

ПОЯСНЕНИЯ
(ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДОМОДЕДОВО ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
за 2021 г.

1. Краткая характеристика деятельности

Реквизиты Общества и основные сведения:

Таблица № 1 – Основные реквизиты и сведения ООО «ДЭМ»

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДОМОДЕДОВО ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Сокращенное наименование:	ООО «ДЭМ»
Юридический адрес:	142015, Московская область, г. Домодедово, Территория «Аэропорта «Домодедово», стр. 6.
ИНН:	5009096987
КПП:	500901001
ОГРН:	1155009000189
Дата государственной регистрации:	28.01.2015 г.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом (ОКВЭД 52.23.1), включая субаренду и комплексное обслуживание зданий и сооружений, услуги парковки на территории аэропорта, снабжение.

Уставный капитал организации в 2021 г. не менялся и составляет 23 712 тыс. руб.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Численность работников:

Таблица № 2 – Численность работников Общества.

Среднесписочная численность работающих, чел.		Численность по состоянию на 31 декабря, чел.	
2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.
407	296	354	335

Органом управления Общества является Управляющий директор, осуществляющий управление по доверенности, выданной Управляющей компанией AIRPORT MANAGEMENT COMPANY LIMITED

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество находится на Общей системе налогообложения и применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика осуществляется в соответствии с Приказом № 0059/ОБ-DAT/21 от 31 декабря 2020 г. с изменениями в соответствии с Приказом № ПР00015/DAT-21 от 01.02.2021 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год»; Приказом № 0117/ОБ-DAT/21 от 30 декабря 2020 г. «Об утверждении учетной политики для целей налогообложения на 2021 год» с изменениями согласно Приказа №0206/ОБ-DAT/21 от 01.02.2021 г. «О внесении изменений в Положение по учетной политике для целей налогообложения на 2021 год».

Учетная политика разработана в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (далее Закон № 402-ФЗ);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость, которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. №43н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н;
- Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. N 48н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 107н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 г. № 66н;

- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 115н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н;
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н;
- Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н (с изм. от 11.07.2016) «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации» (Зарегистрировано в Минюсте России 02.02.2016 N 40940).

Общество ведет учет в соответствии со следующими допущениями:

- допущение временной определенности (принцип начисления);
- допущение непрерывности деятельности;
- допущение имущественной обособленности;
- допущение последовательности применения учетной политики.

Учетная политика обеспечивает выполнение следующих требований к правилам ведения бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности Общества:

- требование полноты;
- требование своевременности;
- требование осмотрительности;
- требование приоритета содержания перед формой;
- требование непротиворечивости;
- требование рациональности.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета, если иное не установлено федеральными стандартами.

Объекты бухгалтерского учета Общества подлежат денежному измерению, которое производится в валюте РФ.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель. Руководителем Общества является Управляющий директор.

Бухгалтерский учет Общества ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое Главным бухгалтером.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет Главный бухгалтер

2.1. Основные средства.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, с учетом следующих особенностей:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 и предназначенные для выполнения работ или оказания услуг, отражаются в составе основных средств, если их стоимость превышает 40000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10 % от величины большего срока.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом

Срок полезного использования капитальных вложений в полученный в аренду (безвозмездное пользование) объект основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных Обществом, стоимость которых не возмещается арендодателем (ссудодателем), определяется техническими службами Общества исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств и не может превышать срок договора аренды (безвозмездного пользования) основного средства при соответствии условиям принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

2.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением По бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007).

Проверка НМА на обесценение не производится. (Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)
Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В бухгалтерском учете материалы отражаются по учетным ценам на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно. В качестве учетных цен на материалы, приобретенные за плату, применяются установленные договором на их приобретение цены без учета транспортно-заготовительных расходов. Другие затраты, отдельно указанные в договоре на приобретение материалов, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов и товаров, формирующие их фактическую себестоимость, относятся к транспортно-заготовительным расходам и принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала. При невозможности непосредственного отнесения ТЗР на конкретный вид приобретаемых материалов, распределение ТЗР осуществляется пропорционально стоимости приобретенных МПЗ. Затраты по содержанию складского хозяйства Общества в стоимость материально-производственных запасов не включаются и относятся к расходам отчетного периода, в котором они осуществлены.

МПЗ, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4. Товары.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. (Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

2.5. Учет затрат. Незавершенное производство.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
 - другие аналогичные по назначению управленческие расходы.
- (Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

2.6. Финансовые вложения.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, с учетом следующих особенностей.

При выборе единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета финансовых вложений должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений. Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их отдельным видам. Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные не производится.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений (за исключением долгосрочных финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы дочерних и зависимых обществ) по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей их оценкой признается в качестве прочих доходов или расходов.

По долгосрочным финансовым вложениям в уставные (складочные) капиталы дочерних и зависимых обществ корректировка стоимости отражается в составе добавочного капитала (при превышении текущей рыночной стоимости над первоначальной стоимостью этих финансовых вложений), либо в составе прочих доходов и расходов (при превышении первоначальной стоимости над текущей рыночной стоимостью этих финансовых вложений).

При выбытии долгосрочных финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы дочерних и зависимых обществ корректировка их стоимости, отраженная в добавочном капитале, подлежат списанию на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). При частичном выбытии долгосрочных финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы дочерних и зависимых обществ корректировка их стоимости, отраженная в добавочном капитале, списывается на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) пропорционально стоимости выбывающих финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на прочие доходы или расходы.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается

сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В Обществе обеспечивается отдельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения.

2.9. Расходы.

При определении расходов отчетного периода все понесенные за этот период расходы подразделяют на расходы по обычным видам деятельности и управленческие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности, формируются на счете 20 «Основное производство» и списываются полностью без распределения в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».

Для формирования общехозяйственных расходов используется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.10. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 107Н.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность со сроком погашения более 12 месяцев.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Начисление причитающегося расхода отражается в составе процентов к уплате в тех отчетных периодах, к которым относится данный расход.

2.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина России 27 ноября 2006 г. № 154н, с учетом следующих особенностей.

Использование среднего курса иностранной валюты для пересчета в рубли стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в связи с совершением

большого числа однородных операций в такой иностранной валюте при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, исчисленному за месяц или любой более короткий период, не производится.

Пересчет в рубли стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, осуществляется на дату совершения операции, а также на отчетную дату по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации.

В иных случаях по мере изменения курса иностранной валюты пересчет не производится. Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения деятельности Общества за пределами Российской Федерации, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте. Использование для этих целей средней величины курсов не производится.

Если иностранная валюта не входит в перечень валют, по которым Центральным банком Российской Федерации устанавливается официальный курс этой иностранной валюты к рублю, Общество определяет курс такой иностранной валюты с использованием следующих курсов:

- курс иностранной валюты (кросс-курс) к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса, на основании данных опубликованных в газете «FinancialTimes» (в том числе данных интернет-сайта данной газеты);
- установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс доллара США по отношению к рублю, действующий на дату определения курса иностранной валюты.

Если по активам, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит пересчету в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату, в соответствии с учетной политикой создаются оценочные резервы, то величина резерва определяется исходя из стоимости актива в такой валюте. Одновременно с пересчетом стоимости актива пересчитывается величина оценочного резерва.

При возврате задолженности, принятой к бухгалтерскому учету в качестве полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков и пересчитанной в рубли по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, Обществом определяется курсовая разница междурублевой оценкой этой задолженности на дату возврата и дату принятия к бухгалтерскому учету.

Числящаяся в бухгалтерском учете на отчетную дату не предъявленная к оплате начисленная выручка, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату в той части, в которой она превышает сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженного в иностранной валюте.

Курсовая разница, возникающая в результате пересчета в рубли выраженного в иностранной валюте обязательства, являющегося инструментом хеджирования денежных потоков, в соответствии с принятым в Обществе порядком хеджирования, подлежит зачислению в добавочный капитал. По мере признания выручки, являющейся объектом хеджирования денежных потоков, соответствующая часть накопленной в составе добавочного капитала курсовой разницы подлежит признанию в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация проводится ежегодно.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально ответственному лицу. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. (Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения № 34н).

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных.

Изменения вступительных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах не производились.

По сравнению с предшествующим отчетным годом, учетная политика Общества существенных изменений не претерпела.

В учетную политику на следующий отчетный год вводится ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018). Применяются п. 11 ФСБУ 25/2018, где арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

4.1. Нематериальные активы и НИОКР.

На балансе ООО «ДЭМ» нематериальные активы (НМА) отсутствуют.

ООО «ДЭМ» не выполняет научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами и не является заказчиком указанных работ.

4.2. Основные средства.

Основные средства (ОС) предприятия делятся на следующие группы: сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды ОС.

По состоянию на 31.12.2020 года стоимость ОС в составе актива предприятия (по первоначальной стоимости, без учета не введенных в эксплуатацию) составляла 141 684 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость ОС в составе актива предприятия (по первоначальной стоимости, без учета не введенных в эксплуатацию) составила 164 732 тыс. руб.

За 2021 год был произведен ввод в эксплуатацию основных средств на общую сумму 45 320 тыс. руб.

Стоимость не введенных в эксплуатацию ОС по состоянию на 31.12.2021 г. составил 160 846 тыс. руб.

В 2021 г. Передано и списано ОС на сумму 22 490 тыс. руб. (по первоначальной стоимости), в т.ч.:

- Сооружения на сумму 731 тыс. руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) на сумму 14 043 тыс. руб.;
- Офисное оборудование на сумму 3 884 тыс. руб.;
- Производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 3 273 тыс. руб.;
- Прочие основные средства на сумму 559 тыс. руб.

Используемый способ начисления амортизации ОС – линейный.

Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2021 г. составила 95 975 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств – 229 603 тыс. руб., включая не введенные в эксплуатацию основные средства.

Таблица № 3 – Структура ОС ООО «ДЭМ» в разрезе групп по состоянию на 31.12.2021 г.

Группы ОС	Первоначальная стоимость		Остаточная стоимость	
	сумма, тыс. руб.	удельный вес, %	сумма, тыс. руб.	удельный вес, %
Сооружения	12 003	3,69	4495	1,96
Машины и оборудование (кроме офисного)	123 372	37,89	64050	27,90
Офисное оборудование	15 251	4,68	124	0,05
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 922	2,74	88	0,04
Другие виды ОС	5 184	1,59	0	0,00
Не введенные в эксплуатацию ОС	160 846	49,40	160 846	70,05
ВСЕГО:	325 578	100,00	229 603	100,00

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «ДЭМ» представлены займами. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма предоставленных займов составила 18 670 тыс. руб., а за 2021 год выросли на 9 067 404 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021 г. составили 9 086 074 тыс. руб.

Таблица № 4 – Структура финансовых вложений (займов) ООО «ДЭМ» по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг.

Заемщик	На 31.12.2020		На 31.12.2021	
	сумма, тыс. руб.	удельный вес, %	сумма, тыс. руб.	удельный вес, %

AIRPORT MANAGEMENT COMPANY LIMITED	-	-	9 008 656	99,15
ООО «ДОМОДЕДОВО ПАРКИНГ»	7 500	40,17	7 500	0,08
ООО «ДОМОДЕДОВО ТРЕЙНИГ»	11 170	59,83	11 170	0,12
Эрпорт Менеджмент Компани Лимитед ПК с ОО	-	-	58 748	0,65
ВСЕГО:	18 670	100,00	9 086 074	100,00

4.4. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы (МПЗ) в 2021 г. учитывались на следующих синтетических счетах: 10 «Материалы», 41 «Товары».

Сумма МПЗ по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 340 981 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. (без учета сформированного резерва в 2021 г.) – 328 122 тыс. руб., то есть снизилась на 12 859 тыс. руб. или 3,77%.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисленный на конец 2021 г. составил 42 239 тыс. руб. Таким образом, балансовая стоимость МПЗ (с учетом резерва) составила 285 883 тыс. руб. По сравнению с балансовой стоимостью МПЗ на 31.12.2020 г. стоимость снизилась на 55 098 тыс. руб. или на 16,16%

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. с учетом резерва по сомнительным долгам (186 207 тыс. руб.) составляет 8 691 401 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность увеличилась на 7 376 413 тыс. руб. или на 560,95%.

Таблица № 5 – Структура дебиторской задолженности ООО «ДЭМ» по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг.

Дебиторы	На 31.12.2020		На 31.12.2021	
	сумма, тыс. руб.	удельный вес, %	сумма, тыс. руб.	удельный вес, %
Покупатели и заказчики	1 087 176	82,67	1 933 876	22,25
Поставщики и подрядчики	28 866	2,20	462 750	5,32
Налоговая служба и внебюджетные фонды	57 559	4,38	23 262	0,27
Проценты по выданным займам	12 669	0,96	6 114 089	70,35
Прочие	128 718	9,79	157 424	1,81
ВСЕГО:	1 314 988	100,00	8 691 401	100,00

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 17 204 820 тыс. руб. По сравнению с данными на 31.12.2020 г. кредиторская задолженность увеличилась на 14 214 184 тыс. руб. или на 475,29%.

Таблица № 6 – Структура кредиторской задолженности ООО «ДЭМ» по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг.

Кредиторы	На 31.12.2020		На 31.12.2021	
	сумма, тыс. руб.	удельный вес, %	сумма, тыс. руб.	удельный вес, %
Покупатели и заказчики	104 355	3,49	98 504	0,57
Поставщики и подрядчики	2 711 474	90,67	1 834 006	10,66
Налоговая служба и внебюджетные фонды	69 423	2,32	112 068	0,65
Задолженность по договорам цессии (уступка права требования по договорам займа)	-	-	15 073 949	88,11

Прочие	105 384	3,52	86 293	0,50
ВСЕГО:	2 990 636	100,00	17 204 820	100,00

4.6. Выручка и затраты на производство

Выручкой в бухгалтерском учете признаются доходы при соблюдении следующих условий:

- возможно определить сумму выручки;
- имеется уверенность в том, что произошло увеличение экономической выгоды организации;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от предприятия к покупателю, и услуга принята заказчиком.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом (ОКВЭД 52.23.1), включая субаренду и комплексное обслуживание зданий и сооружений, услуги парковки на территории аэропорта, снабжение – составляет 100% выручки Общества.

Выручка Общества за 2021 г. составила 3 523 353 тыс. руб., что выше показателя за 2020 г. (2 910 947 тыс. руб.) на 612 406 тыс. руб. или на 21,04%.

Себестоимость оказанных ООО «ДЭМ» услуг в 2021 г. составила 2 290 018 тыс. руб. против аналогичного показателя за 2020 г. - 1 795 848 тыс. руб., рост показателя составил – 27,52%.

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в Таблицах 6 и 7.

Таблица № 7 – Прочие доходы ООО «ДЭМ» за 2021 г. в разрезе статей.

Статья	Сумма, тыс. руб.
Доходы прошлых лет	22 515
Проценты к получению	94 875
Штрафы и пени	48 416
Курсовые разницы, разницы курса покупки/продажи валюты	49 009
Банковские проценты	384
Прочие доходы	414 474
Итого:	629 673

Таблица № 8 – Прочие расходы ООО «ДЭМ» за 2020 г. в разрезе статей.

Статья	Сумма, тыс. руб.
Расходы прошлых лет	64 280
Курсовые разницы, разницы курса покупки/продажи валюты	81 570
Штрафы и пени	41 336
Банковское обслуживание	13 689
Прочие расходы	494 835
Итого:	695 710

4.7. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного дохода, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива, и составила 250 285 тыс. руб. Общество воспользовалось правом использования убытка прошлых лет, таким образом, сумма налога к уплате в бюджет составила 125 142 тыс. руб.

Остаток неиспользованного убытка ООО «ДЭМ» в целях расчета суммы налога на прибыль по состоянию на 31.12.2021 г. составил 2 319 592 тыс. руб., в т.ч.:

- за 2015 г. – 2 319 592 тыс. руб.

Убыток 2014 г. был использован в 2021 г. Обществом полностью.

5. Информация о связанных сторонах.

Управление обществом осуществляется через Управляющую компанию AIRPORT MANAGEMENT COMPANY LIMITED

Таблица № 9 – Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с Компанией с ограниченной ответственностью «Эрпорт Менеджмент Компани Лимитед» по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	Юридический адрес	Место фактического нахождения	ИНН
1	"АЛАМО II ЛИМИТЕД" (ALAMO II LIMITED)	Частная компания с ограниченной ответственностью	Офис 205-А, Саффри Сквэр, Банк Лэйн и Бэй Стрит, П.Я. N-9934, Нассау, Багамские острова (Suite 205-A, Saffrey Square, Bank Lane & Bay Street, P. O. Box N-9934, Nassau, Bahamas)	Офис 205-А, Саффри Сквэр, Банк Лэйн и Бэй Стрит, П.Я. N-9934, Нассау, Багамские острова (Suite 205-A, Saffrey Square, Bank Lane & Bay Street, P. O. Box N-9934, Nassau, Bahamas)	-
2	"Атлант Фаундейшн" (Atlant Foundation)	Фонд	85 Ст Джон Стрит, Валлетта, VLT1165, Мальта (85 St John Street, Valletta, VLT1165, Malta)	85 Ст Джон Стрит, Валлетта, VLT1165, Мальта (85 St John Street, Valletta, VLT1165, Malta)	-
3	"ОУШН ФЕСТ ДЕВЕЛОПМЕНТ С.А." (OCEAN FEST DEVELOPMENT S.A.)	Акционерная компания с ограниченной ответственностью	Британские Виргинские острова, о. Тортола, VG 1110, а/я 3540, г. Роад Таун, ул. Вотерфронт Драйв, д. 19 (19, Waterfront Drive, P.O.Box 3540, Road Town, Tortola VG 1110, British Virgin Islands)	Британские Виргинские острова, о. Тортола, VG 1110, а/я 3540, г. Роад Таун, ул. Вотерфронт Драйв, д. 19 (19, Waterfront Drive, P.O.Box 3540, Road Town, Tortola VG 1110, British Virgin Islands)	-
4	"ДМЕ Административ Фаундейшн" (DME Administrative Foundation)	Фонд	Стравинская 1143, С - 11, 1077XX Амстердам, Нидерланды (Strawinskylaan 1143, C-11, 1077XX Amsterdam, the Netherlands)	Стравинская 1143, С - 11, 1077XX Амстердам, Нидерланды (Strawinskylaan 1143, C-11, 1077XX Amsterdam, the Netherlands)	856989745
5	"Фенлекс Холдингс энд Сервисис Лтд." (Fenlex Holdings & Services Ltd.)	Компания с ограниченной ответственностью	85 Ст Джон Стрит, Валлетта, VLT1165, Мальта (85 St John Street, Valletta, VLT1165, Malta)	85 Ст Джон Стрит, Валлетта, VLT1165, Мальта (85 St John Street, Valletta, VLT1165, Malta)	-
6	"АСЬЕНДА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД" (HACIENDA INVESTMENTS LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	2, Михалаки Караоли Стрит, 2 этаж, кв. 203, 1095, Никосия, Кипр (Michalaki Karaoli, 2, Flat/Office 203, 1095, Nicosia, Cyprus)	2, Михалаки Караоли Стрит, 2 этаж, кв. 203, 1095, Никосия, Кипр (Michalaki Karaoli, 2, Flat/Office 203, 1095, Nicosia, Cyprus)	12068181X
7	"ДМЕ Лимитед" (DME Limited)	Компания с ограниченной ответственностью	1, Лампусас, 1095, Никосия, Кипр (Lampousas, 1, 1095, Nicosia, Cyprus)	1, Лампусас, 1095, Никосия, Кипр (Lampousas, 1, 1095, Nicosia, Cyprus)	10301153Y
8	"Верулия Инвестментс Лимитед" (Verulia Investments Limited)	Компания с ограниченной ответственностью	1, Лампусас, 1095, Никосия, Кипр (Lampousas, 1, 1095, Nicosia, Cyprus)	1, Лампусас, 1095, Никосия, Кипр (Lampousas, 1, 1095, Nicosia, Cyprus)	12145735M

9	"Эрпорт Менеджмент Компани Лимитед" (Airport Management Company Limited)	Компания с ограниченной ответственностью	1 этаж, Эксчендж Хаус, 54-62 Атол Стрит, Дуглас, Остров Мэн IM1 1JD (1st Floor Exchange House, 54-62 Athol Street, Douglas, Isle of Man, IM1 1JD)	1 этаж, Эксчендж Хаус, 54-62 Атол Стрит, Дуглас, Остров Мэн IM1 1JD (1st Floor Exchange House, 54-62 Athol Street, Douglas, Isle of Man, IM1 1JD)	C079155-76
10	"ДОМОДЕДОВО ИНТЕГРЕЙШН"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 7	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 7	5009096867
11	"ДОМОДЕДОВО ЭРПОРТ ХЭНДЛИНГ" ("ДЭХ")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1	5009096948
12	"ДОМОДЕДОВО АЙТИ СЕРВИСИЗ" ("ДИС")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9	5009096360
13	"ДОМОДЕДОВО ПАРКИНГ"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 23/3	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 23/3	5009097927
14	"ДОМОДЕДОВО КЭТЕРИНГ"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 2	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 2	5009097155
15	"ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ СЕРВИСИЗ" ("ДФС")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 22	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 22	5009096850
16	"ДОМОДЕДОВО КОММЕРШЛ СЕРВИСИЗ" ("ДКС")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1	5009097028
17	"ДОМОДЕДОВО ТРЕЙНИНГ"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 23	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 23	5009096514
18	"ДОМОДЕДОВО СЛОТ АЛЛОКЕЙШЕН"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1	5009096955
19	"ДОМОДЕДОВО НОН-АВИЭЙШ СЭЙЛЗ" ("ДНС")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1	5009096730
20	"ДОМОДЕДОВО ПЭССЕНДЖЕР ТЕРМИНАЛ" ("ДПТ")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1	5009097645
21	"ДОМОДЕДОВО КАРГО"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 7	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 7	5009096881
22	"ДОМОДЕДОВО СЕКЬЮРИТИ"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Россия, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт Домодедово", строение 3/1	142015, Россия, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт Домодедово", строение 3/1	5009096271
23	"ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС" ("ДФФ")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 22	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 22	5009097236

24	"ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭНД КОНСТРАКШН МЕНЕДЖМЕНТ" ("ДКМ")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 2/1	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 2/1	5009097099
25	"ДОМОДЕДОВО ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" ("ДЭМ")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 6	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 8	5009096987
26	"ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9	142015, Московская область, г. Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9	5009097148
27	"КАПТУМ ЛИМИТЕД" (CAPTUM LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	1, Лампусас, 1095, Никосия, Кипр (Lampousas, 1, 1095, Nicosia, Cyprus)	1, Лампусас, 1095, Никосия, Кипр (Lampousas, 1, 1095, Nicosia, Cyprus)	12160802U
28	"ДОМОДЕДОВО АЭРОТРОПОЛИС РИАЛ ЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД" (DOMODEDOVO AEROTROPOLIS REAL ESTATE LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	Мистра 20, Офис 7 Строволос, 2019, Никосия, Кипр (Mystra, 20 Flat/Office 7 Strovolos, 2019, Nicosia, Cyprus)	Мистра 20, Офис 7 Строволос, 2019, Никосия, Кипр (Mystra, 20 Flat/Office 7 Strovolos, 2019, Nicosia, Cyprus)	12347910N
29	"МЕРА-Инвест"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, город Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9, комната 117	142015, Московская область, город Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9, комната 117	5009041804
30	"ДОМ-ИНВЕСТ"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, город Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9, комната 117	142015, Московская область, город Домодедово, терри-тория "Аэропорт "Домодедово", строение 9, комната 117	5009070227
31	"Форум-инвест"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, город Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9, комната 117	142015, Московская область, город Домодедово, терри-тория "Аэропорт "Домодедово", строение 9, комната 117	5009043209
32	"ДОМОДЕДОВО ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД" (DOMODEDOVO DEVELOPMENT LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	1, Лампусас, 1095, Никосия, Кипр (Lampousas, 1, 1095, Nicosia, Cyprus)	1, Лампусас, 1095, Никосия, Кипр (Lampousas, 1, 1095, Nicosia, Cyprus)	12153932G
33	АПК "Племзавод "Ямской"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142034, Московская область, город Домодедово, поселок Чурилково, дом 7Г	142034, Московская область, город Домодедово, поселок Чурилково, дом 7Г	5009044509
34	"ДОМОДЕДОВО ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Московская область, город Домодедово, терри-тория "Аэропорт "Домодедово", стро-ение 9, комната 117	142015, Московская область, город Домодедово, терри-тория "Аэропорт "Домодедово", строение 8	5009096970
35	"МУРЕТ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД" (MOURET INVESTMENT LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	1, Лампусас, 1095, Никосия, Кипр (Lampousas, 1, 1095, Nicosia, Cyprus)	1, Лампусас, 1095, Никосия, Кипр (Lampousas, 1, 1095, Nicosia, Cyprus)	10382856V
36	"Недраэнерджи"	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Россия, Московская область, городской округ Домодедово, город Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9, комната 117	142015, Россия, Московская область, городской округ Домодедово, город Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 9, комната 117	5009127709

37	"ЭРПОРТ ХЭЛФ КЭР" ("ЭХК")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Россия, Московская область, городской округ Домодедово, город Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1.	142015, Россия, Московская область, городской округ Домодедово, город Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 1.	5009129801
38	"ЭРПОРТ ВИКЛ СЕРВИС" ("ЭВС")	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)	142015, Россия, Московская область, городской округ Домодедово, город Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 3.	142015, Россия, Московская область, городской округ Домодедово, город Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 3.	5009129791

Основные операции Общества со связанными сторонами за 2021 г. Представлены в таблицах 10 и 11.

Таблица № 10 – Перечень и оценка операций Общества со связанными сторонами за 2021 г. В рамках доходных договоров.

Наименование юридического лица (связанной стороны)	Характер операций	Объем операций за 2021 г. (БЕЗ НДС), тыс. руб.	Задолженность на конец 2021 г. по операциям
АСЬЕНДА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД ПК с ограниченной ответственностью	комплексное обслуживание зданий и сооружений	69 295	41 577
ДОМОДЕДОВО АЙТИ СЕРВИСИЗ ООО	субаренда недвижимого имущества	68 139	5 148
ДОМОДЕДОВО ИНТЕГРЕЙШН ООО	субаренда недвижимого имущества	33 382	66 360
ДОМОДЕДОВО КАРГО ООО	комплексное обслуживание зданий и сооружений	70 916	20 581
ДОМОДЕДОВО КЭТЕРИНГ ООО	комплексное обслуживание зданий и сооружений	113 396	68 058
ДОМОДЕДОВО ПЭССЕНДЖЕР ТЕРМИНАЛ ООО	комплексное обслуживание зданий и сооружений	561 769	232 370
ДОМОДЕДОВО СЕКЬЮРИТИ ООО	субаренда недвижимого имущества	64 767	25 054
ДОМОДЕДОВО ЭРПОРТ ХЭНДЛИНГ ООО	субаренда недвижимого имущества	129 735	51 445
ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД ООО	субаренда недвижимого имущества	113 844	53 927
Эрпорт Менеджмент Компани Лимитед ПК с ОО	субаренда недвижимого имущества	123 444	83 179

Таблица № 11 – Перечень и оценка операций Общества со связанными сторонами за 2021 г. в рамках расходных договоров.

Наименование юридического лица (связанной стороны)	Характер операций	Объем операций за 2021 г. (БЕЗ НДС), тыс. руб.	Задолженность на конец 2021 г. по операциям
АСЬЕНДА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД ПК с ограниченной ответственностью	аренда недвижимого имущества	451 860	54 390
ДОМОДЕДОВО АЙТИ СЕРВИСИЗ ООО	ИТ-сервисы	118 396	101 179
ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД ООО	коммунальные услуги	118 506	31 771
	уборка территорий	96 428	62 671
Эрпорт Менеджмент Компани Лимитед ПК с ОО	Услуги управления	75 334	25 121
	Право пользования ноу-хау	54 542	7 440

Общество реализует свои услуги сторонним контрагентам (не связанным сторонам) в том числе и через связанную сторону в качестве агента. Так услуги по субаренде реализуются через агентов: ООО «ДКС», ООО «ДНС», ООО «ДОМОДЕДОВО КАРГО», ООО «ДИС», «ДПТ».

Общество закупает товары и услуги у сторонних контрагентов (не связанным сторонам) в том числе и через связанную сторону в качестве принципала. Перечень товаров и услуг:

- ООО «ДПТ» - медицинские услуги.
- ООО «ДОМОДЕДОВО ТРЕЙНИНГ» - подготовка кадров, организация обучения
- ООО «ДАФ» - вывоз мусора
- ООО «ДИС» - закупка оборудования, мобильная связь, электронный документооборот

В 2021 г. связанные стороны переуступили договоры займа в пользу Общества другой связанной стороны (см. таблицу 12)

Таблица № 12 – Переуступка права требования по договорам займа в пользу ООО «ДЭМ» от связанных сторон.

Наименование должника	Цедент	Сумма займа, тыс. руб.	Сумма накопленных процентов по договорам займа на момент передачи долга, тыс. руб.
Эрпорт Менеджмент Компани Лимитед ПК с ОО	ДОМОДЕДОВО СЕКЬЮРИТИ ООО	58 748	70 940
AIRPORT MANAGEMENT COMPANY LIMITED ИЮЛ	ДОМОДЕДОВО КЭТЕРИНГ ООО	3 904 076	2 576 799
	ДОМОДЕДОВО НОН-АВИЭЙШН ООО	450 000	378 290
	ДОМОДЕДОВО ПЭССЕНДЖЕР ТЕРПИНАЛ ООО	3 554 580	2 397 572
	ДОМОДЕДОВО СЕКЬЮРИТИ ООО	1 100 000	582 943
ИТОГО:		9 067 404	6 006 544

6. Обеспечения, выданные организацией.

В 2021 г. Общество не выступало поручителем третьих лиц, поручители не привлекались.

7. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты и влияющими на оценку активов и обязательств Общества не происходило. Не корректирующие события после отчетной даты.

8. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2021 г. Обществом сформирован резерв по оплате отпусков в размере 18 141 тыс. руб.

Таблица № 13 – Изменения суммы резерва по оплате отпусков за 2021 г. ООО «ДЭМ».

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Резерв на 01.01.2021 г.	14 490
Начислен резерв в 2021 г.	26 236
Использован резерв за 2021 г.	22 585
Резерв на 31.12.2021 г.	18 141

На 31.12.2021 г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 18 141 тыс. руб.

Таблица № 14 – Изменения суммы резерва по сомнительным долгам за 2021 г. ООО «ДЭМ».

Сумма резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	
на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
185 997	186 207

На 31.12.2021 г. Обществом сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 42 239 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовыхложений не создавался.

9. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2021 г. Чистые активы Общества составили 475 135 тыс. руб.

Таблица № 15 – Изменения суммы чистых активов за 2020-2021 г. ООО «ДЭМ»

Сумма чистых активов, тыс. руб.		
на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
- 1 012 956	- 442 651	475 135

Представитель



В.Ю. Акчурин