 059	1 640
Земля	28 928	28 928	28 928
Итого по строке 1150 «Основные средства»	53 853	54 030	57 167

В 2021 году приобретены основные средства первоначальной стоимостью 2 876 тыс. руб., выбыли основные средства первоначальной стоимостью 71 тыс. руб.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	На 31.12.2020г.			За 2021 год					На 31.12.2021г.		
				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
	97 530	(43 500)	54 030	2 876	71	71	-	(2 982)	100 335	(46 482)	53 853
в том числе:											
Земельный участок	28 928	-	28 928	-	-	-	-	0	28 928	-	28 928
Здания	24 427	(5 066)	19 361	-	-	-	-	(244)	24 427	(5 311)	19 116
Офисное оборудование	23 113	(21 033)	2 080	2 681	71	71	-	(1 772)	25 723	(22 804)	2 919
Транспортные средства	12 271	(9 669)	2 602	-	-	-	-	(688)	12 271	(10 357)	1 914
Прочие	8 791	(7 732)	1 059	195	-	-	-	(278)	8 986	(8 010)	976

Доходные вложения в материальные ценности в учете Общества отсутствуют.

Сроки полезного использования амортизируемого имущества, введенного в эксплуатацию по 31.12.2021г., 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	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Вклады в дочерние общества	51 915	51 915	43 046
Долгосрочные займы выданные	1 017	-	14 414
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	52 932	51 915	57 460

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

Наименование	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	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	9 405	80	536	80
Итого вклады в дочерние общества	51 915	-	51 915	-	43 046	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
Итого вложения в дочерние общества, учтенные по стр. 1170	51 915	-	51 915	-	43 046	-

Финансовые вложения в дочерние организации не имеют текущей рыночной стоимости.

По результатам проведенной проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г. 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	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Вложения во внеоборотные активы	1 305	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование (неисключительные права сроком свыше 12 месяцев)	6 773	12 117	13 848
Авансы, выданные для приобретения внеоборотных активов (нематериальных активов и основных средств)	2 507	-	-
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	10 585	12 117	13 848

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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Товары	608	686	2 352
Товарно-материальные ценности, в т.ч. канцелярские товары	193	209	180
Итого по строке 1210 «Запасы»	801	895	2 532

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. не формировался ввиду отсутствия на балансе ТКП 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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Покупатели и заказчики	9 395	6 390	6 792
Авансы выданные	6 153	5 637	9 428
Расчеты с участниками системы взаиморасчетов	450 883	327 379	461 650
в том числе:			
-Долгосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты		0	0
-Краткосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	450 883	327 379	461 650
Прочие дебиторы	42 437	35 984	20 313
в том числе:			
-Долгосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты		0	0
-Краткосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	42 437	35 984	20 313
Дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	508 868	375 390	498 183
-Долгосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты – всего		0	0
-Краткосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты – всего	508 868	375 390	498 183

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		
	31.12.21	31.12.20	31.12.19	31.12.21	31.12.20	31.12.19
Покупатели и заказчики	106	146	96	70	82	15
Расчеты по провозным платежам (ЖД)	68	3 336	2 073	68	68	68
Расчеты с агентствами и перевозчиками (авиаперевозки)	262 978	267 217	267 539	262 978	262 896	262 831
Прочие дебиторы	3 885	5 720	5 821	3 885	5 720	5 821

Итого	267 037	276 419	275 529	267 001	268 766	268 735
-------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

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

Наименование	Сумма задолженности			Сумма резерва		
	31.12.21	31.12.20	31.12.19	31.12.21	31.12.20	31.12.19
Расчеты по финансовым операциям	36 060	45 460	47 260	36 060	45 460	45 460
Итого	36 060	45 460	47 260	36 060	45 460	45 460

Информация о суммах списанной дебиторской задолженности приведена в таблице.

Наименование	2021 год	2020 год
Сумма списанной дебиторской задолженности за счет резерва сомнительных долгов	2 362	101
Сумма списанной дебиторской задолженности за счет финансовых результатов	104	133

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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Банковские депозиты	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	305 965	440 414	184 615
Созданный резерв по краткосрочным займам выданным	(15 800)	-	-
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов и сумм резерва)»	290 165	440 414	184 615

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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе (руб.)	14	14	14
Денежные средства на рублевых счетах	3 083 927	2 368 701	4 982 412
Денежные средства на валютных счетах	3 423	5 296	150 979
Денежные средства в пути	85 090	24 576	6 432
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса	3 172 454	2 398 587	5 139 837

Ограничения по использованию денежных средств на 31.12.21г., 31.12.20г. и 31.12.19г. отсутствуют.

3.2.5 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

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

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Нематериальные активы, полученные в пользование (неисключительные права сроком до 12 месяцев)	1 203	766	1 135
НДС исчисленный с авансов полученных	195 285	151 251	153 718
Прочие оборотные активы (расходы на банковскую гарантию, страхование имущества и прочие расходы)	575	599	418
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	197 063	152 616	155 271

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.21г., 31.12.20г. и 31.12.19г. 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 31.12.21г., 31.12.20г. и 31.12.19г. 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 31.12.21г., 31.12.20г. и 31.12.19г. 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 2021 году нераспределенная прибыль направлялась на основании решений акционеров на выплату дивидендов.

На годовом общем собрании акционеров за 2020 год было принято решение о выплате дивидендов за 2020 год (Протокол №45 от 27.05.2021г.) в размере 1 693.00 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 220 090 000 руб.

Итого объявлено о выплате дивидендов в 2021 году за 2020 год 220 090 000 руб

По решению Внеочередного общего собрания акционеров, проведенного в декабре 2021 года (протокол №47 от 20.12.2021г.), по результатам деятельности Общества за 9 месяцев 2021 года объявлено о выплате дивидендов в размере 3 077.00 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 400 010 000 руб.

Итого объявлено о выплате дивидендов в 2021 году за 9 месяцев 2021 года 400 010 000 руб.

Всего использование нераспределенной прибыли в 2021 году составило 620 100 000.00 руб.

3.3.3.2. 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.

3.4 Заемные обязательства (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Общество не имеет по состоянию на 31.12.21г., 31.12.20г. и 31.12.19г. 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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты – всего, в т.ч.:	2 962 661	2 257 781	5 111 695
Поставщики и подрядчики	122 739	85 370	115 074
Задолженность перед персоналом		-	-
Задолженность по страховым взносам		-	-
Задолженность по налогам и сборам	179 370	131 548	141 796
Авансы полученные	2 648	2 775	2 927
Расчеты с участниками системы взаиморасчетов	2 602 983	2 011 079	4 762 747
Задолженность перед акционерами по выплате дивидендов	54 155	23 195	75 174
Прочие кредиторы	766	3 814	13 977

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 31.12.21г. -25 651 тыс. руб., на 31.12.20г. -16 011 тыс. руб., на 31.12.19г. – 11 011 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 2021 году приведена в таблице.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.21	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.21
Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков	16 011	31 679	(22 039)	-	25 651

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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Полученные в аренду помещения	23 767	23 767	25 414
Прочее арендованное имущество	14 071	14 071	19 072
Итого	37 838	37 838	44 486

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	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Обеспечения обязательств и платежей полученные (счет 008), в т.ч.:	1 064 966	949 073	1 253 550
- банковские гарантии	729 030	532 090	798 340
- договоры поручительства	204 296	285 343	238 933

-договоры залога (по выданным займам)	-	-	64 200
-договоры залога недвижимого имущества	131 640	131 640	152 077

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 31.12.2021 Общество имеет обеспечения обязательств и платежей выданных на основании Договора поручительства с ПАО «Совкомбанк» (до 05.09.2023г.) и Договора поручительства АО «Эйр Астана» (до окончания срока действия основного договора- 31.12.2024г.):

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009), в том числе:	150 000	106 000	150 000
ПАО «Совкомбанк» / исполнение обязательств ООО «Агентство «Мавинс» перед банком, по договору об организации выпуска нескольких непокрытых банковских гарантий	125 000	81 000	125 000
АО «Эйр Астана»/исполнение обязательств по договору, заключенному с дочерним обществом ТКП, в части продаж на территории Республики Казахстан.	25 000	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.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007)	9 070	9 019	31 432

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	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Нематериальные активы, полученные в пользование (счет 014)	24 785	23 299	22 089

тыс. руб.

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	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ТМЦ в эксплуатации (счета 012 и 013)	12 403	12 819	11 078

тыс. руб.

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 2021 год и 2020 год приведена в таблице.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Услуги по основной деятельности	2 785 680	1 865 448
Продажа товаров	4 427	3 264
Итого по строке 2110 «Выручка»	2 790 107	1 868 712

тыс. руб.

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

Расшифровка расходов от обычных видов деятельности за 2021г. и 2020г. приведена в таблице.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Услуги по основной деятельности	(1 707 310)	(1 238 449)
Продажа товаров	(2 654)	(1 671)
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	(1 709 964)	(1 240 120)
Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР)	(-)	(-)
Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)	(378 309)	(282 669)
Всего расходы по обычным видам деятельности	(2 088 273)	(1 522 789)

тыс. руб.

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021г. и 2020г. приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	(1 569 087)	(1 097 686)
Расходы на оплату труда с учетом созданного резерва по отпускам	(329 690)	(254 785)
Платежи во внебюджетные фонды (с расходов на оплату труда)	(76 841)	(62 545)

тыс. руб.

Амортизация ОС и НМА	(4 919)	(6 949)
Аренда имущества	(27 027)	(27 477)
Расходы на услуги связи	(3 307)	(3 346)
Расходы по эксплуатации и содержанию собственного и арендованного имущества	(3 618)	(3 249)
Прочие затраты	(71 130)	(65 081)
Себестоимость проданных товаров	(2 654)	(1 671)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(2 088 273)	(1 522 789)

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 2021г. и 2020г. представлена в таблице.

Наименование	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Проценты за предоставление в пользование денежных средств	21 234	18 488
Проценты на остаток по счетам и депозитам	205 605	146 767
Итого по строке 2320	226 839	165 255

Данные по стр. 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2021 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 2021г. и 2020г. приведена в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Положительная курсовая разница, в том числе с учетом курсовых разниц, связанных с продажей валюты*	2 423	42 885
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	771	725
Прочие доходы	22 092	15 332
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	25 286	58 942

*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 2021г. и 2020г. приведена в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Отрицательная курсовая разница	(2 116)	(10 681)
Списание дебиторской задолженности	(105)	(132)
Расходы на оплату услуг банков	(4 331)	(1 824)
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	(16 418)	(132)
Суммы налогов, учитываемые в соответствии с установленным законодательством порядком в составе прочих расходов	(8 191)	(13 482)
Проценты по денежным обязательствам в соответствии с п.1 ст.317.1 ГК РФ	0	(36 829)
Суммы налогов, штрафов, пеней, начисленных по результатам проверок	(2)	-
Прочие расходы	(29 441)	(30 067)
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	(60 604)	(93 147)

3.9. Отчет об изменениях капитала

При формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год, в связи с изменением с 01.01.2020 г. п.8 ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций», в части определения временных разниц, осуществлено формирование отложенного налогового актива с полной величины временной разницы в части сумм резерва по сомнительным долгам, сформированным до 01.01.2020г.

Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

		До изменения	После изменения			До изменения	После изменения
	Код	На 31 декабря		2020 г.		На 31 декабря	
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
		2019г.				2020г.	
Капитал - всего							
до корректировок	3400	-	1 045 273.00	-	-	-	1 269 934.00
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3410	-	12 330.00	-	-	-	12 330.00
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	1 057 603.00	-	-	-	1 282 264.00
в том числе:							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):							
до корректировок	3401	-	1 045 273.00	-	-	-	1 268 438.00
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3411	-	12 330.00	-	-	-	12 330.00
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	1 056 107.00	-	-	-	1 280 768.00
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки							
(по статьям)							
до корректировок	3402	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-	-	-

3.10. 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 2021 год приведена в таблице.

Наименование	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Прочие поступления (строка 4119 ОДДС) - всего, в т.ч.	1 033 780	63 369
Обеспечения, полученные от агентств	1 325	47 790
Поступление процентов по остаткам на счетах	245	161
Уступка прав требований	9 400	1 800
Расчеты по основной деятельности с участниками СВВТ	996 701	-
Прочие поступления	26 109	13 618
Прочие платежи (строка 4129 ОДДС) - всего, в т.ч.	(186 652)	(2 438 539)
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)	(138 598)	(114 657)
Возврат обеспечений, полученных от агентств	(11 690)	(31 336)
Прочие платежи	(36 364)	(13 658)

Расшифровка строки 4223 «В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» приведена в таблице.

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (строка 4223 ОДДС) - всего, в т.ч.:	428 367	383 000
Предоставление краткосрочных займов	427 350	383 000
Предоставление долгосрочных займов	1 017	-

4. Информация о денежных потоках со связанными сторонами в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011.

3.11 Налоговые обязательства по налогу на прибыль

Налог на прибыль организации

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила 67 033 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль – 20%.

Величина текущего налога на прибыль – 188 512 тыс. руб.

Величина отложенного налога на прибыль – 3 027 тыс. руб.

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2021 и 2020 годах являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	тыс.руб.			
	Налоговая база		Расчет ОНА (20%)	
	2021	2020	2021	2020
Остаток на начало:	330 260	325 295	66 052	65 059
Поступления ОНА:	31 493	8 855	6 299	1 771
Выбытие ОНА:	(17 095)	(3 890)	(3 419)	(778)
Остаток на конец	344 658	330 260	68 932	66 052

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2021 и 2020 годах являются:

тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Расчет ОНО (20%)	
	2021	2020	2021	2020
Остаток на начало:	10 235	12 165	2 047	2 433
Поступления ОНО:	1 095	815	219	163
Выбытие ОНО:	(1 835)	(2 745)	(367)	(549)
Остаток на конец	9 495	10 235	1 899	2 047

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 2021год).

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.		
		На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
1	Отложенные налоговые активы	68 932	66 052	65 059
2	Отложенные налоговые обязательства	(1 899)	(2 047)	(2 433)
	Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса (+) /1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса (-)	67 033	64 005	62 626

Информация о величине условного расхода по налогу прибыль, постоянных налоговых расходах (доходах), изменении отложенных налоговых обязательств и активов и текущем налоге на прибыль за 2021 год и 2020 год приведена в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	893 355	476 973
Условный расход по налогу на прибыль	(183 673)	(99 712)
Условный доход по налогу на прибыль	5 002	4 317
Постоянные налоговые расходы (доходы)	(6 814)	(7 297)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(147)	(387)
Изменение отложенных налоговых активов	(2 880)	(992)
Итого текущий налог на прибыль	(188 512)	(104 071)

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 2021г. и 2020г. 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.

3.12 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 2021 год	За 2020 год
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	707 870	374 281
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций *	130 000	130 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	5 445,52	2 879,08

*Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение 2020-2021 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.

3.13 Связанные стороны

3.13.1 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.

3.13.2 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 "АВИО-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.

3.13.3 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
Общество с ограниченной ответственностью «Международные процессинговые системы»	Закон от 22.03.1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», ПБУ 11/2008	14.01.2022

3.13.4 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.

3.13.5 Операции со связанными сторонами

3.13.5.1 Дивиденды распределенные

Наименование связанной стороны	Дивиденды распределенные		Не выплаченные дивиденды	
	В 2021 году *	В 2020 году *	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Апстрим-инвест»	213 281	51 599	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Эйркрафт»	145 351	35 165	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Финпром-менеджмент»	141 741	34 291	0	0
Физические лица	23 850	5 770	7 692	5 770

тыс. руб.

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

3.13.5.2 Дивиденды полученные

Общество не получало дивидендов в 2021 году и 2020 году.

3.13.5.3 Займы, выданные связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам выданным и процентам на 31.12.2020	Выдано в 2021 году	Погашено в 2021 году	Задолженность по займам выданным и процентам на 31.12.2021
По пункту 3.13.1:				
Сумма займов	106 000	391 550	(241 800)	255 750
Сумма % по выданным займам	4 658	13 004	(6 613)	11 049
По пункту 3.13.2:				
Сумма займов	21 371	1 017	(40)	22 348
Сумма % по выданным займам	1 595	867	0	2 462
По пункту 3.13.3:				
Сумма займов	320 000	0	(320 000)	0
Сумма % по выданным займам	13 764	6 592	(20 356)	0
Итого	467 388	413 030	(588 809)	291 609

тыс. руб.

3.13.5.4 Прочие операции со связанными сторонами

Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.20	Объем приобретенных услуг в 2020г., 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 ООО «Информационные технологии гражданской авиации»				
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	980
Итого	Кт 11 518	(185 976)	181 996	Кт 15 498
Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.21	Объем приобретенных услуг в 2021 г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2021г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.21

Приобретение услуг, связанных с разработкой, сопровождением, технической поддержкой ПО	Кт 14 518	(181 116)	179 736	Кт 15 898
Приобретение услуг производственного характера	980	(11 760)	11 760	Кт 980
Итого	Кт 15 498	(192 876)	191 496	Кт 16 878
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 «АВИО-АЙТИ»				
Предоставление в аренду помещения	Дт 36	(72)	108	Дт 0
Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.21	Объем оказанных услуг в 2021г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2021 г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.21
Оказание услуг связанной стороне ООО «АВИО-АЙТИ»				
Предоставление в аренду помещения	Дт 0	(72)	72	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	Кт 0	(9 276)	6 177	Кт 3 099
Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.21	Объем оказанных услуг в 2021 г., в т.ч. НДС	Объем оплаченных услуг в 2021 г., в т.ч. НДС	Сальдо расчетов на 31.12.21
Оказание услуг связанной стороне ТОО «ТКП-Центральная Азия»				
Оказание услуг производственного характера	Дт 9	(74)	80	Дт 3
Взнос в уставный капитал ТОО «ТКП-Центральная Азия»				
Взнос в уставный капитал	Кт 3 099	-	3 099	Кт 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
Вид операций	Сальдо расчетов	Объем приобретенных	Объем оплаченных	Сальдо расчетов на

	на 01.01.21	услуг в 2021 г., в т.ч. НДС	услуг в 2021 г., в т.ч. НДС	31.12.21
Приобретение услуг у связанной стороны АО «Сирена-Трэвел»				
Приобретение услуг производственного характера	Кт 57 797	(1 139 816)	1 114 774	Кт 82 839
Оказание услуг связанной стороне АО «Сирена-Трэвел»				
Оказание услуг производственного характера	Дт 138	(15 939)	16 076	Дт 1

3.13.6 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 2021 году в соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 приведены в таблице.

Виды выплат	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Вознаграждения по трудовому договору	110 239	64 305
Выплаты по решению общего собрания акционеров	-	-
Отчисления во внебюджетные фонды	18 903	11 278
Добровольное медицинское страхование	448	409
Итого	129 590	75 992

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 31.12.21, 31.12.20, 31.12.19 отсутствует.

3.13.7. Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Информация по денежным потокам между Обществом и связанными сторонами в 2021 году по дивидендам и займам приведена в п. 3.13.5.1 и п. 3.13.5.3 Пояснений.

Сумма платежей по договорам с дочерними обществами и лицами, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, приведена в п. 3.13.5.4 настоящих Пояснений.

3.13. 8 Условные обязательства

В проверяемом периоде Общество не заключало договоры залога.

Поручительство, выданное Обществом за третьих лиц, на 31.12.21г., 31.12.20г. и 31.12.2019г.

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оценочное значение условного обязательства	150 000	106 000	150 000

Условные активы, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», отсутствуют.

3.14.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 2021 год, раскрыты в разделе Информация о рисках.

Существенные ошибки, подлежащие отражению в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в 2021 году выявлены не были.

3.15. 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».

3.16. 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.

3.16.1 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.

На дату подписания Бухгалтерской отчетности Общество не осуществляло привлечение займов и кредитов.

Риск, связанный с изменением процентных ставок по займам и кредитам, у Общества отсутствует.

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.

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.

3.16.2 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 2021 год, 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 и экономическая среда

Одним из основных факторов, влияющих на деятельность Общества, является состояние авиационной отрасли и российского рынка регулярных авиаперевозок. Сложившаяся экономическая и политическая ситуация, являющаяся последствием введения с 2014 года и существенного расширения с февраля 2022 года США и странами Евросоюза экономических санкций в отношении России, оказывает влияние на экономику России, в том числе и на экономику отрасли российской гражданской авиации. Так же, сохраняется влияние на объем авиаперевозок ограничительных мер, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), несмотря на существенное смягчение Роспотребнадзором, введенных ранее ограничений. На дату подписания Бухгалтерской отчетности Общества влияние указанных обстоятельств привело к умеренному сокращению объема продажи внутренних регулярных авиаперевозок, росту вынужденных возвратов пассажирами ранее приобретенных авиаперевозок. В целях адаптации авиационной отрасли к новым экономическим условиям, Правительством РФ предпринимаются меры по поддержке отечественных авиаперевозчиков, авиаперевозчики, со своей стороны, проводят мероприятия, направленные на сохранение деятельности. Положительным фактором является существенное увеличение объема продаж железнодорожных перевозок.

На дату подписания Бухгалтерской отчетности не представляется возможным оценить эффект указанных факторов на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества. Все вышеуказанные факторы могут повлиять на объем доходов Общества и, соответственно, объем денежных потоков по расчетам по проданным перевозкам. В сложившейся ситуации Обществом проводится постоянный мониторинг всех аспектов, касающихся деятельности Общества, на предмет выявления рисков, которым может подвергнуться Общество. В случае возникновения угрозы перехода потенциального риска в стадию реального, оперативно разрабатываются конкретные мероприятия, направленные на предотвращение ухудшения экономических показателей ТКП, недопущения финансово-экономических потерь и сохранение непрерывности деятельности Общества.

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

Президент



М.Ю. Баскаков

29 марта 2022 года