

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

**Пояснения  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
за 2022 год**

## Содержание

|        |                                                                                                                    |    |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.     | Общие сведения .....                                                                                               | 3  |
| 1.1    | Информация об Обществе .....                                                                                       | 3  |
| 1.2    | Филиалы и представительства .....                                                                                  | 3  |
| 1.3    | Основные виды деятельности Общества .....                                                                          | 3  |
| 1.4    | Органы управления Обществом, ревизионная комиссия и аудитор Общества .....                                         | 4  |
| 2.     | Учетная политика .....                                                                                             | 5  |
| 2.1    | Порядок составления бухгалтерской отчетности .....                                                                 | 5  |
| 2.2    | Активы и обязательства в иностранной валюте .....                                                                  | 6  |
| 2.3    | Представление активов и обязательств в отчетности .....                                                            | 6  |
| 2.4    | Нематериальные активы .....                                                                                        | 6  |
| 2.5    | Основные средства, вложения во внеоборотные активы .....                                                           | 6  |
| 2.6    | Инвестиционная недвижимость .....                                                                                  | 7  |
| 2.7    | Финансовые вложения .....                                                                                          | 7  |
| 2.8    | Запасы .....                                                                                                       | 7  |
| 2.9    | Расходы будущих периодов .....                                                                                     | 7  |
| 2.10   | Дебиторская/кредиторская задолженность .....                                                                       | 8  |
| 2.11   | Денежные средства, денежные эквиваленты, представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств ..... | 8  |
| 2.12   | Капитал, нераспределенная прибыль .....                                                                            | 8  |
| 2.13   | Оценочные обязательства .....                                                                                      | 8  |
| 2.14   | Доходы .....                                                                                                       | 9  |
| 2.15   | Расходы .....                                                                                                      | 9  |
| 2.16   | Инвентаризация .....                                                                                               | 9  |
| 2.17   | Изменения в учетной политике Общества на 2022 год .....                                                            | 9  |
| 2.17.1 | Изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету .....   | 9  |
| 2.17.2 | Учетная политика для целей налогообложения .....                                                                   | 9  |
| 3.     | Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности .....                                                  | 10 |
| 3.1    | Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса) .....                                                        | 10 |
| 3.1.1  | Нематериальные активы .....                                                                                        | 10 |
| 3.1.2  | Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) .....                                                       | 11 |
| 3.1.3  | Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса) .....                               | 12 |
| 3.1.4  | Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса) .....                                        | 13 |
| 3.1.5  | Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса) .....                                              | 13 |
| 3.2    | Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса) .....                                                          | 13 |
| 3.2.1  | Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) .....                                                                  | 14 |
| 3.2.2  | Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) .....                                               | 14 |
| 3.2.3  | Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса) .....                                       | 15 |
| 3.2.4  | Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) .....                                | 15 |
| 3.2.5  | Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) .....                                                 | 15 |
| 3.3    | Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса) .....                                                        | 15 |
| 3.3.1  | Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) .....                                                        | 15 |
| 3.3.2  | Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) .....                                                       | 16 |
| 3.3.3  | Использование нераспределенной прибыли (строка 1370 Бухгалтерского баланса) .....                                  | 16 |
| 3.4    | Заемные обязательства (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) .....                                            | 16 |
| 3.5    | Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса) .....                                                | 16 |
| 3.5.1  | Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) .....                                              | 16 |
| 3.5.2  | Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) .....                                                 | 17 |
| 3.6    | Ценности, учитываемые на забалансовых счетах .....                                                                 | 17 |
| 3.6.1  | Арендованные основные средства .....                                                                               | 17 |
| 3.6.2  | Обеспечения обязательств и платежей полученные .....                                                               | 17 |
| 3.6.3  | Обеспечения обязательств и платежей выданные .....                                                                 | 18 |
| 3.6.4  | Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов .....                                                | 18 |
| 3.6.5  | Прочие активы, учтенные на забалансовых счетах .....                                                               | 19 |
| 3.7    | Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....                                                               | 19 |
| 3.7.1  | Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) .....                                                        | 19 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 3.7.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210 и 2220 Отчета о финансовых результатах).....                                                                                                                                                                                                                   | 19 |
| 3.8 Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350 и 2460 Отчета о финансовых результатах).....                                                                                                                                                                                                                     | 20 |
| 3.9. Отчет об изменении капитала .....                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 20 |
| 3.10. Отчет о движении денежных средств.....                                                                                                                                                                                                                                                                                | 21 |
| 3.11 Налоговые обязательства по налогу на прибыль .....                                                                                                                                                                                                                                                                     | 22 |
| 3.12 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию .....                                                                                                                                                                                                                                                                 | 23 |
| 3.13 Связанные стороны.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 24 |
| 3.13.1 Лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество.....                                                                                                                                                                                                                                           | 24 |
| 3.13.2 Организации, которые Общество контролирует или оказывает на них значительное влияние.....                                                                                                                                                                                                                            | 24 |
| 3.13.3 Организации и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество..... | 24 |
| 3.13.4 Физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество в силу наличия возможности участвовать в принятии решений Общества. ....                                                                                                                                                                               | 25 |
| 3.13.5 Операции со связанными сторонами .....                                                                                                                                                                                                                                                                               | 25 |
| 3.13.5.1 Дивиденды распределенные .....                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 25 |
| 3.13.5.2 Дивиденды полученные .....                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 25 |
| 3.13.5.3 Займы, выданные связанным сторонам .....                                                                                                                                                                                                                                                                           | 25 |
| 3.13.5.4 Прочие операции со связанными сторонами .....                                                                                                                                                                                                                                                                      | 25 |
| 3.13.6 Вознаграждение основному управленческому персоналу .....                                                                                                                                                                                                                                                             | 27 |
| 3.13.7. Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами .....                                                                                                                                                                                                                                                        | 27 |
| 3.13. 8 Условные обязательства.....                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 27 |
| 3.14. События после отчетной даты .....                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 28 |
| 3.15. Информация по сегментам .....                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 28 |
| 3.16. Информация о рисках .....                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 28 |
| 3.16.1 Финансовые риски.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 28 |
| 3.16.2 Прочие риски.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 29 |
| Правовые риски .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 29 |
| Страновые риски и экономическая среда .....                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 29 |

## 1. Общие сведения

### 1.1 Информация об Обществе

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

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

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

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

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

Последняя редакция Устава Общества утверждена Общим собранием акционеров АО «ТКП» от 15.12.2021 года (Протокол № 48 от 20 декабря 2021 года), зарегистрирована МИ ФНС России №46 по г. Москве 14 января 2022 года, ГРН 2227700447863.

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

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

Акции Общества размещены среди акционеров Общества по закрытой подписке.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 151 человек, в 2021 году -147 человек, в 2020 году-147 человек.

### 1.2 Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

### 1.3 Основные виды деятельности Общества

Для осуществления своей деятельности ТКП реализует следующие функции:

- заключает с перевозчиками стандартные договоры об организации продажи воздушных перевозок и услуг на электронных билетах СВВТ и проведении расчетов;
- проводит аккредитацию агентств;
- заключает по поручению перевозчика стандартные договоры с аккредитованными агентствами на предоставление им прав продажи внутренних и международных воздушных перевозок на рейсах перевозчика на электронных билетах СВВТ;
- осуществляет распределение, учет использования аккредитованными агентствами квот электронных билетов СВВТ;
- обеспечивает в центре электронного билетооформления (ЦЭБ) оформление электронных билетов СВВТ при продаже перевозок;
- осуществляет сбор, ввод и обработку отчетов аккредитованных агентств и отчетов о взаиморасчетах;
- организует и производит учет продаж по банковским картам;
- осуществляет информирование участников системы взаиморасчетов о результатах продажи перевозок на электронных билетах СВВТ и электронных документах в соответствии с нормативно-технологическими документами, действующими в системе взаиморасчетов;
- осуществляет контроль за полнотой и своевременностью перечисления аккредитованными агентствами выручки;
- осуществляет расчеты с перевозчиками и агентствами;
- осуществляет разбор претензий перевозчиков и аккредитованных агентств;
- обеспечивает резервирование/продажу железнодорожных проездных документов, оформление электронных билетов, информирует о результатах резервирования железнодорожных перевозок, проводит расчеты по провозным платежам;

\* С 13 января 2015 года и до 28 июня 2018 года включительно название Общества –Публичное акционерное общество «Транспортная Клиринговая Палата», с 29 июня 2018 года по 13 января 2022 года включительно –Акционерное общество «Транспортная Клиринговая Палата»

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

На 31 декабря 2022 года ТКП заключены договоры с участниками системы взаиморасчетов: с 84 авиаперевозчиками, 4 ж/д перевозчиками, 708 агентствами по продаже воздушных перевозок, 26 провайдерами дополнительных услуг (включая провайдеров ж/д перевозок).

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

#### 1.4 Органы управления Обществом, ревизионная комиссия и аудитор Общества

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

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Президент Общества и Старший Вице-президент-Операционный директор – единоличные исполнительные органы.

##### 1.4.1 Общее собрание акционеров

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

##### 1.4.2 Совет директоров

Состав Совета директоров Общества представлен в таблице:

| Фамилия Имя Отчество           | Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (в целях ПБУ 11/2008) | На 31.12.2022                | На 31.12.2021 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|
|                                |                                                                                     | Дата возникновения основания |               |
| Баскаков Михаил Юрьевич        | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |
| Бахмина Светлана Петровна      | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |
| Ильичев Сергей Викторович      | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |
| Ипатов Максим Александрович    | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |
| Климов Валентин Тихонович      | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |
| Куклина Светлана Борисовна     | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |
| Нестеров Валерий Анатольевич   | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |
| Скуратов Сергей Николаевич     | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |
| Мохов Леонид Витальевич        | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |
| Панкова Светлана Александровна | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |
| Пахомов Роман Викторович       | Член Совета директоров ТКП                                                          | 26.05.2022                   | 27.05.2021    |

#### 1.4.3 Единоличный исполнительный орган Общества

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

Решением Внеочередного общего собрания акционеров АО «ТКП» от 19.01.2022г., протокол №49 от 24.01.2022, Баскакову Михаилу Юрьевичу с 24 января 2022 года продлены полномочия Президента ТКП сроком на 5 лет. Решением Внеочередного общего собрания акционеров АО «ТКП» от 24.11.2022г., протокол №53 от 24.11.2022, досрочно прекращены полномочия Президента ТКП Баскакова Михаила Юрьевича с 24 ноября 2022 года. В период с января по 24.11.2022г. Президентом Общества являлся Баскаков Михаил Юрьевич.

Решением Внеочередного общего собрания акционеров АО «ТКП» от 24.11.2022г., протокол №53 от 24.11.2022, досрочно прекращены полномочия Старшего Вице-президента-Операционного директора Михайлова Кузьмы Глебовича в качестве единоличного исполнительного органа с 24 ноября 2022 года. Решением Внеочередного общего собрания акционеров АО «ТКП» от 24.11.2022г., протокол №53 от 24.11.2022, Михайлов Кузьма Глебович назначен на должность Президента ТКП. С 25.11.2022г. Президентом Общества является Михайлов Кузьма Глебович.

#### 1.4.4 Ревизионная комиссия

Состав Ревизионной комиссии определен Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 31.05.2022г., Протокол № 50, на 31.12.2022г. следующий:

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

#### 1.4.5 Аудитор Общества

На годовом общем собрании акционеров Эмитента, проведенном 31 мая 2022 года, протокол № 50 от 31.05.2022г., аудитором, осуществляющим независимую проверку годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, выбрано Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

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

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

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

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

Адрес электронной почты: **[info@vneshaudit.ru](mailto:info@vneshaudit.ru)**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

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

Место нахождения

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

Дополнительная информация:

**Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606046557.**

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с положениями учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной Приказом № 34 от 29.12.2021г. Налоговый учет в Обществе в 2022 году велся в соответствии с указанной учетной политикой.

### 2.1 Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

Бухгалтерская отчетность общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Формат представления отчетности – тысячи рублей.

## **2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), долговых ценных бумаг, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 70,3375 за 1 доллар США на 31.12.2022г. (74,2926 на 31.12.2021г., 73,8757 на 31.12.2020г.), 75,6553 за 1 евро (84,0695 на 31.12.2021г., 90,6824 на 31.12.2020г.).

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

## **2.3 Представление активов и обязательств в отчетности**

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

## **2.4 Нематериальные активы**

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

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

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

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

## **2.5 Основные средства, вложения во внеоборотные активы**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы стоимостью менее или равной 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом для всех групп основных средств, то есть производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Организация не осуществляет переоценку объектов основных средств в связи с выбранным способом оценки основных средств - «по первоначальной стоимости». Организация ежегодно по состоянию на 31 декабря проводит проверку основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения, если таковое определено.

Учет предметов аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды».

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

## **2.6 Инвестиционная недвижимость**

Учет инвестиционной недвижимости ведется Организацией на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Инвестиционная недвижимость приобретается Организацией для получения дохода от прироста ее стоимости. Инвестиционная недвижимость учитывается Организацией по переоцененной стоимости, амортизация по инвестиционной недвижимости не начисляется.

## **2.7 Финансовые вложения**

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

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

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

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

## **2.8 Запасы**

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

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

## **2.9 Расходы будущих периодов**



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

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

## **2.10 Дебиторская/кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность в виде авансов полученных отражается в бухгалтерском учете в фактически полученной сумме, в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в фактически числящейся (не закрытой реализацией) сумме. Начисление НДС с авансов, полученных в счет предстоящей реализации товаров, работ, услуг, и облагаемых НДС, отражается в корреспонденции со счетом 76 «НДС по авансам и предоплатам». Сумма НДС с авансов отражается в бухгалтерском балансе обособленно в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы», не уменьшая кредиторской задолженности в виде авансов полученных.

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

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

Займы, предоставленные работникам (как процентные, так и беспроцентные) в бухгалтерском балансе отражаются в составе дебиторской задолженности

## **2.11 Денежные средства, денежные эквиваленты, представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств**

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств:

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

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

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

## **2.12 Капитал, нераспределенная прибыль**

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

## **2.13 Оценочные обязательства**

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

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

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

## 2.14 Доходы

Общество ведет отдельный учет доходов по видам деятельности:

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

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

## 2.15 Расходы

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

## 2.16 Инвентаризация

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

## 2. 17 Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

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

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» учетная политика Общества на 2022 год была изменена.

### 2.17.2 Учетная политика для целей налогообложения

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

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

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

### 3. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

##### 3.1.1 Нематериальные активы

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

| Наименование группы НМА                             | Остаточная стоимость |               |               |
|-----------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
|                                                     | на 31.12.2022        | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
| тыс. руб.                                           |                      |               |               |
| Строка 1110 «Нематериальные активы», в том числе:   |                      |               |               |
| Исключительные права на программное обеспечение     | 5 103                | 3 958         | 5 798         |
| Права на товарные знаки                             | 73                   | 99            | 125           |
| <b>Итого по строке 1110 «Нематериальные активы»</b> | <b>5 176</b>         | <b>4 057</b>  | <b>5 923</b>  |

В 2022 году Общество приобрело нематериальный актив «ПО Центральный Банк Расписания и Слотов».

Анализ, проведенный перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, не выявил необходимость изменения сроков полезного использования и способов начисления амортизации нематериальных активов.

| нематериальных активов. |                            |             |                      |             |                             |                             |             |           |                         |                                |                          | тыс.руб.    |
|-------------------------|----------------------------|-------------|----------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------|
| НМА                     | На 31.12.2021г.            |             |                      | За 2022 год |                             |                             |             |           | На 31.12.2022г.         |                                |                          |             |
|                         |                            |             |                      | Поступило   | Выбыло                      |                             |             | Начислено |                         |                                |                          |             |
|                         | Первоначальная стоимость   | Амортизация | Остаточная стоимость |             | по первоначальной стоимости | по первоначальной стоимости | Амортизация |           | по остаточной стоимости | Амортизация за отчетный период | Первоначальная стоимость | Амортизация |
|                         | Исключительные права на ПО | 51 978      | (48 020)             | 3 958       | 3 000                       | -                           | -           | -         | (1 855)                 | 54 978                         | (49 875)                 | 5 103       |
| Права на товарные знаки | 318                        | (219)       | 99                   | -           | -                           | -                           | -           | (26)      | 318                     | (245)                          | 73                       |             |
| ИТОГО:                  | 52 296                     | (48 239)    | 4 057                | 3 000       | -                           | -                           | -           | (1 881)   | 55 296                  | (50 120)                       | 5 176                    |             |

Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2022г. представлена в таблице ниже.

| НМА                                                            | Первоначальная стоимость | Амортизация | Остаточная стоимость |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------|
| Товарный знак                                                  | 3                        | (3)         | 0                    |
| ПО Информационной системы                                      | 6 647                    | (6 647)     | 0                    |
| ПО Московского узла информационной сети в ТКП (УИС ТКП)        | 1 698                    | (1 698)     | 0                    |
| Система обработки и хранения данных с контр. купонов           | 11 750                   | (11 750)    | 0                    |
| Подсистема сбора статистики                                    | 1 112                    | (1 112)     | 0                    |
| ПО Ведение единого банка международных и внутренних расписаний | 500                      | (500)       | 0                    |

|                                                                                 |               |                 |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|----------|
| ПО Система оценки парка воздушных судов для выполнения расписания               | 500           | (500)           | 0        |
| ПО Система приема к оплате ПК в СПЖД                                            | 331           | (331)           | 0        |
| Код ИАТА                                                                        | 89            | (89)            | 0        |
| АС "WIAPK" (Web-интерфейс авторизации ПК)                                       | 425           | (425)           | 0        |
| TCH Connect                                                                     | 529           | (529)           | 0        |
| ПО Ставки, сборы на АНО аэроп. обслуж. прейск. тарифов на наземное обслуживание | 1 167         | (1 167)         | 0        |
| Сайт ТКП                                                                        | 1 817         | (1 817)         | 0        |
| <b>ИТОГО:</b>                                                                   | <b>26 568</b> | <b>(26 568)</b> | <b>0</b> |

### 3.1.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка основных средств по остаточной стоимости по группам основных средства, с учетом внесенных корректировок, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 с применением альтернативного способа, приведена в таблице.

тыс. руб.

| Наименование группы основных средств                 | Остаточная стоимость |                                                  |               |               |
|------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                      | на 31.12.2022        | на 31.12.2021 (с учетом перехода на ФСБУ 6/2020) | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
| <b>Строка 1150 «Основные средства», в том числе:</b> |                      |                                                  |               |               |
| Здание                                               | 18 864               | 19 116                                           | 19 116        | 19 361        |
| Офисное оборудование                                 | 24 604               | 11 268                                           | 2 919         | 2 080         |
| Транспортные средства                                | 22 451               | 4 334                                            | 1 914         | 2 602         |
| Прочие основные средства                             | 7 278                | 3 629                                            | 976           | 1 059         |
| Земля                                                | 28 928               | 28 928                                           | 28 928        | 28 928        |
| <b>Итого по строке 1150 «Основные средства»</b>      | <b>102 125</b>       | <b>67 275</b>                                    | <b>53 853</b> | <b>54 030</b> |

Влияние применения ФСБУ 6/2020 на Бухгалтерскую отчетность Общества, в связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», приведено ниже. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

тыс. руб.

| Наименование группы основных средств            | До изменения             |               |                      | После изменения          |               |                                                 |                      |
|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------|----------------------|--------------------------|---------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|                                                 | 31 декабря 2021          |               |                      | 31 декабря 2021          |               |                                                 |                      |
|                                                 | Первоначальная стоимость | Износ         | Остаточная стоимость | Первоначальная стоимость | Износ         |                                                 | Остаточная стоимость |
|                                                 |                          |               |                      |                          | накопленный   | в т.ч. Износ, в связи с применением ФСБУ 6/2020 |                      |
| Земельный участок                               | 28 928                   | -             | 28 928               | 28 928                   |               | -                                               | 28 928               |
| Здание                                          | 24 427                   | 5 311         | 19 116               | 24 427                   | 5 311         | -                                               | 19 116               |
| Офисное оборудование                            | 25 723                   | 22 804        | 2 919                | 25 723                   | 22 804        | -8 349                                          | 11 268               |
| Транспортные средства                           | 12 271                   | 10 357        | 1 914                | 12 271                   | 10 357        | -2 420                                          | 4 334                |
| Прочие основные средства                        | 8 986                    | 8 010         | 976                  | 8 986                    | 8 010         | -2 653                                          | 3 629                |
| <b>Итого по строке 1150 «Основные средства»</b> | <b>100 335</b>           | <b>46 482</b> | <b>53 853</b>        | <b>100 335</b>           | <b>46 482</b> | <b>-13 422</b>                                  | <b>67 275</b>        |

В 2022 году приобретены основные средства первоначальной стоимостью 45 093 тыс. руб., выбыли основные средства первоначальной стоимостью 11 954 тыс. руб.

тыс.руб.

| ОСНОВН<br>ЫЕ<br>СРЕДСТ<br>ВА | На 31.12.2021г.                     |                 |                                 | За 2022 год                                 |                                           |                         |                                       |                                          | На 31.12.2022г.                     |                 |                                 |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
|                              |                                     |                 |                                 | Поступ<br>ило                               | Выбыло                                    |                         |                                       | Начисле<br>но                            |                                     |                 |                                 |
|                              | Первона<br>чальная<br>стоимос<br>ть | Аморти<br>зация | Остаточ<br>ная<br>стоимос<br>ть | (по<br>первона<br>чальной<br>стоимос<br>ти) | по<br>первона<br>чальной<br>стоимос<br>ти | Амо<br>ртиз<br>аци<br>я | по<br>остат<br>очной<br>стоим<br>ости | Амортиза<br>ция за<br>отчетный<br>период | Первона<br>чальная<br>стоимос<br>ть | Амортиза<br>ция | Остаточ<br>ная<br>стоимос<br>ть |
|                              | 100 335                             | (33 060)        | 67 275                          | 45 093                                      | 11 954                                    | 10 615                  | 1 339                                 | (8 904)                                  | 133 474                             | (31 349)        | 102 125                         |
| в том числе:                 |                                     |                 |                                 |                                             |                                           |                         |                                       |                                          |                                     |                 |                                 |
| Земельн<br>ый<br>участок     | 28 928                              | -               | 28 928                          | -                                           | -                                         | -                       | -                                     | 0                                        | 28 928                              | -               | 28 928                          |
| Здания                       | 24 427                              | (5 311)         | 19 116                          | -                                           | -                                         | -                       | -                                     | (252)                                    | 24 427                              | (5 563)         | 18 864                          |
| Офисное<br>оборудов<br>ание  | 25 723                              | (14 455)        | 11 268                          | 18 570                                      | 3 584                                     | 3 584                   | -                                     | (5 234)                                  | 40 709                              | (16 105)        | 24 604                          |
| Транспор<br>тные<br>средства | 12 271                              | (7 937)         | 4 334                           | 22 565                                      | 7 357                                     | 6 028                   | 1 329                                 | (3 119)                                  | 27 479                              | (5 028)         | 22 451                          |
| Прочие                       | 8 986                               | (5 357)         | 3 629                           | 3 958                                       | 1 013                                     | 1 003                   | 10                                    | (299)                                    | 11 931                              | (4 653)         | 7 278                           |

Расшифровка выбытия объектов основных средств, в связи с применением ФСБУ 6/2020:

тыс.руб

| ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА     | Выбыло                            |                                           |        |                                           |
|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|--------|-------------------------------------------|
|                       | по<br>первоначальной<br>стоимости | в т.ч. В связи<br>с<br>пересмотром<br>СПИ | износ  | в т.ч. В связи<br>с<br>пересмотром<br>СПИ |
|                       | 11 954                            | 3 807                                     | 10 615 | 3 807                                     |
| в том числе:          |                                   |                                           |        |                                           |
| Офисное оборудование  | 3 584                             | 3 375                                     | 3 584  | 3 375                                     |
| Транспортные средства | 7 357                             | -                                         | 6 028  | -                                         |
| Прочие                | 1 013                             | 432                                       | 1 003  | 432                                       |

### 3.1.3 Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса)

В составе доходных вложений в материальные ценности Общества на 31.12.2022г. отражен объект инвестиционной недвижимости.

тыс. руб.

| ОСНОВНЫЕ<br>СРЕДСТВА/ | На начало года | За отчетный период | На конец отчетного периода |
|-----------------------|----------------|--------------------|----------------------------|
|                       |                | Поступило          |                            |

| ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ | Первоначальная стоимость | Переоценка | Стоимость с учетом переоценки | (по первоначальной стоимости) | переоценка | Первоначальная стоимость | Переоценка | Стоимость с учетом переоценки |
|-----------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------------------------|
|                             | -                        | -          | -                             | 98 130                        | 7 442      | 98 130                   | 7 442      | 105 572                       |
| в том числе:                |                          |            |                               |                               |            |                          |            |                               |
| Квартира                    | -                        | -          | -                             | 98 130                        | 7 442      | 98 130                   | 7 442      | 105 572                       |

### 3.1.4 Долгосрчные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

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

| Наименование                                      | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Вклады в дочерние общества                        | 53 636        | 51 915        | 51 915        |
| Долгосрчные займы выданные                        | 1 017         | 1 017         | -             |
| Резерв под обесценение финансовых вложений        | -12 143       | -             | -             |
| <b>Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»</b> | <b>42 510</b> | <b>52 932</b> | <b>51 915</b> |

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

| Наименование                                                     | На 31.12.2022                   |                             | На 31.12.2021                   |                             | На 31.12.2020                   |                             |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
|                                                                  | Балансовая стоимость, тыс. руб. | Доля в уставном капитале, % | Балансовая стоимость, тыс. руб. | Доля в уставном капитале, % | Балансовая стоимость, тыс. руб. | Доля в уставном капитале, % |
| ООО «АВИО-АЙТИ»                                                  | 510                             | 51                          | 510                             | 51                          | 510                             | 51                          |
| ООО «Информационные технологии гражданской авиации»              | 42 000                          | 100                         | 42 000                          | 100                         | 42 000                          | 100                         |
| ТОО «ТКП-Центральная Азия»                                       | 11 126                          | 100                         | 9 405                           | 80                          | 9 405                           | 80                          |
| <b>Итого вклады в дочерние общества</b>                          | <b>53 636</b>                   | <b>-</b>                    | <b>51 915</b>                   | <b>-</b>                    | <b>51 915</b>                   | <b>-</b>                    |
| Резерв под обесценение финансовых вложений                       | - 11 126                        | -                           | -                               | -                           | -                               | -                           |
| <b>Итого вложения в дочерние общества, учтенные по стр. 1170</b> | <b>42 510</b>                   | <b>-</b>                    | <b>51 915</b>                   | <b>-</b>                    | <b>51 915</b>                   | <b>-</b>                    |

Финансовые вложения в дочерние организации не имеют текущей рыночной стоимости.

По результатам проведенной проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022г. выявлены признаки обесценения финансового вложения в уставный капитал ТОО «ТКП-Центральная Азия», создан резерв в размере 11 126 тыс. руб.

### 3.1.5 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

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

| Наименование                                                                                       | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Вложения во внеоборотные активы                                                                    | 950           | 1 305         | -             |
| Нематериальные активы, полученные в пользование (неисключительные права сроком свыше 12 месяцев)   | 2 803         | 6 773         | 12 117        |
| Авансы, выданные для приобретения внеоборотных активов (нематериальных активов и основных средств) | 65            | 2 507         | -             |
| <b>Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»</b>                                           | <b>3 818</b>  | <b>10 585</b> | <b>12 117</b> |

### 3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

**3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)**

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

| Наименование                                              | тыс. руб.     |               |               |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                           | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
| Товары                                                    | 5 575         | 608           | 686           |
| Товарно-материальные ценности, в т.ч. канцелярские товары | 164           | 193           | 209           |
| <b>Итого по строке 1210 «Запасы»</b>                      | <b>5 739</b>  | <b>801</b>    | <b>895</b>    |

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020г. не формировался ввиду отсутствия на балансе ТКП запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

**3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)**

Структура дебиторской задолженности Общества приведена в таблице.

| Наименование                                                                                                         | тыс. руб.      |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                      | на 31.12.2022  | на 31.12.2021  | на 31.12.2020  |
| Покупатели и заказчики                                                                                               | 13 132         | 9 395          | 6 390          |
| Авансы выданные                                                                                                      | 8 382          | 6 153          | 5 637          |
| Расчеты с участниками системы взаиморасчетов                                                                         | 449 823        | 450 883        | 327 379        |
| в том числе:                                                                                                         |                |                |                |
| -Долгосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты         | 0              | 0              | 0              |
| -Краткосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты              | 449 823        | 450 883        | 327 379        |
| Прочие дебиторы                                                                                                      | 259 732        | 42 437         | 35 984         |
| в том числе:                                                                                                         |                |                |                |
| -Долгосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты         | 148 890        | 12 000         | 0              |
| в т.ч. Расчеты по предоставленным работникам займам                                                                  | 11 000         | 12 000         | 0              |
| -Краткосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты              | 110 842        | 30 437         | 35 984         |
| <b>Дебиторская задолженность - всего, в т.ч.</b>                                                                     | <b>731 069</b> | <b>508 868</b> | <b>375 390</b> |
| -Долгосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты – всего | 0              | 0              | 0              |
| -Краткосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты – всего      | 731 069        | 508 868        | 375 390        |

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

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

| Наименование                                          | Сумма задолженности |                |                | Сумма резерва |                |                |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.22            | 31.12.21       | 31.12.20       | 31.12.22      | 31.12.21       | 31.12.20       |
| Покупатели и заказчики                                | 133                 | 106            | 146            | 16            | 70             | 82             |
| Расчеты по провозным платежам (ЖД)                    | 16 842              | 68             | 3 336          | 68            | 68             | 68             |
| Расчеты с агентствами и перевозчиками (авиаперевозки) | 133 242             | 262 978        | 267 217        | 90 603        | 262 978        | 262 896        |
| Прочие дебиторы                                       | 5 005               | 3 885          | 5 720          | 5 005         | 3 885          | 5 720          |
| <b>Итого</b>                                          | <b>155 222</b>      | <b>267 037</b> | <b>276 419</b> | <b>95 692</b> | <b>267 001</b> | <b>268 766</b> |

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

| Наименование                    | Сумма задолженности |          |          | Сумма резерва |          |          |
|---------------------------------|---------------------|----------|----------|---------------|----------|----------|
|                                 | 31.12.22            | 31.12.21 | 31.12.20 | 31.12.22      | 31.12.21 | 31.12.20 |
| Расчеты по финансовым операциям | 35 460              | 36 060   | 45 460   | 35 460        | 36 060   | 45 460   |
| Итого                           | 35 460              | 36 060   | 45 460   | 35 460        | 36 060   | 45 460   |

тыс. руб.

Информация о суммах списанной дебиторской задолженности приведена в таблице.

| Наименование                                                                  | 2022 год | 2021 год |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Сумма списанной дебиторской задолженности за счет резерва сомнительных долгов | 175 841  | 2 362    |
| Сумма списанной дебиторской задолженности за счет финансовых результатов      | 158      | 104      |

тыс. руб.

### 3.2.3 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

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

| Наименование                                                                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Краткосрочные займы выданные                                                                     | 31 814     | 305 965    | 440 414    |
| Созданный резерв по краткосрочным займам выданным                                                | (31 814)   | (15 800)   | -          |
| Итого по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов и сумм резерва)» | -          | 290 165    | 440 414    |

тыс. руб.

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

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

| Наименование                                                                           | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Денежные средства в кассе (руб.)                                                       | 14         | 14         | 14         |
| Денежные средства на рублевых счетах                                                   | 6 596 702  | 3 083 927  | 2 368 701  |
| Денежные средства на валютных счетах                                                   | 5 263      | 3 423      | 5 296      |
| Денежные средства в пути                                                               | 103 506    | 85 090     | 24 576     |
| Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса | 6 705 485  | 3 172 454  | 2 398 587  |

тыс. руб.

Ограничения по использованию денежных средств на 31.12.22г., 31.12.21г. и 31.12.20г. отсутствуют.

### 3.2.5 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

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

| Наименование                                                                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Нематериальные активы, полученные в пользование (неисключительные права сроком до 12 месяцев)    | 10 888     | 1 203      | 766        |
| НДС исчисленный с авансов полученных                                                             | 431 591    | 195 285    | 151 251    |
| Прочие оборотные активы (расходы на банковскую гарантию, страхование имущества и прочие расходы) | 2 495      | 575        | 599        |
| Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»                                                   | 444 974    | 197 063    | 152 616    |

тыс. руб.

## 3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

### 3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.22г., 31.12.21г. и 31.12.20г. уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен и состоит из 130 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 руб. Величина уставного капитала на 31.12.22г., 31.12.21г. и 31.12.20г. составила 1 300 000 руб.



Перечень крупнейших акционеров приведен в разделе 3.13.1 настоящих Пояснений.

### 3.3.2 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.22г., 31.12.21г. и 31.12.20г. резервный капитал Общества составил 195 тыс. руб. соответственно, что соответствует 15% от величины уставного капитала Общества.

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

### 3.3.3 Использование нераспределенной прибыли (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

3.3.3.1 В 2022 году нераспределенная прибыль направлялась на основании решений акционеров на выплату дивидендов.

На годовом общем собрании акционеров за 2021 год было принято решение о выплате дивидендов за 2021 год (Протокол №50 от 31.05.2022г.) в размере 1 923.00 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 249 990 000 руб.

Итого объявлено о выплате дивидендов в 2022 году за 2021 год 249 990 000 руб.

По решению Внеочередного общего собрания акционеров, проведенного в сентябре 2022 года (протокол №52 от 22.09.2022г.), по результатам деятельности Общества за 6 месяцев 2022 года объявлено о выплате дивидендов в размере 3 077.00 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 400 010 000 руб.

Итого объявлено о выплате дивидендов в 2022 году за 6 месяцев 2022 года 400 010 000 руб.

По решению Внеочередного общего собрания акционеров, проведенного в декабре 2022 года (протокол №54 от 20.12.2022г.), по результатам деятельности Общества за 9 месяцев 2022 года объявлено о выплате дивидендов в размере 2 900 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 377 000 000 руб.

Итого объявлено о выплате дивидендов в 2022 году за 9 месяцев 2022 года 377 000 000 руб.

Всего использование нераспределенной прибыли в 2022 году составило 1 027 000 000.00 руб.

3.3.3.2. В 2021 году нераспределенная прибыль направлялась на основании решений акционеров на выплату дивидендов.

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

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

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

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

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

### 3.4 Заемные обязательства (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Общество не имеет по состоянию на 31.12.22г., 31.12.21г. и 31.12.20г. обязательств по привлеченным заемным средствам. Данные по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса на отчетные даты равны 0 тыс. руб.

### 3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

#### 3.5.1 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности Общества приведена в таблице.

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

тыс. руб.

| Наименование                                                                                                                    | 31.12.2022       | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты – всего, в т.ч.:</b> | <b>6 444 365</b> | <b>2 962 661</b> | <b>2 257 781</b> |
| Поставщики и подрядчики                                                                                                         | 200 498          | 122 739          | 85 370           |
| Задолженность перед персоналом                                                                                                  | -                | -                | -                |
| Задолженность по страховым взносам                                                                                              | -                | -                | -                |
| Задолженность по налогам и сборам                                                                                               | 335 176          | 179 370          | 131 548          |
| Авансы полученные                                                                                                               | 3 939            | 2 648            | 2 775            |
| Расчеты с участниками системы взаиморасчетов                                                                                    | 5 860 404        | 2 602 983        | 2 011 079        |
| Задолженность перед акционерами по выплате дивидендов                                                                           | 43 790           | 54 155           | 23 195           |
| Прочие кредиторы                                                                                                                | 558              | 766              | 3 814            |

Просроченная кредиторская задолженность в Обществе отсутствует.

### 3.5.2 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Величина оценочных обязательств, отраженная по строке 1540 бухгалтерского баланса, составляет на 31.12.22г. - 32 650 тыс. руб., на 31.12.21г. - 25 651 тыс. руб., на 31.12.20г. - 16 011 тыс. руб.

Оценочные обязательства созданы в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее - ПБУ 8/2010) в виде резерва на оплату предстоящих отпусков, на предоставление которых работники имеют право по состоянию на отчетную дату. При расчете оценочного обязательства учтены также суммы страховых взносов, начисленных в соответствии с положениями учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета. Информация о движении оценочных обязательств в 2022 году приведена в таблице.

| Наименование показателя                                | Остаток на 01.01.22 | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на 31.12.22 |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------|----------|------------------------------|---------------------|
| Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков | 25 651              | 41 294   | (34 295) | -                            | 32 650              |

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

## 3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

### 3.6.1 Арендованные основные средства

Информация о стоимости арендованных основных средств приведена в таблице.

| Наименование показателя       | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Полученные в аренду помещения | 24 621        | 23 767        | 23 767        |
| Прочее арендованное имущество | 17 572        | 14 071        | 14 071        |
| <b>Итого</b>                  | <b>42 193</b> | <b>37 838</b> | <b>37 838</b> |

### 3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

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

| Наименование                                                              | на 31.12.2022    | на 31.12.2021    | на 31.12.2020  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Обеспечения обязательств и платежей полученные (счет 008), в т.ч.:</b> | <b>1 975 044</b> | <b>1 064 966</b> | <b>949 073</b> |
| - банковские гарантии                                                     | 1 658 705        | 729 030          | 532 090        |
| - договоры поручительства                                                 | 274 699          | 204 296          | 285 343        |
| - договоры залога недвижимого имущества                                   | 41 640           | 131 640          | 131 640        |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3.6.3 Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет обеспечения обязательств и платежей выданных на основании Договоров поручительства с ПАО «Совкомбанк» (максимальная дата окончания срока действия договора – 30.06.2024г.) и Договора поручительства АО «Эйр Астана» (до окончания срока действия основного договора- 31.12.2024г.):

| Наименование                                                                                                                                                  | тыс. руб.        |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                                                               | на<br>31.12.2022 | на<br>31.12.2021 | на<br>31.12.2020 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009), в том числе:                                                                                         | 150 000          | 150 000          | 106 000          |
| ПАО «Совкомбанк» / исполнение обязательств ООО «Агентство «Мавинс» перед банком, по договору об организации выпуска нескольких непокрытых банковских гарантий | 125 000          | 125 000          | 81 000           |
| АО «Эйр Астана»/исполнение обязательств по договору, заключенному с дочерним обществом ТКП, в части продаж на территории Республики Казахстан.                | 25 000           | 25 000           | 25 000           |

### 3.6.4 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

| Наименование | тыс. руб.        |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
|              | на<br>31.12.2022 | на<br>31.12.2021 | на<br>31.12.2020 |
|              |                  |                  |                  |

|                                                                          |       |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007) | 3 688 | 9 070 | 9 019 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|

### 3.6.5 Прочие активы, учтенные на забалансовых счетах

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

| Наименование                                               | тыс. руб.     |               |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                            | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
| Нематериальные активы, полученные в пользование (счет 014) | 32 430        | 24 785        | 23 299        |

Информация о стоимости материальных ценностей, списанных на расходы и подлежащих отражению за балансом в целях контроля за сохранностью этих объектов приведена в таблице.

| Наименование                         | тыс. руб.     |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                      | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
| ТМЦ в эксплуатации (счета 012 и 013) | 13 735        | 12 403        | 12 819        |

### 3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### 3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности за 2022 год и 2021 год приведена в таблице.

| Наименование показателя               | тыс. руб.        |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | За 2022 год      | За 2021 год      |
| Услуги по основной деятельности       | 3 995 753        | 2 785 680        |
| Продажа товаров                       | 4 981            | 4 427            |
| <b>Итого по строке 2110 «Выручка»</b> | <b>4 000 734</b> | <b>2 790 107</b> |

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

Расшифровка расходов от обычных видов деятельности за 2022г. и 2021г. приведена в таблице.

| Наименование показателя                            | тыс. руб.          |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                    | За 2022 год        | За 2021 год        |
| Услуги по основной деятельности                    | (2 301 808)        | (1 707 310)        |
| Продажа товаров                                    | ( 2 733)           | (2 654)            |
| <b>Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»</b> | <b>(2 304 541)</b> | <b>(1 709 964)</b> |
| <b>Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР)</b>      | <b>(-)</b>         | <b>(-)</b>         |
| <b>Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)</b>    | <b>(538 795)</b>   | <b>(378 309)</b>   |
| <b>Всего расходы по обычным видам деятельности</b> | <b>(2 843 336)</b> | <b>(2 088 273)</b> |

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022г. и 2021г. приведена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                     | За 2022 год        | За 2021 год        |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Материальные затраты                                                        | (2 139 780)        | (1 569 087)        |
| Расходы на оплату труда с учетом созданного резерва по отпускам             | (464 422)          | (329 690)          |
| Платежи во внебюджетные фонды (с расходов на оплату труда)                  | (102 292)          | (76 841)           |
| Амортизация ОС и НМА                                                        | (10 785)           | (4 919)            |
| Аренда имущества                                                            | (27 552)           | (27 027)           |
| Расходы на услуги связи                                                     | (3 857)            | (3 307)            |
| Расходы по эксплуатации и содержанию собственного и арендованного имущества | (4 183)            | (3 618)            |
| Прочие затраты                                                              | (87 732)           | (71 130)           |
| Себестоимость проданных товаров                                             | (2 733)            | (2 654)            |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                          | <b>(2 843 336)</b> | <b>(2 088 273)</b> |

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

Структура показателя строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2022г. и 2021г. представлена в таблице.

| Наименование                                              | За 2022 год    | За 2021 год    |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Проценты за предоставление в пользование денежных средств | 17 262         | 21 234         |
| Проценты на остаток по счетам и депозитам                 | 623 764        | 205 605        |
| <b>Итого по строке 2320</b>                               | <b>641 026</b> | <b>226 839</b> |

Данные по стр. 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2022 год отсутствуют, т.к. Общество в указанном периоде не имело привлеченных долговых обязательств.

Структура прочих доходов, отраженных по стр. 2340 Отчета о финансовых результатах за 2022г. и 2021г. приведена в таблице.

| Наименование показателя                                                                            | За 2022 год    | За 2021 год   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Положительная курсовая разница, в том числе с учетом курсовых разниц, связанных с продажей валюты* | 10 765         | 2 423         |
| Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности                             | 723            | 771           |
| Доходы по договорам уступки права (требования)                                                     | 277 890        | -             |
| Прочие доходы                                                                                      | 21 243         | 22 092        |
| <b>Итого по строке 2340 «Прочие доходы»</b>                                                        | <b>310 621</b> | <b>25 286</b> |

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

Структура прочих расходов, отраженных по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах за 2022г. и 2021г. приведена в таблице.

| Наименование показателя                                                                                        | За 2022 год      | За 2021 год     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Отрицательная курсовая разница                                                                                 | (11 753)         | (2 116)         |
| Списание дебиторской задолженности                                                                             | (158)            | (105)           |
| Расходы на оплату услуг банков                                                                                 | (14 289)         | (4 331)         |
| Расходы на создание резерва по сомнительным долгам                                                             | (32 725)         | (16 418)        |
| Суммы налогов, учитываемые в соответствии с установленным законодательством порядком в составе прочих расходов | (10 331)         | (8 191)         |
| Суммы налогов, штрафов, пеней, начисленных по результатам проверок                                             | (2 449)          | (2)             |
| Расходы по договорам уступки права (требования)                                                                | (278 890)        | -               |
| Прочие расходы                                                                                                 | (56 771)         | (29 441)        |
| <b>Итого по строке 2350 «Прочие расходы»</b>                                                                   | <b>(407 366)</b> | <b>(60 604)</b> |

### 3.9. Отчет об изменениях капитала

При формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год, в связи с началом действия с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Обществом осуществлена корректировка балансовой стоимости основных средств с применением «альтернативного» способа перехода на ФСБУ 6/2020 (п. 49 ФСБУ 6/2020) и отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

|                                                                           |      | До<br>изменения | После<br>изменения |                                          |                          | До<br>изменения | После<br>изменения |
|---------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|------------------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------|
|                                                                           | Код  | На 31 декабря   |                    | 2021 г.                                  |                          | На 31 декабря   |                    |
|                                                                           |      | 2020г.          |                    | за счет<br>чистой<br>прибыли<br>(убытка) | за счет иных<br>факторов | 2021г.          |                    |
| Капитал - всего                                                           |      |                 |                    |                                          |                          |                 |                    |
| до корректировок                                                          | 3400 | 1 282 264.00    | -                  | 707 870.00                               | (620 100.00)             | 1 370 034.00    | -                  |
| корректировка в<br>связи с:                                               |      |                 |                    |                                          |                          |                 |                    |
| изменением<br>учетной политики                                            | 3410 | -               | -                  | -                                        | 10 765.00                | -               | 10 765.00          |
| исправлением<br>ошибок                                                    | 3420 | -               | -                  | -                                        | -                        | -               | -                  |
| после<br>корректировок                                                    | 3500 | 1 282 264.00    | -                  | 707 870.00                               | (609 335.00)             | -               | 1 380 799.00       |
| в том числе:                                                              |      |                 |                    |                                          |                          |                 |                    |
| Нераспределенна<br>я прибыль<br>(непокрытый<br>убыток):                   |      |                 |                    |                                          |                          |                 |                    |
| до корректировок                                                          | 3401 | 1 280 768.00    | -                  | 707 870.00                               | (620 100.00)             | 1 368 538.00    | -                  |
| корректировка в<br>связи с:                                               |      |                 |                    |                                          |                          |                 |                    |
| изменением<br>учетной политики                                            | 3411 | -               | -                  | -                                        | 10 765.00                | -               | 10 765.00          |
| исправлением<br>ошибок                                                    | 3421 | -               | -                  | -                                        | -                        | -               | -                  |
| после<br>корректировок                                                    | 3501 | 1 280 768.00    | -                  | 707 870.00                               | (609 335.00)             | -               | 1 379 303.00       |
| Другие статьи<br>капитала, по<br>которым<br>осуществлены<br>корректировки |      |                 |                    |                                          |                          |                 |                    |
| (по статьям)                                                              |      |                 |                    |                                          |                          |                 |                    |
| до корректировок                                                          | 3402 | -               | -                  | -                                        | -                        | -               | -                  |
| корректировка в<br>связи с:                                               |      |                 |                    |                                          |                          |                 |                    |
| изменением<br>учетной политики                                            | 3412 | -               | -                  | -                                        | -                        | -               | -                  |
| исправлением<br>ошибок                                                    | 3422 | -               | -                  | -                                        | -                        | -               | -                  |
| после<br>корректировок                                                    | 3502 | -               | -                  | -                                        | -                        | -               | -                  |

### 3.10. Отчет о движении денежных средств

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

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

2. Расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2022 год приведена в таблице.

|                                                                                                                               |                  | тыс. руб.        |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--|
| Наименование                                                                                                                  | За 2022 год      | За 2021 год      |  |
| <b>Прочие поступления (строка 4119 ОДДС) - всего, в т.ч.</b>                                                                  | <b>4 066 219</b> | <b>1 033 780</b> |  |
| Обеспечения, полученные от агентств                                                                                           | 18 500           | 1 325            |  |
| Поступление процентов по остаткам на счетах                                                                                   | 990              | 245              |  |
| Уступка прав требований                                                                                                       | 71 040           | 9 400            |  |
| Расчеты по основной деятельности с участниками СВВТ                                                                           | 3 966 985        | 996 701          |  |
| Прочие поступления                                                                                                            | 8 704            | 26 109           |  |
| <b>Прочие платежи (строка 4129 ОДДС) - всего, в т.ч.</b>                                                                      | <b>(390 803)</b> | <b>(186 652)</b> |  |
| НДС (в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ) | (257 323)        | (138 598)        |  |
| Возврат обеспечений, полученных от агентств                                                                                   | (1 386)          | (11 690)         |  |
| Выдача обеспечений исполнения обязательств                                                                                    | (97 973)         | (3 723)          |  |
| Прочие платежи                                                                                                                | (34 121)         | (32 641)         |  |

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

| Наименование                                                                                                                                                                   | За 2022 год    | За 2021 год    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (строка 4223 ОДДС) - всего, в т.ч.:</b> | <b>181 600</b> | <b>428 367</b> |
| Предоставление краткосрочных займов                                                                                                                                            | 180 000        | 427 350        |
| Предоставление долгосрочных займов                                                                                                                                             | 1 600          | 1 017          |

3. Информация о денежных потоках со связанными сторонами в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011, приведена в п. 3.13.7 Пояснений.

### 3.11 Налоговые обязательства по налогу на прибыль

#### Налог на прибыль организации

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила 34 417 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль – 20%.

Величина текущего налога на прибыль – 321 437 тыс. руб.

Величина отложенного налога на прибыль – (29 959) тыс. руб.

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2022 и 2021 годах являются:

|                                   |  | тыс.руб.       |          |                  |         |
|-----------------------------------|--|----------------|----------|------------------|---------|
| Отложенные налоговые активы (ОНА) |  | Налоговая база |          | Расчет ОНА (20%) |         |
|                                   |  | 2022           | 2021     | 2022             | 2021    |
| Остаток на начало:                |  | 344 658        | 330 260  | 68 932           | 66 052  |
| Поступления ОНА:                  |  | 47 355         | 31 493   | 9 471            | 6 299   |
| Выбытие ОНА:                      |  | (183 740)      | (17 095) | (36 748)         | (3 419) |
| Остаток на конец                  |  | 208 273        | 344 658  | 41 655           | 68 932  |

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2022 и 2021 годах являются:

| Отложенные налоговые обязательства (ОНО) | Налоговая база |         | Расчет ОНО (20%) |       |
|------------------------------------------|----------------|---------|------------------|-------|
|                                          | 2022           | 2021    | 2022             | 2021  |
| Остаток на начало:                       | 22 780         | 10 235  | 4 556            | 2 047 |
| Поступления ОНО:                         | 16 180         | 14 380  | 3 236            | 2 876 |
| Выбытие ОНО:                             | (2 770)        | (1 835) | (554)            | (367) |
| Остаток на конец                         | 36 190         | 22 780  | 7 238            | 4 556 |

тыс.руб.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (п. 1.4, 2.9 Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета за 2022 год).

| № п/п | Наименование показателя                                                                                                                                    | На 31.12.22   | На 31.12.21   | На 31.12.20   |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1     | Отложенные налоговые активы                                                                                                                                | 41 655        | 68 932        | 66 052        |
| 2     | Отложенные налоговые обязательства                                                                                                                         | (7 238)       | (4 556)       | (2 047)       |
|       | <b>Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса (+) /1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса (-)</b> | <b>34 417</b> | <b>64 376</b> | <b>64 005</b> |

тыс. руб.

Информация о величине условного расхода по налогу прибыль, постоянных налоговых расходах (доходах), изменении отложенных налоговых обязательств и активов и текущем налоге на прибыль за 2022 год и 2021 год приведена в таблице.

| Наименование показателя                     | За 2022 год | За 2021 год |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения         | 1 701 679   | 893 355     |
| Условный расход по налогу на прибыль        | (340 336)   | (183 673)   |
| Условный доход по налогу на прибыль         | -           | 5 002       |
| Постоянные налоговые расходы (доходы)       | (11 060)    | (6 814)     |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 2 682       | (147)       |
| Изменение отложенных налоговых активов      | 27 277      | (2 880)     |
| Итого текущий налог на прибыль              | (321 437)   | (188 512)   |

тыс. руб.

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

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

Отложенный налог на прибыль в 2022г. и 2021г. сформирован за счет:

- различий в сумме амортизации в результате применения амортизационной премии (п. 9 ст. 258 Налогового кодекса РФ и учетная политика для целей налогообложения);
- различий в сумме амортизации в результате применения положений ФСБУ 6/2020 (ФСБУ 6/2020 и учетная политика для целей бухгалтерского учета);
- начисления и погашения оценочных обязательств, связанных с отпусками;
- движения сумм резерва по сомнительным долгам.

### 3.12 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

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

тыс.руб.



| Наименование показателя                                                                           | За 2022 год | За 2021 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)                                                       | 1 350 283   | 707 870     |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций * | 130 000     | 130 000     |
| Базовая прибыль на акцию, руб.                                                                    | 10 386,79   | 5 445,52    |

\*Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение 2021-2022 года не менялось. Общество не имеет (и не имело) долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции. Общество не осуществляло дополнительный выпуск акций, в связи с чем у Общества отсутствует разводнение прибыли.

### 3.13 Связанные стороны

#### 3.13.1 Лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество

| Наименование связанной стороны                            | Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной                                                                                                                  | Дата возникновения/прекращения основания |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Общество с ограниченной ответственностью «Апстрим-инвест» | ПБУ 11/2008, право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном (складочном) капитале общества – 34,39% | 19.10.2004г.                             |
| ООО «Эйркрафт»                                            | ПБУ 11/2008, право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном (складочном) капитале общества – 23,44% | 02.04.2010г./22.06.2022г.                |
| ООО «Финпром-менеджмент»                                  | ПБУ 11/2008, право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном (складочном) капитале общества – 22,85% | 01.04.2010г./22.06.2022г.                |

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

#### 3.13.2 Организации, которые Общество контролирует или оказывает на них значительное влияние

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

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

| Наименование связанной стороны                                                  | Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной                                                           | Дата возникновения/прекращения основания |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Общество с ограниченной ответственностью «Международные процессинговые системы» | Закон от 22.03.1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», ПБУ 11/2008 | 14.01.2022                               |

|                                      |                                                                                                                         |                          |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Акционерное общество «Сирена-Трэвел» | Закон от 22.03.1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», ПБУ 11/2008 | 13.12.2016 /24.11.2022г. |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|

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

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

### 3.13.5 Операции со связанными сторонами

#### 3.13.5.1 Дивиденды распределенные

| Наименование связанной стороны                                 | Дивиденды распределенные |             | Не выплаченные дивиденды |               |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|---------------|
|                                                                | В 2022 году              | В 2021 году | На 31.12.2022            | На 31.12.2021 |
| Общество с ограниченной ответственностью «Апстрим-инвест»*     | 353 233                  | 213 281     | 0                        | 0             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Эйркрафт»*           | 58 598                   | 145 351     | 0                        | 0             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Финпром-менеджмент»* | 57 142                   | 141 741     | 0                        | 0             |
| Физические лица                                                | 399 680                  | 23 850      | 0                        | 7 692         |

тыс. руб.

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

#### 3.13.5.2 Дивиденды полученные

Общество не получало дивидендов в 2022 году и 2021 году.

#### 3.13.5.3 Займы, выданные связанным сторонам

| Наименование связанной стороны | Задолженность по займам выданным и процентам на 31.12.2021 | Выдано в 2022 году | Погашено в 2022 году | Задолженность по займам выданным и процентам на 31.12.2022 |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>По пункту 3.13.1:</b>       |                                                            |                    |                      |                                                            |
| Сумма займов                   | 255 750                                                    | 180 000            | (435 750)            | 0                                                          |
| Сумма % по выданным займам     | 11 049                                                     | 13 365             | (24 414)             | 0                                                          |
| <b>По пункту 3.13.2:</b>       |                                                            |                    |                      |                                                            |
| Сумма займов                   | 22 348                                                     | 1 600              | (440)                | 23 508                                                     |
| Сумма % по выданным займам     | 2 462                                                      | 998                | 0                    | 3 460                                                      |
| <b>По пункту 3.13.3:</b>       |                                                            |                    |                      |                                                            |
| Сумма займов                   | 0                                                          | 0                  | 0                    | 0                                                          |
| Сумма % по выданным займам     | 0                                                          | 0                  | 0                    | 0                                                          |
| <b>Итого</b>                   | <b>291 609</b>                                             | <b>195 963</b>     | <b>(460 604)</b>     | <b>26 968</b>                                              |

тыс. руб.

#### 3.13.5.4 Прочие операции со связанными сторонами

| Вид операций                                                                               | Сальдо расчетов на 01.01.21 | Объем приобретенных услуг в 2021 г., в т.ч. НДС | Объем оплаченных услуг в 2021г., в т.ч. НДС | Сальдо расчетов на 31.12.21 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|
| Приобретение услуг у связанной стороны ООО «Информационные технологии гражданской авиации» |                             |                                                 |                                             |                             |

|                                                                                        |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|
| Приобретение услуг, связанных с разработкой, сопровождением, технической поддержкой ПО | Кт 14 518                          | (181 116)                                              | 179 736                                             | Кт 15 898                          |
| Приобретение услуг производственного характера                                         | Кт 980                             | (11 760)                                               | 11 760                                              | Кт 980                             |
| Итого                                                                                  | Кт 15 498                          | (192 876)                                              | 191 496                                             | Кт 16 878                          |
| <b>Вид операций</b>                                                                    | <b>Сальдо расчетов на 01.01.22</b> | <b>Объем приобретенных услуг в 2022 г., в т.ч. НДС</b> | <b>Объем оплаченных услуг в 2022г., в т.ч. НДС</b>  | <b>Сальдо расчетов на 31.12.22</b> |
| Приобретение услуг, связанных с разработкой, сопровождением, технической поддержкой ПО | Кт 15 898                          | (194 376)                                              | 194 376                                             | Кт 15898                           |
| Приобретение услуг производственного характера                                         | Кт 980                             | (11 760)                                               | 11 760                                              | Кт 980                             |
| Итого                                                                                  | Кт 16 878                          | (206 136)                                              | 206 136                                             | Кт 16 878                          |
| <b>Вид операций</b>                                                                    | <b>Сальдо расчетов на 01.01.21</b> | <b>Объем оказанных услуг в 2021г., в т.ч. НДС</b>      | <b>Объем оплаченных услуг в 2021 г., в т.ч. НДС</b> | <b>Сальдо расчетов на 31.12.21</b> |
| Оказание услуг связанной стороне ООО «АВИО-АЙТИ»                                       |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
| Предоставление в аренду помещения                                                      | 0                                  | (72)                                                   | 72                                                  | 0                                  |
| <b>Вид операций</b>                                                                    | <b>Сальдо расчетов на 01.01.22</b> | <b>Объем оказанных услуг в 2022г., в т.ч. НДС</b>      | <b>Объем оплаченных услуг в 2022г., в т.ч. НДС</b>  | <b>Сальдо расчетов на 31.12.22</b> |
| Оказание услуг связанной стороне ООО «АВИО-АЙТИ»                                       |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
| Предоставление в аренду помещения                                                      | 0                                  | (72)                                                   | 72                                                  | 0                                  |
| <b>Вид операций</b>                                                                    | <b>Сальдо расчетов на 01.01.21</b> | <b>Объем оказанных услуг в 2021 г., в т.ч. НДС</b>     | <b>Объем оплаченных услуг в 2021 г., в т.ч. НДС</b> | <b>Сальдо расчетов на 31.12.21</b> |
| Оказание услуг связанной стороне ТОО «ТКП-Центральная Азия»                            |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
| Оказание услуг производственного характера                                             | Дт 9                               | (74)                                                   | 80                                                  | Дт 3                               |
| Взнос в уставный капитал ТОО «ТКП-Центральная Азия»                                    |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
| Взнос в уставный капитал                                                               | Кт 3 099                           | -                                                      | 3 099                                               | 0                                  |
| <b>Вид операций</b>                                                                    | <b>Сальдо расчетов на 01.01.22</b> | <b>Объем оказанных услуг в 2022 г., в т.ч. НДС</b>     | <b>Объем оплаченных услуг в 2022 г., в т.ч. НДС</b> | <b>Сальдо расчетов на 31.12.22</b> |
| Оказание услуг связанной стороне ТОО «ТКП-Центральная Азия»                            |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
| Оказание услуг производственного характера                                             | Дт 3                               | (218)                                                  | 210                                                 | Дт 11                              |
| <b>Вид операций</b>                                                                    | <b>Сальдо расчетов на 01.01.21</b> | <b>Объем приобретенных услуг в 2021 г., в т.ч. НДС</b> | <b>Объем оплаченных услуг в 2021 г., в т.ч. НДС</b> | <b>Сальдо расчетов на 31.12.21</b> |
| Приобретение услуг у связанной стороны АО «Сирена-Трэвел»                              |                                    |                                                        |                                                     |                                    |

|                                                                                   |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|
| Приобретение услуг производственного характера                                    | Кт 57 797                          | (1 139 816)                                            | 1 114 774                                           | Кт 82 839                          |
| Оказание услуг связанной стороне АО «Сирена-Трэвел»                               |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
| Оказание услуг производственного характера                                        | Дт 138                             | (15 939)                                               | 16 076                                              | Дт 1                               |
| <b>Вид операций</b>                                                               | <b>Сальдо расчетов на 01.01.22</b> | <b>Объем приобретенных услуг в 2022 г., в т.ч. НДС</b> | <b>Объем оплаченных услуг в 2022 г., в т.ч. НДС</b> | <b>Сальдо расчетов на 31.12.22</b> |
| Приобретение услуг у связанной стороны АО «Сирена-Трэвел»                         |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
| Приобретение услуг производственного характера                                    | Кт 82 839                          | (1 379 025)                                            | 1 461 864                                           | 0                                  |
| Оказание услуг связанной стороне АО «Сирена-Трэвел»                               |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
| Оказание услуг производственного характера                                        | Дт 1                               | (2 303)                                                | 2 304                                               | 0                                  |
| <b>Вид операций</b>                                                               | <b>Сальдо расчетов на 01.01.22</b> | <b>Объем приобретенных услуг в 2022 г., в т.ч. НДС</b> | <b>Объем оплаченных услуг в 2022 г., в т.ч. НДС</b> | <b>Сальдо расчетов на 31.12.22</b> |
| Приобретение услуг у связанной стороны ООО «Международные процессинговые системы» |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
| Приобретение услуг производственного характера                                    | Кт 4 760                           | (82 256)                                               | 80 251                                              | Кт 6 765                           |
| Оказание услуг связанной стороне ООО «Международные процессинговые системы»       |                                    |                                                        |                                                     |                                    |
| Оказание услуг производственного характера                                        | 0                                  | (150)                                                  | 150                                                 | 0                                  |

### 3.13.6 Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Список членов Совета директоров Общества приведен в пункте 1.4.2 Пояснений.

Суммы вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году в соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 приведены в таблице.

| Виды выплат                                   | тыс. руб. |          |
|-----------------------------------------------|-----------|----------|
|                                               | 2022 год  | 2021 год |
| Вознаграждения по трудовому договору          | 191 262   | 110 239  |
| Выплаты по решению общего собрания акционеров | -         | -        |
| Отчисления во внебюджетные фонды              | 31 440    | 18 903   |
| Добровольное медицинское страхование          | 511       | 448      |
| Итого                                         | 223 213   | 129 590  |

Задолженность по долгосрочным вознаграждениям основному управленческому персоналу (по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, по выплатам, направленным на обеспечение пенсии, вознаграждения в виде опционов эмитента и т. п.) на 31.12.22, 31.12.21, 31.12.20 отсутствует.

### 3.13.7. Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Информация по денежным потокам между Обществом и связанными сторонами в 2022 году по дивидендам и займам приведена в п. 3.13.5.1 и п. 3.13.5.3 Пояснений.

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

### 3.13. 8 Условные обязательства

В проверяемом периоде Общество не заключало договоры залога.

Поручительство, выданное Обществом за третьих лиц, на 31.12.22г., 31.12.21г. и 31.12.2020г.

| Наименование                               | тыс. руб.     |               |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                            | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
| Оценочное значение условного обязательства | 150 000       | 150 000       | 106 000       |

Условные активы, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», отсутствуют.

### 3.14. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, раскрыты в разделе Информация о рисках.

Существенные ошибки, подлежащие отражению в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в 2022 году выявлены не были.

### 3.15. Информация по сегментам

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

### 3.16. Информация о рисках

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

#### 3.16.1 Финансовые риски

##### *Валютный риск*

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

##### *Процентный риск*

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

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

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

##### *Кредитный риск*

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

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

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

### **Риск ликвидности**

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

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

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

### **3.16.2 Прочие риски**

#### **Правовые риски**

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, по оценке Общества в обозримой перспективе, не окажут значительного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение. Общество осуществляет постоянный мониторинг валютного и налогового законодательства, в случае изменений в законодательстве проводит анализ таких изменений, адаптирует их применительно к деятельности Общества. По результатам налоговых проверок у Общества отсутствуют разногласия с налоговыми органами. По состоянию на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2022 год, в производстве судов не рассматриваются дела с существенными суммами иска, по которым Общество выступает в качестве истца или ответчика. В отношении Общества не ведется исполнительное производство.

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

#### **Страновые риски и экономическая среда**

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

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

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

Президент

\_\_ марта 2023 года



К.Г. Михайлов