Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 22 г.	2 125	(1 449)	-	-	-	(224)	-	-	-	2 125	(1 673)
	за 20 21 г.	2 125	(1 101)	-	-	-	(348)	-	-	-	2 125	(1 449)
в том числе:	за 20 22 г.	297	(414)	-	-	-	(59)	-	-	-	297	(473)
презентационный ролик	за 20 21 г.	297	(355)	-	-	-	(59)	-	-	-	297	(414)
	за 20 22 г.	702	(86)	-	-	-	(11)	-	-	-	702	(97)
свидетельство на товарный знак	за 20 21 г.	702	(75)	-	-	-	(11)	-	-	-	702	(86)
	за 20 22 г.	1 126	(949)	-	-	-	(154)	-	-	-	1 126	(1 103)
корпоративный Web-сайт,skyserviceforum.com	за 20 21 г.	1126	(671)	-	-	-	(278)	-	-	-	1 126	(949)
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	1 126	1 126	1 126
в том числе: *(товарный знак,корпоративный Web-сайт,skyserviceforum.com)*	1126	1126	1126
и т.д.	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизаци		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 20 22 г.	4 664 368	(2 380 540)	189 483	(387 663)	184 548	(604 489)	-	-	4 612 341	(2 800 482)
	за 20 21 г.	4 020 779	(2 180 062)	877 856	(88 115)	297 827	(498 305)	-	-	4 810 521	(2 380 540)
в том числе:	за 20 22 г.	697 069	(323 993)	-	(30 049)	30 459	(46 130)	-	-	667 020	(339 664)
Здания	за 20 21 г.	438 675	(283 336)	258 394	-	6 123	(46 779)	-	-	697 069	(323 993)
	за 20 22 г.	1 502 108	(877 109)	54 466	(108 259)	120 704	(225 705)	-	-	1 448 315	(982 110)
Машины и оборудование	за 20 21 г.	1 550 440	(830 258)	20 925	(69 257)	165 495	(212 346)	-	-	1 502 108	(877 109)
	за 20 22 г.	1 933 985	(1 121 525)	-	(9 098)	8 496	(251 778)	-	-	1 924 887	(1 364 807)
Транспортные средства	за 20 21 г.	1 950 764	(998 803)	2 010	(18 789)	107 476	(230 197)	-	-	1 933 985	(1 121 525)
	за 20 22 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Многолетние насаждения	за 20 21 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 20 22 г.	85 648	(57 084)	7 880	(20 543)	20 172	(15 516)	-	-	72 985	(52 429)
Офисное оборудование	за 20 21 г.	80 055	(66 895)	5 661	(69)	18 733	(8 922)	-	-	85 648	(57 084)
	за 20 22 г.	843	(830)	-	(314)	434	(131)	-	-	529	(527)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г.	843	(770)	-	-	-	(60)	-	-	843	(830)
	за 20 22 г.	-	-	278	-	-	-	-	-	278	-
Земля	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 22 г.	444 713	-	103 049	(195 648)	3 488	(40 339)	-	-	352 114	(36 851)
ППА Здания	за 20 21 г.	-	-	444 713	-	-	-	-	-	444 713	-
	за 20 22 г.	146 153	-	23 810	(23 752)	796	(24 890)	-	-	146 211	(24 094)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 21 г.	108 117	133 076	-	(189 483)	51 709
	за 20 21 г.	222 014	764 400	(441)	(877 857)	108 117
в том числе:	за 20 22 г.	476	-	-	-	476
Здания	за 20 21 г.	214 779	44 501	(408)	(258 394)	476
	за 20 22 г.	104 342	1 172	-	(54 466)	51 047
Машины и оборудование	за 20 21 г.	7 068	118 232	(33)	(20 925)	104 342
	за 20 22 г.	-	-	-	( )	-
Транспортные средства	за 20 21 г.	-	2 010	-	(2 010)	-
	за 20 22 г.	3 292	4 767	-	(7 880)	178
Офисное оборудование	за 20 21 г.	161	8 792	-	(5 661)	3 292
	за 20 22 г.	7		-	-	7
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г.	7		-	-	7
	за 20 22 г.	-	278	-	(278)	-
Земля	за 20 21 г.	-		-	-	-
	за 20 22 г.	-	103 049	-	(103 049)	-
ППА Здания	за 20 21 г.	-	444 713	-	(444 713)	-
	за 20 22 г.	-	23 810	-	(23 810)	-
ППА Земля	за 20 21 г.	-	146 153	-	(146 153)	-

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

Наименование показателя	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	258 031
в том числе: *За 2021г - цех бортового питания пристройка, водопровод пожарный, за 2020г - здание бортцеха головной организации,очистное сооружение*	-	257 587
Здание п.Октябрьский "Аэромар-Ростов-на-Дону",модульное здание	-	444

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе головной организации	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом гол организации	69 147	89 357	99 256
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом филиал "Аэромар-Санкт-Петербург","Аэромар-Симферополь","Аэромар-Ростов-на-Дону","Аэромар-Сочи"	21 354	147 505	146 081
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации "Аэромар-Ростов-на-Дону"	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	93 240	-	-	(18 888)	-	-	-	74 352	-
	за 2021 г.	93 240	-	-	-	-	-	-	93 240	-
акции ЗАО "Аэромар-ДВ"	за 2022 г.	12 755	-	-	-	-	-	-	12 755	-
	за 2021 г.	12 755	-	-	-	-	-	-	12 755	-
акции ООО "Аэромар-Уфа"	за 2022 г.	61 087	-	-	-	-	-	-	61 087	-
	за 2021 г.	61 087	-	-	-	-	-	-	61 087	-
Депозитный вклад в АО "КБ Юнистрим"	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в уставный капитал дочернего общества ООО "Аэромар-	за 2022 г.	510	-	-	-	-	-	-	510	-
	за 2021 г.	510	-	-	-	-	-	-	510	-
Предоставление займа дочернему обществу ООО "Аэромар-Краснодар"	за 2022 г.	18 888	-	-	(18 888)	-	-	-	0	-
	за 2021 г.	18 888	-	-	-	-	-	-	18 888	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 22 г.	1 424 803	(8 545)	7 425 658	(7 589 081)	-	4 702	x	1 261 380	(13 247)
	за 20 21 г.	1 578 838	(5 574)	7 246 195	(7 400 229)	(558)	3 529	x	1 424 803	(8 545)
в том числе:	за 20 22 г.	17 871	-	-	(1 910)	-	-	-	15 961	-
затраты в незавершенном производстве	за 20 21 г.	12 878	-	4 994	-	-	-	-	17 871	-
продукты для переработки, товары для продажи	за 20 22 г.	653 038	-	5 092 316	(5 270 292)	-	-	-	475 061	-
	за 20 21 г.	808 141	-	4 740 447	(4 895 550)	-	-	-	653 038	-
сырье и материалы	за 20 22 г.	753 894	(8 545)	2 333 343	(2 316 879)	-	4 702	-	770 357	(13 247)
	за 20 21 г.	757 819	(5 574)	2 500 754	(2 504 679)	(558)	3 529	-	753 894	(8 545)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			возврат резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	создание резерва	списание за счет сумм резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г.	2 101 685	(158 903)	18 644 446	-	(19 101 685)	(4 935)	1 098	-	1 644 446	(162 740)
	за 20 21 г.	1 493 924	(13 783)	2 101 685	-	(1 493 924)	(149 678)	2 606	-	2 101 685	(158 903)
в том числе:	за 20 22 г.	1 857 813	(156 793)	18 416 382	-	(18 857 813)	(4 935)	1 098	-	1 416 382	(160 630)
покупатели и заказчики	за 20 21 г.	1 197 748	(11 458)	1 857 813	-	(1 197 748)	(149 678)	2 391	1 952	1 857 813	(156 793)
авансы выданные	за 20 22 г.	122 186	-	104 406	-	(122 186)	0	0	-	104 406	-
	за 20 21 г.	138 364	(37)	122 186	-	(138 364)	0	37	-	122 186	-
прочая дебиторская задолженность	за 20 22 г.	121 686	(2 110)	123 658	-	(121 686)	0	0	-	123 658	(2 110)
	за 20 21 г.	157 812	(2 288)	121 686	-	(157 812)	0	178	-	121 686	(2 110)
Итого	за 20 22 г.	2 101 685	(158 903)	18 644 446	-	(19 101 685)	(4 935)	1 098	x	1 644 446	(162 740)
	за 20 21 г.	1 493 924	(13 783)	2 101 685	-	(1 493 924)	(149 678)	2 606	x	2 101 685	(158 903)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	162 740	-	158 903	-	13 783	-
в том числе: *покупатели и заказчики*	159 231	-	154 922	-	7 635	-
покупатели и заказчики филиалы АО "Аэромар-Санкт-Петербург", АО "Аэромар-Симферополь",АО "Ростов-на-Дону"	1 399	-	1 871	-	3 823	-
авансы выданные филиал	0	-	0	-	37	-
прочая филиал АО "Аэромар-Санкт-Петербур	2 110	-	2 110	-	2 288	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г.	2 639 217	2 188 732	-	(2 431 881)	-	-	2 396 067
	за 20 21 г.	2 096 065	2 431 881	-	(1 888 729)	-	-	2 639 217
в том числе: *поставщики и подрядчики*	за 20 22 г.	2 066 438	1 867 689	-	(2 066 438)	-	-	1 867 689
	за 20 21 г.	1 379 667	2 066 438	-	(1 379 667)	-	-	2 066 438
задолженность перед персоналом	за 20 22 г.	102 295	25 049	-	(102 295)	-	-	25 049
	за 20 21 г.	78 235	102 295	-	(78 235)	-	-	102 295
задолженность по социальным взносам	за 20 22 г.	82 074	3 968	-	(82 074)	-	-	3 968
	за 20 21 г.	45 288	82 074	-	(45 288)	-	-	82 074
задолженность по налогам и сборам	за 20 22 г.	172 506	283 869	-	(172 506)	-	-	283 869
	за 20 21 г.	364 039	172 506	-	(364 039)	-	-	172 506
прочие кредиторы авансы полученные	за 20 22 г.	8 568	8 156	-	(8 568)	-	-	8 156
	за 20 21 г.	21 500	8 568	-	(21 500)	-	-	8 568
задолженность перед учредителями	за 20 22 г.	207 336	-	-	-	-	-	207 336
	за 20 21 г.	207 336	-	-	-	-	-	207 336
Итого	за 20 22 г.	2 639 217	2 188 732	-	(2 431 881)	-	x	2 396 067
	за 20 21 г.	2 096 065	2 431 881	-	(1 888 729)	-	x	2 639 217

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	642 886	652 452	370 429
в том числе: *поставщики и подрядчики*	642 886	652 452	370 429
и т.д.	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 22	За 20 21 г.
Материальные затраты	6 939 163	7 416 920
Расходы на оплату труда	2 408 995	3 015 648
Отчисления на социальные нужды	671 656	891 380
Амортизация	589 917	498 219
Прочие затраты	1 002 295	1 157 910
Итого по элементам	11 612 026	12 980 077
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	1 911	-4 993
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 613 937	12 975 084

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	278 344	345 525	(384 232)	(20 191)	219 446
в том числе: *Оценочные обязательства резерв на оплату отпусков*	144 112	252 265	(270 197)	(15 269)	110 912
Оценочные обязательства на оплату отпусков филиалы	21 271	17 067	(33 181)	(80)	5 077
Оценочные обязательства по премированию сотрудников головной организации и членов Правления	89 894	76 192	(80 854)	(4 842)	80 390
Оценочные обязательства по возмещению ущерба АО "Авиакомпания "Россия"	23 066	-	-	-	23 066

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

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

"02" февраля 2023 г.

1. Информация об Обществе

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 составила 3075 человек (31.12.2021 – 3 969 человек, 31.12.2020 – 4 832 человек).

Акционерами Общества являются:

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

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

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

В состав Совета директоров Общества входят:

ФИО	Должность
Чиханчин А. Ю.	«ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», Заместитель генерального директора по коммерции и финанасам
Сафаров М. М.	«ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», Директор департамента управления качеством продукта
Князева Н. Б.	«ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», Заместитель директора департамента финансового планирования и анализа
Джао В. Ю.	АО «Аэромар», Генеральный директор
А. Риглер	«ЛСГ Скай Шефс» («LSG Sky Chefs»),региональный вице-президент по производственной деятельности по региону развивающихся рынков
Д. Броке	«ЛСГ Скай Шефс» («LSG Sky Chefs»),вице-президент по финансам и информационным технологиям по региону развивающихся рынков
С. Херкенхенер	«ЛСГ Люфтханза Сервис» («LSG Lufthansa Service»),вице-президент по международной стратегии и развитию бизнеса холдинга
Г. Фегтлин	Директор по вопросам международного контроллинга Группы Компаний "ЛСГ", официальный представитель Холдинга «ЛСГ Люфтханза сервис» («LSG Lufthansa Service») по финансовым вопросам

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

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

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

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Прогнозы деятельности на 2022 год предполагали продолжение начавшегося в 2021 году восстановления после имевших место ограничений экономической деятельности в России, вследствие принятых мер направленных на сдерживание распространения и смягчения последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. На 2022 год Минтранс прогнозировал рост пассажиропотока.

Прогнозы пришлось корректировать, в связи с санкционной политикой ряда недружественных стран, повлекшей нарушение цепочек поставок на территорию РФ импортных товаров, разгон инфляционных факторов. Правительства недружественных государств закрыли небо для российских авиаперевозчиков. Кроме того, по решению Росавиации была приостановлена работа 11 аэропортов. Введенные ограничения в существенной мере повлияли на показатели деятельности Общества, в связи с сокращением производственной программы основных клиентов, а также необходимость практически остановить производственную деятельность в аэропортах, в которых присутствует Общество – Ростов-на-Дону, Симферополь, Краснодар, Анапа и Геленджик. Снижение объемных показателей производства бортового питания и услуг и выручки от реализации в марте 2022 года составило более 50%.

В связи со сложной ситуацией в авиационной отрасли российские власти приняли целый ряд мер, направленных на сохранение имеющегося воздушного флота и обеспечение спроса населения на авиаперелеты.

Восстановление пассажиропотока за счет развития внутренних авиаперевозок (в первую очередь региональная программа ПАО «Аэрофлот») позволило увеличить объемы производства в ВЛН на 35%. Ожидается возвращение в Россию ряда авиакомпаний Восточной Азии, что дает надежду на реализацию имеющегося потенциала производственных и экономических показателей Общества.

Руководство полагает, что Общество сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем, поскольку, в 2023 году планом движения ПАО «Аэрофлот» предполагается аналогичное количество рейсов, что и в 2022 году, а количество порций планируется увеличить на 2%.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

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

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

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

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

3. Изменения в учетной политике Общества на 2022 г.

С 2022 г. Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество отражает перспективно.

В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. В соответствии с ФСБУ 6/2020 Общество рассчитало накопленную амортизацию исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной

стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.
Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. В соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды единовременно признало на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. Обществом не предусмотрено право выкупа предмета аренды, а значит справедливая стоимость права пользования активом определяется как дисконтированная стоимость обязательства по аренде, скорректированная на нерыночный размер арендных платежей по состоянию на дату оценки. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Общество применяло ставки дисконтирования от 4.61% до 24,5%.

Согласно п. 51 ФСБУ 25/2018 Общество может не применять настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт.С 2021 г. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Согласно п.47-48 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики в связи с применением Стандарта отражаются перспективно. В учетную политику на 2021 год внесены изменения.

4. Основные средства

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

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

Для целей бухгалтерского объектом основных средств считается актив, характеризующийся признаками указанными в п.4 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости по всем группам.

При анализе внутренних и внешних признаков обесценения в Обществе не выявлено обстоятельств, при которых нужно рассчитывать возмещаемую стоимость и обесценить внеоборотные активы, согласно требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество работает на внутреннем рынке. При анализе учтены возможные неблагоприятные прогнозы, возможные изменения выручки и

колебание цен. Все рассмотренные факторы, по мнению руководства, не окажут значительного влияния на деятельность Общества.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 40 тыс.руб за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

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

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

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

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

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

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Поскольку, ожидаемая к поступления сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной Общество считает ликвидационную стоимость объектов основных средств равной нулю.

С 2022г. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в связи с чем были пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств. В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г. В результате корректировки в 2021 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2022 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	**Наименование строки**	**Сумма до корректировки**	**Сумма корректировки**	**Сумма с учетом корректировки**
Корректировки показателей 2021 года				
1151	Основные средства	1 629 276	209 839	1 839 115
1370	Нераспределенная прибыль	(2 687 984)	(209 839)	(2 897 823)

Основные средства, полученные в аренду

С 2022г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». ФСБУ 25/2018 применяется в отношении договоров аренды недвижимости и основных средств со сроком действия более одного года и (или) возможностью пролонгации аренды. В соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды единовременно признало на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В результате корректировки отражения ППА и обязательств в 2021 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2022 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2021 года				
1152	ППА	-	590 866	590 866
1450	Прочие обязательства	-	(523 926)	(523 926)
1520	Кредиторская задолженность	(2 572 278)	(66 940)	(2 639 217)
1521	Поставщики и подрядчики	(1 999 498)	(66 940)	(2 066 438)

Общество рассчитывает срок полезного использования права пользования активом для целей бухгалтерского учета исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Амортизация по праву пользования активом начисляется линейным способом.

В течение 2022 г. Обществом начислено процентов к уплате на право пользования активом в сумме 37 111 тыс.руб..

Доход Общества от модификации права пользования активом в 2022 г. 727 тыс.руб..

Информация о движении права пользования активом приведена в таблице 2.1

При оценке задолженности обязательств по аренде Обществом не учитывались переменные коммунальные платежи.

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

В течение 2022 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 90 567 тыс. руб. (48 136 тыс. руб. – в 2021 г.).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2022 г. – 170 449 тыс. руб. (56 611 тыс. руб. – в 2021 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 156 980 тыс. руб. на 31.12.2022 (на 31.12.2021 – 236 862 тыс. руб., на 31.12.2020 – 245 337 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств числятся следующие помещения:

Наименование и адрес объекта	Арендодатель	Срок аренды	Площадь арендуемого помещения (м2)
Головная организация			
помещения здание «Берлин2 МО, г. Химки, Шереметьево-2	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 24.11.2015 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	397,90
помещения здание «Бранденбург» МО,г. Химки, Шереметьево	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 15.06.2012 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	1 387,10
служебная постройка ДОК (ДМТО)	ПАО «Аэрофлот - Российские авиалинии»	с 28.04.2011 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	333,00
нежилое здание типа «Орск» в районе Шереметьево-1	ООО «Вест АГ»	с 11.04.2013 по 31.07.2020; с 31.07.2020 по 30.06.2021;с 31.07.2021 по 31.05.2022;01.06.2022 по 30.04.2023	915,40
помещение в здании Терминала «В» аэропорт Шереметьево	АО «Международный аэропорт Шереметьево»	с 29.08.2018 на (11 месяцев);с 29.07.2019 по 30.09.2020;с 01.10.2020 по 31.08.2021; с 01.09.2021 по 31.07.2022;01.08.2022 по 30.06.2023	27,90
помещение в здании Терминала «D» аэропорт Шереметьево	АО «Международный аэропорт Шереметьево»	с 08.07.2015 по 07.07.2020 (5 лет); с 20.10.2020 по 19.10.2025 (5 лет)	551,40
нежилое помещение в Терминале D аэропорт Шереметьево	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 01.01.2016 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	36,4
нежилые помещения в здании (Шереметьевское шоссе, 9)	ООО «КОРСА КАПИТАЛ»	с 01.10.2019 по 31.08.2020; с 01.09.2020 по 31.07.2021;с 01.08.2020 по 30.06.2022;договор закрыт 20.06.2022	3 362,97
помещение в здании Терминала «F» аэропорт Шереметьево	АО «Международный аэропорт Шереметьево»	с 24.07.2019 на 3 года; договор закрыт 10.01.2022	11,10
помещение по адресу г. Химки, Шереметьевское шоссе, д. 5,к. 1	АО «ВИКОНТ АВИА»	с 01.11.2019 по 30.09.2020; с 01.10.2020 по 31.08.2021; с 01.09.2021 по 31.07.2022; договор закрыт 10.06.2022	137,20
помещения в здании комплектовочной заводских представителей (АТЦ) Шереметьево	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 01.01.2017 по 30.11.2023	160,40
помещение по адресу:124460,г.Москва, Зеленоград, проезд 4801,дом 7	ООО «1019»	с 17.11.2020 по 30.09.2021; с 01.10.2021 по 31.08.2022;с 01.09.2022 по 28.02.2023	181,5
жилое помещение по адресу: 141730, МО, г.Лобня, ул.Ленина, 15	АО «Жилищник»	с 01.12.2022 по 31.10.2023	450,00
нежилое помещение № 528 на цокольном этаже здания Терминал D аэрп.Шереметьево (договор 2022/12 КД)	АО «Международный аэропорт Шереметьево»	с 01.02.2022 по 22.01.2026	56,00
Офилиал г. Санкт-Петербург			

Наименование и адрес объекта	Арендодатель	Срок аренды	Площадь арендуемого помещения (м2)
Нежилое помещение 13-Н по адресу: Санкт-Петербург, ул.Пилотов, д. 18, корп. 4, лит.А	АО «Авиакомпания «Россия»	3 года с 01.01.2017 по 31.12.2019;с 01.01.2020 по 31.03.2021; с 01.04.2021 по 31.10.2021;с 01.11.2021 по 26.03.2022;договор закрыт 30.10.2022	2 050,60
Нежилое здание КПП (въезд на перроне № 3)	АО «Авиакомпания «Россия»	3 года с 01.01.2017 по 31.12.2019; 01.01.2020 по 31.03.2021; с 01.04.2021 по 31.10.2021;с 01.11.2021 по 26.03.2022; договор закрыт 30.10.2022	142,00
Нежилое здание таможенного склада СОБП	АО «Авиакомпания «Россия»	3 года с 01.01.2017 по 31.12.2019;с 01.01.2020 по 31.03.2021 с 01.04.2021 по 31.10.2021;с 01.11.2021 по 26.03.2022; договор закрыт 30.10.2022	509,50
Объект нежилого фонда – часть здания по адресу: Санкт-Петербург, ул.Штурманская, д. 8, лит. А	АО «Аэропорт «Пулково»	11 мес. с 01.04.2018 по 28.02.2019 ;с 01.03.2019 по 31.01.2020 и с 01.02.2020 по 31.12.2020; с 01.01.2021 по 30.11.2021; с 01.12.2021 по 31.10.2022; с 01.11.2022 по 30.09.2023	214,77
Часть нежилого здания по адресу Пулковское шоссе, д.41	ООО «ВВСС»	с 01.11.2022 по 04.10.2025	687,00
Объект нежилого фонда - часть здания по адресу: Санкт-Петербург, ул.Штурманская, д.8, лит.А	АО «Аэропорт «Пулково»	с 24.10.2022 по 23.09.2023	107,72
филиал г.Ростов-на-Дону			
нежилое помещение Ростовская обл.ст.Грушевская территория аэропорта	АО «Ростоваэроинвест»	с 31.03.2020 по 28.02.2045	203,5
филиал г.Симферополь			
здание бортцеха, г. Симферополь, пгт. Аэрофлотский, пл. Аэропорта, дом 36 А	Предприятие «Авис»	с 01.08.2016 по 02.10.2022; договор зарыт 03.10.2022	712,90
торговая площадь,(часть здания нового терминала),Респ.Крым	ООО «Международный аэропорт «Симферополь»	с 10.01.2020 по 31.08.2021 (11 месяцев); с 01.09.2021 по 31.07.2022 с возможностью пролонгирования;01.08.2022 по 30.06.2023 (11 мес)	4,0
нежилое помещение (боксы №6,7,8)),Респ.Крым	ООО «Предприятие «Витек»	с 21.05.2021 по 31.03.2022;договор закрыт 31.03.2022	147,0

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей учета финансовых вложений являются акции дочерних акционерных обществ и зависимого общества.

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

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

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

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дочерние общества и зависимые общества	74 352	74 352	74 352

Дочерние общества

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

Зависимые общества

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

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

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

6. Запасы

Сырье и материалы

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

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

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

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

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

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

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

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

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

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

Незавершенное производство

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

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Сырье и материалы	770 357	753 894	757 819
Незавершенное производство	15 961	17 871	12 878
Продукты для переработки, товары для перепродажи	475 061	653 038	808 141
Резерв под снижение стоимости сырья и материалов	(13 247)	(8 545)	(5 574)
Итого запасы	**1 248 133**	**1 416 258**	**1 573 264**

7. Расходы будущих периодов

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

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

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

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Лицензии на программное обеспечение	31 537	46 658	61 961
Итого прочие внеоборотные активы	**31 537**	**46 658**	**61 961**

8. Дебиторская задолженность

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

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

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

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 416 382	1 857 813	1 197 748
Авансы выданные	104 406	122 186	138 364
Прочая дебиторская задолженность	123 658	121 686	157 812
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(160 630)	(156 793)	(11 458)
Резерв сомнительных долгов по авансам выданным	-	-	(37)
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности	(2 110)	(2 110)	(2 288)
Итого дебиторская задолженность	**1 481 706**	**1 942 782**	**1 480 141**

В результате корректировки отражения «Расходов по страхованию» в 2020-2021 годах в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2022 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2021 года				
1230	Дебиторская задолженность	1 936 052	6 729	1 942 782
1232	Авансы выданные	115 457	6 729	122 186
1260	Прочие оборотные активы	23 978	(6 729)	17 249

	Корректировки показателей 2020 года			
1230	Дебиторская задолженность	1 469 589	10 552	1 480 141
1232	Авансы выданные	127 775	10 552	138 327
1260	Прочие оборотные активы	27 565	(10 552)	17 014

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

Наименование	**31.12.2022**	**31.12.2021**	**31.12.2020**
ПАО «Аэрофлот – Российские авиалинии» (*)	1 376 333	1 711 526	963 628
АО «Авиакомпания «Россия» (*)	6 004	72 221	144 618
Эйр Франс (Air France)	-	-	1 254
АО «Авиакомпания «РОЯЛ ФЛАЙТ»	-	13 235	9 514
Кореан Эйр (Korean Air)	-	5 571	5 720
АО «Авиакомпания «Якутия»	761	5 060	10 216
Вьетнамские авиалинии	3 347	986	160
ООО «Аэромар –Краснодар-Сочи»	7 436	4 884	-
ООО «Аэромар –Краснодар»	-	3 720	-
АО АК «Азимут»	1 701	3 027	49
Авиакомпания SCAT АО	3 859	-	-
Аэромар ДВ АО	1 495	13	24
Авиакомпания Победа ООО	3 750	2 675	431
Сумма резерва по сомнительным долгам дебиторов	(160 630)	(156 793)	(11458)
Прочие	11 695	34 895	62 134
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков строка	**1 255 752**	**1 701 020**	**1 186 290**

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

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 51 769 тыс. руб. в отчетном году (56 784 тыс. руб. – в 2021 году).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 162740 тыс. руб. (в 2021г. – 158 903 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 1 098 тыс. руб. в 2022г. (2 606 тыс. руб. – в 2021 г.).

Общая величина авансов выданных на приобретение запасов составила на 31.12.2022 250 тыс.руб. (на 31.12.2021 – 2 249 тыс.руб.).

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» представляются свернуто суммы НДС по поступлениям от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам за 2022 г.- 1 140 112 тыс.руб., за 2021 г. – 1 048 742 тыс.руб.

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

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	4 541	7 730	3 375
Средства на расчетных счетах	61 275	142 848	97 269
Средства на валютных счетах	64 787	72 348	5 014
Средства на специальных счетах в банках	8 551	4 096	2 186
Итого денежные средства	**139 154**	**227 021**	**107 844**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	500 000	225 000	665 000
Итого денежные эквиваленты	**500 000**	**225 000**	**665 000**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**639 154**	**452 021**	**772 844**

Банковские депозиты

У Общества на отчетную дату были банковские депозиты в российских рублях со сроками размещения до января 2023 г. на общую сумму 500 000 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 225 000 тыс.руб., на 31.12.2020 – 665 000 тыс.руб.).

Ниже приведена информация о существенных суммах банковских депозитов:

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 31.12.2022				

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.22	янв.23	100 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.22	янв.23	150 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.22	янв.23	250 000
Итого				**500 000**
на 31.12.2021				
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.21	янв.22	100 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	мар.22	100 000
Юго-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.21	янв.22	10 000
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.21	янв.22	15 000
Итого				**225 000**
на 31.12.2020				
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	50 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	70 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	20 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	150 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	80 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	ноя.20	фев.21	100 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	ноя.20	фев.21	150 000
ПАО Промсвязьбанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	30 000
Юго-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.20	янв.21	15 000
Итого				**665 000**

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не имело денежных средств, недоступных для использования.

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества был полностью оплачен и состоял из:

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

Номинальная стоимость одной акции – 1 000 рублей.

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

Дивиденды

В 2022г., 2021 г. и 2020 г. дивиденды Обществом не объявлялись. В 2020 г. Обществом были выплачены дивиденды ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», объявленные в 2019 году по итогам 9 мес. 2019 года, в сумме 227 156 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года дивиденды «ЛСГ Люфтханза Сервис Ойропа/Африка ГмбХ», объявленные в 2019 году по итогам 9 мес. 2019 года, в сумме 207 337 тыс.руб. не были выплачены. (сумма представлена за минусом налога на дивиденды).

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

11. Кредиты и займы полученные

Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2022	2020	2022	2021
Остаток задолженности по кредитам на начало года	-	-	500 700	533 450
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	-	-	-	500 000
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	-	-	7 090	700
Списание в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)/ погашение	-	-	500 700	529 271
Списание в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)/ оплата	-	-	7 090	4 179
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-	-	-	500 700

Все обязательства по договору №7760 от 28.06.2021г. перед ПАО «Сбербанк» полностью исполнены 03.10.2022г..Остаток задолженности по кредитам на 31.12.2022 0.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 867 689	2 066 438	1 379 667
Авансы полученные	8 156	8 568	21 500
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	283 869	172 506	364 039
Кредиторская задолженность перед персоналом	25 049	102 295	78 235
Кредиторская задолженность по социальным взносам в государственные внебюджетные фонды	3 968	82 074	45 288
Задолженность перед учредителями	207 336	207 336	207 336
Итого кредиторская задолженность	**2 396 067**	**2 639 217**	**2 096 065**

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

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ООО «Маркет АГ»	94 702	161 294	89 023
ООО «СИМПЛ»	125 190	107 440	47 203
ООО «Скайвэй»	65 005	103 048	20 162
ООО «Сфера»	45 865	96 204	49 501
ООО «Продтим»	101 161	56 881	11 176
SZIC INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	52 933	25 880	31 283
ПАО «Аэрофлот»	100 460	29 439	10 557
ООО «Резерв»	85 099	5 324	24 538
ООО «Спектр»	56 969	31 377	-
ООО «АСТ-интернэшнл инвайронмэнт»	56 804	22 213	6 796
Прочие кредиторы	1 083 500	1 427 338	1 089 428
Итого кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	**1 867 689**	**2 066 438**	**1 379 667**

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Налог на добавленную стоимость	199 389	85 611	300 094
Налог на прибыль	71 334	48 471	32 908
Налог на имущество	829	1 060	865
Транспортный налог	423	14	9
НДФЛ	1 000	26 454	19 214
Прочие налоги и сборы (налог на дивиденды)	10 895	10 897	10 949
Итого	**283 869**	**172 506**	**364 039**

13. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2022	2021
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	2 185 219	2 183 313
по ставке НДС – 20%	2 181 879	2 180 814
по ставке НДС – 18%	0	44
по ставке НДС – 10%	2 636	2 194
НДС по приобретенным ценностям	704	260
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1 270 474	1 395 124

14.2 Налог на прибыль организации

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

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

Наименование	2022		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**(24 137)**		**(162 751)**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	228 335	45 667	369 765	73 953
Итого ПНР	**228 335**	**45 667**	**369 765**	**73 953**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения (дивиденды)	(144 588)	(28 918)	(48 558)	(9 712)
Итого ПНД	**(144 588)**	**(28 918)**	**(48 558)**	**(9 712)**

Наименование	2022		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**(43 241)**	**(8 648)**	**903 400**	**180 680**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(196 826)**	**(39 365)**	**(564 030)**	**(112 806)**
По иным основаниям	0	0	153 180	30 636
Итого текущий налог на прибыль		**7 127**		**-**
Налогооблагаемая прибыль		**35 635**		**-**

14. Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство под выплату премий сотрудникам и членам Правления;

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

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

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

15. Выручка от продаж

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

Наименование	2022	2021
Реализация бортового питания	9 340 286	9 494 531
Реализация товаров на бортах воздушных судов	463 205	643 466
Услуги по уборке и экипировке воздушных судов	1 564 578	1 603 360
Возвраты поставщикам	(14)	15 347
Предоставление персонала,продажа ОС	-	17 698
Итого выручка	**11 368 056**	**11 774 402**

16. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2022	2021
Себестоимость реализации бортового питания	8 270 541	8 791 272
Себестоимость реализации товаров на бортах воздушных судов	384 710	510 153
Себестоимость услуг по уборке и экипировке воздушных судов	1 749 221	2 006 854
Итого себестоимость	**10 404 472**	**11 308 279**

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

Наименование	2022	2021
Прочие расходы на материалы	149 680	183 234
Расходы на топливо и ГСМ	267	351
Расходы на оплату труда в т.ч.соц. взносы	676 667	918 164
Расходы по амортизации	1 700	2 021
Коммунальные расходы в т.ч. вывоз мусора	9 382	22 864
Расходы по аренде	25 894	30 307
Расходы по ремонту и тех.обслуживанию здания,оборудования,автотранспорта	28	263
Расходы на программное обеспечение,расходы на услуги ИТ	109 029	137 949
Расходы на страхование	18 578	19 599
Расходы на услуги по таможенному оформлению	1 907	4 183
Расходы на вознаграждение по договорам реализации товаров на бортах ВС	151 616	265 917
Прочие расходы	64 716	81 954
Итого коммерческие и управленческие расходы	**1 209 464**	**1 666 806**

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация материалов и основных средств, излишки/(недостачи) по итогам инвентаризации	35 723	(16 060)	27 595	(8 896)
Создание резерва по запасам	-	(4 702)	-	(2 971)
Резерв сомнительных долгов/списание кредиторской задолженности	156	(5 041)	5 192	(152 910)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, покупка-продажа валюты	24 627	(1 969)	367	(5 043)
Расходы на услуги банков	-	(6 856)	-	(12 741)
Списание ссудной задолженности	-	-	536 071	-
Выплаты персоналу по коллективному договору	-	(17 755)	-	(20 019)
Корректировки прошлых налоговых периодов	8 812	(9 229)	7 499	(31 178)
Расходы на проценты банка по кредиту	-	(7 090)	-	-

Наименование	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Налоги до налогообложения	-	8 913	-	5 709
Прочие выплаты сотрудникам	-	11 206	-	13 557
Доход от выбытия/моификации ППА	727	-	-	-
Доход по соглашению о прощении долга	12 311	-	-	-
Иные прочие доходы/(расходы)	9 440	(13 250)	25 706	(17 279)
Итого прочие доходы/(расходы)	**91 796**	**(102 071)**	**602 430**	**(270 303)**

18. Прибыль/ (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	2022	2021
Базовая прибыль / (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(79 851)	(753 263)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10	10
Базовая прибыль / (убыток) на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**(7,985)**	**(75,326)**

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

19. Связанные стороны

Основное общество и преобладающее общество

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

Организации группы ПАО «Аэрофлот»

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

Прочие связанные стороны

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

Бенефициарные владельцы Общества

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

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	2022	2021
Основное общество		
ПАО «Аэрофлот» (поставка бортового питания, уборка и экипировка воздушных судов)	9 970 682	10 033 344
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Общество АО «Авиакомпания «Россия» (поставка бортового питания, уборка и экипировка воздушных судов)	795 245	748 289
Общество ООО «Авиакомпания «Победа» (поставка бортового питания)	16 197	20 695
ЧПОУ «Авиашкола Аэрофлота»	-	-
Прочие связанные стороны		
АО «Аэромар-ДВ» (аренда автолифтов и прочая реализация)	2 660	159
ООО «Аэромар-УФА» (аренда автолифтов)	32	899
ООО «Аэромар-Краснодар» (аренда автолифтов и прочая реализация без учета процентов по займу),филиал «Аэромар-Краснодар-Сочи)	22 756	31 305
Итого	**10 807 572**	**10 834 691**

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

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны	2022	2021
Основное общество		
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии» (аренда складских помещений, услуги по реализации продукции Общества на воздушных судах)	205 067	349 888
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
АО «Авиакомпания «Россия» (аренда помещений и услуги по реализации продукции Общества на воздушных судах)	118 701	133 759
АО «Авиакомпания «Аврора» (услуги по реализации продукции Общества на воздушных судах)	-	-
Прочие компании	-	-
Прочие связанные стороны		
АО «Шереметьево Безопасность»	24 268	23 425
LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH	-	16 782
АО «Аэромар-ДВ»	516	511
ООО «Аэромар-Краснодар»	64	23
АО «Шеротель»	-	7
Итого	**348 616**	**524 395**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основное общество						
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	1 376 333	1 711 526	963 628	100 460	29 439	10 557
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
АО «Авиакомпания «Россия»	6 004	72 228	144 618	1 662	10 329	72 849
АО «Авиакомпания «Аврора»	-	-	-	-	-	119
Прочие компании	3 750	2 675	850	-	-	-
Прочие связанные стороны						
АО «Шереметьево Безопасность»	-	-	-	2 419	2 403	2 238
LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH	-	-	-	-	25 986	9 204
АО «Аэромар-ДВ»	1 495	13	24	39	32	111
ООО «Аэромар-УФА»	2	-	108	-	-	-
ООО «Аэромар-Краснодар» (без % по займу),филиал «Аэромар-Краснодар-Сочи» в т.ч. сч760020	8 337	11 158	1 491	42	16	20
Итого	**1 395 921**	**1 797 600**	**1 110 719**	**104 622**	**68 205**	**95 098**

Дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. является краткосрочной.

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов не числятся суммы авансов, полученных в счет будущих поставок товаров от связанных сторон (по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 – 0 руб.).

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

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами (*)

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2022	2021
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг – всего, в том числе:	4111	**13 307 838**	**12 263 632**
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»		12 219 343	11 172 836
АО «Авиакомпания «Россия»		1 019 512	970 699
ООО «Авиакомпания «Победа »		18 351	22 575
ООО «Аэромар-Краснодар»,филиал «Аэромар-Краснодар-Сочи)		47 858	97 378
АО «Аэромар-ДВ»		2 774	
Прочие связанные стороны		-	144
Прочие поступления – всего, в том числе:	4119	**7 403**	**4 893**
АО «Аэромар-ДВ»		-	202
ООО «Аэромар-УФА»		36	4 690

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2022	2021
ООО «Аэромар-Краснодар»,филиал «Аэромар-Краснодар-Сочи)		7 367	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, работы, услуги – всего, в том числе:	4121	**(286 980)**	**(641 639)**
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»		(165 598)	(396 422)
«LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH»		-	-
АО «Авиакомпания «Россия»		(91 712)	(215 844
Прочие связанные стороны		(29 670)	(29 373)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления-всего, в том числе:	4210	**165 005**	**48 558**
Дивидендов от долевого участия в других организациях			
АО «Аэромар-ДВ»		22 175	13 921
ООО «Аэромар-УФА		56 350	34 637
ООО «Аэромар-Краснодар»		66 063	-
Возврат предоставленных займов			
ООО «Аэромар-Краснодар»		20 417	
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)– всего, в том числе:	4222	-	-
ООО «Аэромар-Краснодар»		-	-
ООО «Аэромар-УФА»		-	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг(прав требования денежных средств к другим лицам),предоставление займов другим лицам-всего, в том числе:	4223	-	-
ООО «Аэромар-Краснодар»		-	-
Выплата дивидендов- всего, в том числе:	4322	-	-
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»		-	-
«LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH»		-	-
Итого		**13 185 863**	**11 675 444**

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Органами управления Общества являются: Совет директоров и Правление.

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

Правление является коллегиальным исполнительным органом Общества, и подотчетно общему собранию акционеров и Совету директоров. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью общества на основе принципа равного участия акционеров общества в формировании правления и определения политики его деятельности. Правление состоит из 3-х человек – двух представителей ПАО «Аэрофлот– Российские авиалинии» (занимающих должности генерального директора и заместителя генерального директора-главного бухгалтера) и одного представителя LSG Lufthansa Service Europa / Afrika GmbH. Генеральный директор является председателем Правления, руководит его деятельностью.

В отчетном периоде Общество выплатило членам Правления общества вознаграждения на общую сумму 59 797 тыс.руб. плюс страховые взносы 7 868 тыс.руб. (в 2021 г. – 84 489 тыс. руб. плюс страховые взносы 10 481 тыс руб.).

20. Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

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

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

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

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

21. Финансовые риски

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

22.1 Кредитный риск

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

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

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

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

22.2 Риск изменения цен

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

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

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

22.3 Риск ликвидности

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

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

22.4 Рыночный риск

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

22.5 Валютный риск

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

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

22.6 Репутационный риск

Репутационный риск - информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре. Общество оценивает уровень репутационного риска как низкий.

23. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор
АО «Аэромар» _____ Джао В.Ю.

Дата 2 февраля 2023 года