Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	01179509
ИНН	7712045131
по ОКВЭД 2	56.29
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

Организация АО "Аэромар"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2020 г.	1 626	(876)	499	-	-	(225)	-	-	-	2 125	(1 101)
	5110	2019 г.	998	(771)	628	-	-	(105)	-	-	-	1 626	(876)
в том числе:													
презентационный ролик	5101	2020 г.	297	(295)	-	-	-	(60)	-	-	-	297	(355)
	5111	2019 г.	297	(251)	-	-	-	(44)	-	-	-	297	(295)
свидетельство на товарный знак	5102	2020 г.	702	(64)	-	-	-	(11)	-	-	-	702	(75)
	5112	2019 г.	74	(32)	628	-	-	(32)	-	-	-	702	(64)
корпоративный Web-сайт,skyserviceforum.com	5103	2020 г.	627	(517)	499	-	-	(154)	-	-	-	1 126	(671)
	5113	2019 г.	627	(488)	-	-	-	(29)	-	-	-	627	(517)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	1 126	627	627
в том числе:				
товарный знак,корпоративный Web-сайт,skyserviceforum.com	5121	1 126	627	627

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	3 914 352	(1 675 174)	131 863	(25 436)	24 433	(529 321)	-	-	4 020 779	(2 180 062)
	5210	2019 г.	3 025 799	(1 290 976)	935 014	(46 461)	45 926	(430 124)	-	-	3 914 352	(1 675 174)
в том числе:						-	-					
Здания	5201	2020 г.	378 490	(252 821)	60 323	(138)	49	(30 564)	-	-	438 675	(283 336)
	5211	2019 г.	348 155	(236 486)	30 335	-	-	(16 335)	-	-	378 490	(252 821)
Машины и оборудование	5202	2020 г.	1 510 759	(601 386)	47 129	(7 448)	6 635	(235 507)	-	-	1 550 440	(830 258)
	5212	2019 г.	1 186 510	(428 209)	348 318	(24 069)	23 534	(196 711)	-	-	1 510 759	(601 386)
Транспортные средства	5203	2020 г.	1 946 968	(763 686)	17 590	(13 794)	13 794	(248 911)	-	-	1 950 764	(998 803)
	5213	2019 г.	1 417 146	(574 138)	543 893	(14 071)	14 072	(203 620)	-	-	1 946 968	(763 686)
Многолетние насаждения	5204	2020 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	5214	2019 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Офисное оборудование	5205	2020 г.	77 290	(56 680)	6 821	(4 056)	3 955	(14 170)	-	-	80 055	(66 895)
	5215	2019 г.	73 289	(51 726)	12 322	(8 321)	8 320	(13 274)	-	-	77 290	(56 680)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	2020 г.	843	(601)	-	-	-	(169)	-	-	843	(770)
	5216	2019 г.	697	(417)	146	-	-	(184)	-	-	843	(601)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	231 411	122 528	(62)	(131 863)	222 014
	5250	2019 г.	50 952	1 115 491	(18)	(935 014)	231 411
Здания	5241	2020 г.	194 678	80 424	-	(60 323)	214 779
	5251	2019 г.	42 658	182 355	-	(30 335)	194 678
Машины и оборудование	5242	2020 г.	18 498	35 760	(62)	(47 129)	7 067
	5252	2019 г.	8 187	358 629	-	(348 318)	18 498
Транспортные средства	5243	2020 г.	17 590	-	-	(17 590)	-
	5253	2019 г.	-	561 483	-	(543 893)	17 590
Офисное оборудование	5244	2020 г.	645	6 337	-	(6 821)	161
	5254	2019 г.	107	12 878	(18)	(12 322)	645
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	2020 г.	-	7	-	-	7
	5255	2019 г.	-	146	-	(146)	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	51 339	30 335
в том числе:			
Здания бортцеха головной организации,очистное сооружение	5261	51 256	29 452
Здание п.Октябрьский "Аэромар-Ростов-на-Дону",модульное здание	5264	83	883

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом гол организации	5281	120 870	112 702	102 225
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом филиал "Аэромар-Санкт-Петербург","Аэромар-Симферополь","Аэромар-Ростов-на-Дону","Аэромар-Сочи"	5283	147 394	127 612	144 894
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации "Аэромар-Ростов-на-Дону"	5284	-	-	2 031

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	93 240	-	2 200	(2 200)	-	-	-	93 240	-
	5311	2019 г.	104 352	-	18 888	(30 000)	-	-	-	93 240	-
в том числе:											
Вклад в уставный капитал дочернего общества ООО "Аэромар-Краснодар"	53021	2020 г.	510	-	-	-	-	x	-	510	-
	53121	2019 г.	510	-	-	-	-	x	-	510	-
акции ЗАО "Аэромар-ДВ"	53031	2020 г.	12 755	-	-	-	-	-	-	12 755	-
	53131	2019 г.	12 755	-	-	-	-	-	-	12 755	-
акции ООО "Аэромар-Уфа"	53032	2020 г.	61 087	-	-	-	-	-	-	61 087	-
	53132	2019 г.	61 087	-	-	-	-	-	-	61 087	-
Предоставление займа дочернему обществу ООО "Аэромар-Краснодар"	53042	2020 г.	18 888	-	2 200	(2 200)	-	-	-	18 888	-
	53142	2019 г.	-	-	18 888	-	-	-	-	18 888	-
Депозитный вклад в АО "КБ Юнистрим"	53043	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2019 г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	2 120 061	(3 177)	5 363 959	(5 905 182)	-	(2 397)	x	1 578 838	(5 574)
	5420	2019 г.	2 031 456	(2 451)	15 338 297	(15 249 692)	-	(726)	x	2 120 061	(3 177)
в том числе:											
затраты в незавершенном производстве	5401	2020 г.	32 054	-	-	(19 176)	-	-	-	12 878	-
	5421	2019 г.	24 938	-	7 116	-	-	-	-	32 054	-
продукты для переработки, товары для продажи	5402	2020 г.	1 133 765	-	3 611 690	(3 937 314)	-	-	-	808 141	-
	5422	2019 г.	1 064 478	-	11 772 153	(11 702 866)	-	-	-	1 133 765	-
сырье и материалы	5403	2020 г.	954 242	(3 177)	1 752 269	(1 948 692)	-	(2 397)	-	757 819	(5 574)
	5423	2019 г.	942 040	(2 451)	3 559 028	(3 546 826)	-	(726)	-	954 242	(3 177)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	3 932 083	(79 935)	1 460 306	-	(26 542)	(3 932 083)	-	92 694	-	1 460 306	(13 783)
	5530	2019 г.	2 928 460	(63 496)	3 932 083	-	(19 710)	(2 928 460)	-	3 271	-	3 932 083	(79 935)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2020 г.	3 719 345	(76 214)	1 197 748	-	(26 327)	(3 719 345)	-	91 083	-	1 197 748	(11 458)
	5531	2019 г.	2 678 790	(63 496)	3 719 345	-	(15 989)	(2 678 790)	-	3 271	-	3 719 345	(76 214)
авансы выданные	5512	2020 г.	120 700	(80)	127 812	-	(37)	(120 700)	-	80	-	127 812	(37)
	5532	2019 г.	119 615	-	120 700	-	(80)	(119 615)	-	-	-	120 700	(80)
прочая дебиторская задолженность	5513	2020 г.	92 038	(3 641)	134 746	-	(178)	(92 038)	-	1 531	-	134 746	(2 288)
	5533	2019 г.	130 055	-	92 038	-	(3 641)	(130 055)	-	-	-	92 038	(3 641)
Итого	5500	2020 г.	3 932 083	(79 935)	1 460 306	-	(26 542)	(3 932 083)	-	92 694	x	1 460 306	(13 783)
	5520	2019 г.	2 928 460	(63 496)	3 932 083	-	(19 710)	(2 928 460)	-	3 271	x	3 932 083	(79 935)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	13 783	-	79 935	-	63 496	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	7 635	-	64 536	-	62 737	-
покупатели и заказчики филиал	5542	3 823	-	11 678	-	759	-
авансы выданные филиал	5543	37	-	80	-	-	-
прочая филиал	5544	2 288	-	3 641	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская	5560	2020 г.	4 403 544	1 888 729	-	(4 196 208)	-	-	2 096 065
задолженность - всего	5580	2019 г.	2 966 012	4 403 544		(2 966 012)	-	-	4 403 544
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	2020 г.	3 164 464	1 379 667	-	(3 164 464)	-	-	1 379 667
	5581	2019 г.	2 258 679	3 164 464	-	(2 258 679)	-	-	3 164 464
задолженность перед персоналом	5562	2020 г.	202 994	78 235	-	(202 994)	-	-	78 235
	5582	2019 г.	148 757	202 994	-	(148 757)	-	-	202 994
задолженность по социальным взносам	5563	2020 г.	119 595	45 288	-	(119 595)	-	-	45 288
	5583	2019 г.	111 170	119 595	-	(111 170)	-	-	119 595
задолженность по налогам и сборам	5564	2020 г.	430 302	364 039	-	(430 302)	-	-	364 039
	5584	2019 г.	409 327	430 302	-	(409 327)	-	-	430 302
прочие кредиторы авансы полученные	5565	2020 г.	51 697	21 500	-	(51 697)	-	-	21 500
	5585	2019 г.	38 079	51 697	-	(38 079)	-	-	51 697
задолженность перед учредителями	5566	2020 г.	434 492	-	-	(227 156)	-	-	207 336
	5586	2019 г.	-	434 492	-	-	-	-	434 492
Итого	5550	2020 г.	4 403 544	1 888 729	-	(4 196 208)	-	x	2 096 065
	5570	2019 г.	2 966 012	4 403 544	-	(2 966 012)	-	x	4 403 544

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	370 429	905 246	413 047
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	370 429	905 246	413 047

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	5 539 879	14 688 739
Расходы на оплату труда	5620	2 747 436	4 251 486
Отчисления на социальные нужды	5630	801 403	1 300 834
Амортизация	5640	534 947	445 040
Прочие затраты	5650	1 460 852	3 012 609
Итого по элементам	5660	11 084 517	23 698 708
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	(7 116)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	19 176	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 103 693	23 691 592

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	182 614	539 938	(439 515)	-	283 037
в том числе:						
Оценочные обязательства резерв на оплату отпусков	5701	160 603	334 702	(399 702)	-	95 603
Оценочные обязательства на оплату отпусков филиалы	5702	22 011	30 438	(39 813)	-	12 636
Оценочные обязательства по премированию сотрудников головной организации и членов Правления	5703	-	142 768	-	-	142 768
Оценочные обязательства по договору реализации на борту ВС	5704	-	32 030	-	-	32 030

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	162 569	444 991	(424 892)	(54)	182 614
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5711	138 485	408 196	(386 078)	-	160 603
Оценочные обязательства на оплату отпусков филиалы	5712	24 084	36 795	(38 814)	(54)	22 011

Руководитель_____ Джао В. Ю.

2 февраля 2021 г.

1. Информация об Обществе

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 4 832 человек (31.12.2019 – 5 379 человек, 31.12.2018 – 4 665 человек).

Акционерами Общества являются:

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

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

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

В состав Совета директоров Общества входят:

ФИО	Должность
Чиханчин А. Ю.	«ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», Заместитель генерального директора по коммерции и финанасам
Сафаров М. М.	«ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», Директор департамента управления качеством продукта
Князева Н. Б.	«ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», Заместитель директора департамента финансового планирования и анализа
Джао В. Ю.	АО «Аэромар», Генеральный директор
А. Риглер	«ЛСГ Скай Шефс» («LSG Sky Chefs»),региональный вице-президент по производственной деятельности по региону развивающихся рынков
А. Вебер	«ЛСГ Люфтханза Сервис Холдинг АГ» («LSG Lufthansa service Holding AG»), вице-президент по вопросам копроративного управления финансами и контроллингу
С. Херкенхенер	«ЛСГ Люфтханза Сервис» («LSG Lufthansa Service»),вице-президент по международной стратегии и развитию бизнеса холдинга
Ф. О'Хара	«ЛСГ Скай Шефс» («LSG Sky Chefs»), советник Международного Совета директоров

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

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

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

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

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

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

- принят приказ о приостановлении выплат премиального характера и льгот (в случае нормализации ситуации в отрасли авиационных перевозок и восстановлении объемов производства указанные выплаты будут произведены за весь период с момента приостановки);
- принят приказ о введении вынужденого простоя, по причинам не зависящим от работодателя и работников,в целях сохранения рабочих мест и недопущения массового увольнения;
- принят приказ об установлении неполного рабочего времени в связи с изменением организационных и технологических условий труда и угрозой массовых увольнений;
- принят приказ о введении СТО интегрированной системы менеджмента «Организация противоэпидемической работы в АО «Аэромар» в целях недопущения распространения новой короновирусной инфекции COVID-19» СТО ИСМ II-15-008-20.

Вышеуказанный перечень не является исчерпывающим и должен корректироваться в зависимости от конкретной ситуации.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

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

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

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

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

4. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	6 550	(6 550)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	4 250	(4 250)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-		10 800

5. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

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

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

Основные средства, полученные в аренду

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

В течение 2020 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 98 248 тыс. руб. (56 408 тыс. руб. – в 2019 г.).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2020 г. – 93 225 тыс. руб. (63 213 тыс. руб. – в 2019 г.).

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 245 337 тыс. руб. на 31.12.2020 (на 31.12.2019 – 240 314 тыс. руб., на 31.12.2018 – 247 119 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средствчислятся следующие помещения:

Наименование и адрес объекта	Арендодатель	Срок аренды	Площадь арендуемого помещения (м2)
Головная организация			
нежилые помещения г. Москва, пос. Внуково	АО «Международный аэропорт «Внуково»»	с 01.11.2016 по по 30.11.2019;с 01.12.2019 по 31.12.2020 (с 01.01.2021 досрочно расторгнут)	291,30
помещения здание «Берлин2 МО, г. Химки, Шереметьево-2	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 24.11.2015 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	397,90
помещения здание «Бранденбург» МО,г. Химки, Шереметьево	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 15.06.2012 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	1 387,10

Наименование и адрес объекта	Арендодатель	Срок аренды	Площадь арендуемого помещения (м2)
служебная постройка ДОК (ДМТО)	ПАО «Аэрофлот - Российские авиалинии»	с 28.04.2011 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	333,00
помещение в здании склад №251 Шереметьево-1	ПАО «Аэрофлот - Российские авиалинии»	С 28.04.2011 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация) Закрыт 31.12.2019	1 380,20
нежилое здание типа «Орск» в районе Шереметьево-1	ООО «Вест АГ»	с 11.04.2013 по 31.07.2020; с 31.07.2020 по 30.06.2021	915,40
помещение в здании Терминала «B» аэропорт Шереметьево	АО «Международный аэропорт Шереметьево»	с 29.08.2018 на (11 месяцев);с 29.07.2019 по 30.09.2020;с 01.10.2020 по 31.08.2021	27,90
помещение в здании Терминала «D» аэропорт Шереметьево	АО «Международный аэропорт Шереметьево»	с 08.07.2015 по 07.07.2020 (5 лет); с 20.10.2020 по 19.10.2025 (5 лет)	579,80
нежилое помещение в Терминале D аэропорт Шереметьево	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 01.01.2016 на неопределенный срок (ежегодная пролонгация)	36,4
нежилые помещения в здании (Шереметьевское шоссе, 9)	ООО «КОРСА КАПИТАЛ»	с 01.10.2019 по 31.08.2020; с 01.09.2020 по 31.07.2021	3 362,97
помещение в здании Терминала «F» аэропорт Шереметьево	АО «Международный аэропорт Шереметьево»	с 24.07.2019 на 3 года	11,10
помещение по адресу г. Химки, Шереметьевское шоссе, д. 5,к. 1	АО «ВИКОНТ АВИА»	с 01.11.2019 по 30.09.2020; с 01.10.2020 по 31.08.2021	137,20
помещения в здании комплектовочной заводских представителей (АТЦ) Шереметьево	ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	с 01.01.2017 по 30.11.2023	105,5
помещение по адресу:124460,г.Москва, Зеленоград, проезд 4801,дом 7	ООО «1019»	с 17.11.2020 по 30.09.2021	165
филиал г. Санкт-Петербург			
Нежилое помещение 13-Н по адресу: Санкт-Петербург, ул.Пилотов, д. 18, корп. 4, лит.А	АО «Авиакомпания «Россия»	3 года с 01.01.2017 по 31.12.2019;с 01.01.2020 по 31.03.2021	2 050,60
Нежилое здание КПП (въезд на перроне № 3)	АО «Авиакомпания «Россия»	3 года с 01.01.2017 по 31.12.2019; 01.01.2020 по 31.03.2021	142,00
Нежилое здание таможенного склада СОБП	АО «Авиакомпания «Россия»	3 года с 01.01.2017 по 31.12.2019;с 01.01.2020 по 31.03.2021	509,50
Объект нежилого фонда – часть здания по адресу: Санкт-Петербург, ул.Штурманская, д. 8, лит. А	АО «Аэропорт «Пулково»	11 мес. с 01.04.2018 по 28.02.2019 ;с 01.03.2019 по 31.01.2020 и с 01.02.2020 по 31.12.2020	214,77
помещение в гостинице по адресу: Санкт_Петербург, ул. Стартовая, д.6, литер А	АО «АВИЕЛЕН А.Г.»	11 мес. с 01.07.2019 по 31.05.2020	6,00

Наименование и адрес объекта	Арендодатель	Срок аренды	Площадь арендуемого помещения (м2)
филиал г.Сочи			
Помещение нежилое S-51,6 кв.м г. Сочи, Адлерский р-н, с. Молдовка, ул. Тимашеского, 74	Физическое лицо	с 10.04.2018 по 09.04.2021 (36 месяцев)	51,60
Автомобиль Тойота Камри	Физическое лицо	с 03.12.2018 по 03.01.2020 (13 месяцев) и с 04.01.2020 по 31.12.2020	
филиал г.Ростов-на-Дону			
нежилое помещение Ростовская обл.ст.Грушевская территория аэропорта	АО «Ростоваэроинвест»	с 31.03.2020 по 28.02.2045	203,5
филиал г.Симферополь			
здание бортцеха, г. Симферополь, пгт. Аэрофлотский, пл. Аэропорта, дом 36 А	Предприятие «Авис»	с 01.08.2016 по 02.10.2022	712,90
нежилое помещение в гостинице-профилакторий,г.Симферополь, пгт.Аэрофлотский,ул.Маль ченко, 16	ООО «Аэро-Крым»	с 01.10.2020 по 31.08.2021 (11 месяцев)	10,0
торговая площадь,(часть здания нового терминала),Респ.Крым	ООО «Международный аэропорт «Симферополь»	С10.01.2020 по 31.08.2021 (11 месяцев) с возможностью пролонгирования	4,0

6. Финансовые вложения

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

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

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

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

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дочерние общества и зависимые общества	74 352	74 352	74 352

Дочерние общества

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

Зависимые общества

Наименование и организационно-правовая форма зависимого общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Аэромар-Уфа»	50%	450501, Республика Башкортостан, Уфимский м.район, село Булгаково,Аэропорт мкр.,д.48	Поставка продукции общественного питания

Общество владеет обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ и зависимого общества. Процент участия Общества в уставных капиталах Акционерное общество «Аэромар-ДВ» и ООО «Аэромар-Уфа» не изменялся по сравнению с 2019 годом. В 2018 году Обществом совместно с ООО «Служба производства бортового питания ОАО «Международный аэропорт «Краснодар» было образовано ООО «Аэромар-Краснодар». Общество внесло 510 тыс. руб в уставной капитал ООО «Аэромар-Краснодар» денежными средствами.

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

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

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

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

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

Незавершенное производство

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

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	757 819	954 242	942 040
Незавершенное производство	12 878	32 054	24 938
Продукты для переработки, товары для перепродажи	808 141	1 133 765	1 064 478
Резерв под снижение стоимости сырья и материалов	(5 574)	(3 177)	(2 451)
Итого запасы	**1 573 264**	**2 116 884**	**2 029 005**

8. Расходы будущих периодов

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

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

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Лицензии на программное обеспечение	61 961	74 434	29 773
Итого прочие внеоборотные активы	**61 961**	**74 434**	**29 773**

9. Дебиторская задолженность

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

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

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 197 748	3 719 345	2 678 790
Авансы выданные	127 812	120 700	119 615
Прочая дебиторская задолженность	134 746	92 038	130 055
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(11 458)	(76 214)	(63 496)
Резерв сомнительных долгов по авансам выданным	(37)	(80)	-
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности	(2 288)	(3 641)	-
Итого дебиторская задолженность	**1 446 523**	**3 852 148**	**2 864 964**

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ПАО «Аэрофлот – Российские авиалинии» (*)	963 628	3 356 284	2 266 656
АО «Авиакомпания «Россия» (*)	144 618	135 283	226 448
Эйр Франс (Air France)	1 254	75 465	69 260
АО «Авиакомпания «РОЯЛ ФЛАЙТ»	9 514	38 450	6 796
Кореан Эйр (Korean Air)	5 720	27 203	12 764
АО «Авиакомпания «Якутия»	10 216	16 833	6 715
Эйр Чайна (Air China)	-	11 454	7 461
Вьетнамские авиалинии	160	6 534	-
Монгольские авиалинии	-	4 738	-
Сычуань Эйрлайнз (Sichuan Airlines Co., Ltd)	-	4 667	12 594
Прочие	62 638	42 434	70 096
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	**1 197 748**	**3 719 345**	**2 678 790**

(*) Дебиторская задолженность по связанным сторонам раскрыта также в Примечании 19 «Связанные стороны».

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 96 671 тыс. руб. в отчетном году (153 433 тыс. руб. – в 2019 году).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 13 783 тыс. руб. (в 2019 г. – 79 935 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 84 470 тыс. руб. в 2019 г. (3 271 тыс. руб. – в 2019 г.).

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются развернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам. Суммы платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС показываются в отчете о движении денежных средств свернуто.

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	3 375	5 022	12 852
Средства на расчетных счетах	97 269	167 567	145 515
Средства на валютных счетах	5 014	40 330	34 839
Средства на специальных счетах в банках	2 186	13 175	13 031
Итого денежные средства	**107 844**	**226 094**	**206 237**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	665 000	513 028	1 134 578
Итого денежные эквиваленты	**665 000**	**513 028**	**1 134 578**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**772 844**	**739 122**	**1 340 815**

Банковские депозиты

У Общества на отчетную дату были банковские депозиты в российских рублях со сроками размещения до января 2021 г. на общую сумму 665 000 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 513 028 тыс.руб., на 31.12.2018 – 1 164 578 тыс.руб.).

Ниже приведена информация о существенных суммах банковских депозитов:

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

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Юго-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.19	янв.20	10 000
Итого				**513 028**
на 31.12.2018				
АО КБ Юнистрим	Российские рубли	июн.17	июн.19	30 000
АО Юникредит банк	Российские рубли	ноя.18	фев.19	600 000
АО Юникредит банк	Российские рубли	дек.18	янв.19	15 578
АО Юникредит банк	Российские рубли	окт.18	янв.19	50 000
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	ноя.18	янв.19	180 000
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.18	янв.19	50 000
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.18	янв.19	60 000
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.18	янв.19	99 000
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	Российские рубли	дек.18	янв.19	80 000
Итого				**1 164 578**

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года Общество не имело денежных средств, недоступных для использования.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества был полностью оплачен и состоял из:

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

Номинальная стоимость одной акции – 1 000 рублей.

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

Дивиденды

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

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

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

В 2018 г. Обществом были объявлены и выплачены дивиденды за 2017 г. по обыкновенным акциям в размере 505 183 тыс. руб. (включая суммы налогов, уплаченных Обществом в качестве налогового агента,в размере 12 376 тыс.руб.).

Дивиденды акционерам выплачивались в 2020, 2019 и 2018 гг.в рублях.

12. Кредиты и займы полученные

Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2020	2019	2020	2019
Остаток задолженности по кредитам на начало года	-	-	-	-
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	-	-	529 271	-
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	-	-	4 179	-
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	-	-	-	-
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	-	-	-	-
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-	-	533 450	-

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

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

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

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

13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 379 667	3 164 464	2 258 679
Авансы полученные	21 500	51 697	38 079
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	364 039	430 302	409 327
Кредиторская задолженность перед персоналом	78 235	202 994	148 757
Кредиторская задолженность по социальным взносам в государтсвенные внебюджетные фонды	45 288	119 595	111 170
Задолженность перед учредителями	207 336	434 492	-
Итого кредиторская задолженность	**2 096 065**	**4 403 544**	**2 966 012**

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Inflight Sales Group Hong kong Ltd	892	113 319	174 878
ООО «Скайвэй»	20 162	152 162	94 243
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии» (*)	9 849	40 540	79 436
SZIC INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	31 283	17 158	75 098
ООО «Маркет АГ»	89 023	177 326	89 928
ООО «Роял Хорека»	-	-	73 091
ООО «Прод-Холод»	2 217	69 228	69 405
ООО «Зона Вкуса»	30 097	59 061	62 073
ООО «ВЕКТОР»	14 927	110 938	56 208
ООО «СИМПЛ»	47 202	173 748	50 741
АО «Авиакомпания «Россия» (*)	72 849	4 091	-
ООО «Направление»	80 805	58 440	50 683
АО «Рамакс Интернейшнл»	54 207	35 748	1 716
ООО «Сфера»	49 501	81 812	-
ООО «ДайнОпт»	40 893	73 531	18 896
Прочие кредиторы	835 760	1 997 362	1 362 283
Итого кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	**1 379 667**	**3 164 464**	**2 258 679**

(*) Кредиторская задолженность по связанным сторонам раскрыта также в Примечании 19 «Связанные стороны».

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	300 094	371 788	370 563
Налог на прибыль	32 908	52	20
Налог на имущество	865	691	695
Транспортный налог	9	472	404
НДФЛ	19 214	46 358	37 486
Прочие налоги и сборы (налог на дивиденды)	10 949	10 941	159
Итого	**364 039**	**430 302**	**409 327**

14. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2020	2019
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	1 849 993	4 753 157
по ставке НДС – 20%	1 832 516	4 734 594
по ставке НДС – 18%	38	281
по ставке НДС – 10%	17 439	7 595
НДС по приобретенным ценностям	1 893	10 687
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1 009 969	2 818 111

13.2 Налог на прибыль организации

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

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**(356 106)**		**239 542**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	300 045	60 009	269 636	53 927
Итого ПНР	**300 045**	**60 009**	**269 636**	**53 927**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения (дивиденды)	(17 680)	(3 536)	(148 616)	(29 723)
Итого ПНД	**(17 680)**	**(3 536)**	**(148 616)**	**(29 723)**
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**1 393 950**	**278 790**	**21 250**	**4 250**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**163 805**	**32 761**	**32 745**	**6 550**
По иным основаниям	(59 585)	(11 917)	(53 060)	(10 612)
Итого текущий налог на прибыль		**1**		**250 835**
Налогооблагаемая прибыль		**3**		**1 254 173**

15. Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

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

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

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

16. Выручка от продаж

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

Наименование	2020	2019
Реализация боротового питания	7 476 614	20 135 880
Реализация товаров на бортах воздушных судов	553 345	1 685 377
Услуги по уборке и экипировке воздушных судов	1 299 530	2 935 833
Возвраты поставщикам	21 157	41 990
Предоставление персонала,продажа ОС	36 002	-
Итого выручка	**9 386 648**	**24 799 080**

17. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

Наименование	2020	2019
Прочие расходы на материалы	208 931	454 430
Расходы на топливо и ГСМ	61 022	95 965
Расходы на запасные части	52 240	93 937

Наименование	2020	2019
Расходы на оплату труда в т.ч.соц. взносы	3 281 447	5 184 698
Расходы по амортизации	523 822	435 349
Коммунальные расходы в т.ч. вывоз мусора	139 075	193 947
Расходы по аренде	188 487	511 411
Расходы по ремонту и тех.обслуживанию здания,оборудования,автотранспорта	74 029	147 375
Расходы на программное обеспечение,расходы на услуги ИТ	126 515	141 207
Расходы на страхование	155 399	132 720
Расходы на услуги по таможенному оформлению	20 775	58 498
Расходы на вознаграждение по договорам реализации товаров на бортах ВС	168 981	479 268
Прочие расходы	197 788	513 095
Итого коммерческие расходы	**5 198 511**	**8 441 900**

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация материалов и основных средств, излишки/(недостачи) по итогам инвентаризации	10 576	(45 384)	14 678	(27 588)
Создание резерва по запасам	-	(2 397)	-	(726)
Резерв сомнительных долгов/списание кредиторской задолженности	13 969	(31 104)	106	(16 404)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, покупка-продажа валюты	107 131	(102 190)	80 558	(68 860)
Расходы на услуги банков	-	(14 940)	-	(24 925)
Иные прочие доходы/(расходы)	32 767	(71 876)	60 222	(143 042)
Итого прочие доходы/(расходы)	**164 443**	**(267 891)**	**155 564**	**(281 545)**

19. Прибыль/ (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль / (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(1 477 201)	957 581
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10	10
Базовая прибыль / (убыток) на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**(147,720)**	**95,758**

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

20. Связанные стороны

Основное общество и преобладающее общество

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

Другие связанные стороны

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

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем является Российская Федерация, в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом которая владеют в совокупности 51,17% акций в капитале компании «ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»».

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	2020	2020
Основное общество		
ПАО «Аэрофлот» (поставка бортового питания, уборка и экипировка воздушных судов)	7 520 349	19 915 221
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Общество АО «Авиакомпания «Россия» (поставка бортового питания, уборка и экипировка воздушных судов)	916 240	2 156 335
Общество ООО «Авиакомпания «Победа» (поставка бортового питания)	10 137	7 639
ЧПОУ «Авиашкола Аэрофлота»	255	37
Прочие связанные стороны		
АО «Аэромар-ДВ» (аренда автолифтов и прочая реализация)	252	1 040
ООО «Аэромар-УФА» (аренда автолифтов)	1 080	1 080
ООО «Аэромар-Краснодар» (аренда автолифтов и прочая реализация без учета процентов по займу),филиал «Аэромар-Краснодар-Сочи)	2 410	1 065
Итого	**8 450 723**	**22 082 417**

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

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны	2020	2019
Основное общество		
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии» (аренда складских помещений, услуги по реализации продукции Общества на воздушных судах)	170 024	511 051
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
АО «Авиакомпания «Россия» (аренда помещений и услуги по реализации продукции Общества на воздушных судах)	130 766	141 594
АО «Авиакомпания «Аврора» (услуги по реализации продукции Общества на воздушных судах)	480	1 264
Прочие компании	-	333
Прочие связанные стороны		
АО «Шереметьево Безопасность»	22 678	21 731
LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH	4 085	20 108
АО «Аэромар-ДВ»	426	1 399
ООО «Аэромар-Краснодар»	17	-
Итого	**328 476**	**697 480**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основное общество						
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»	963 628	3 356 284	2 266 656	10 557	40 540	79 436
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
АО «Авиакомпания «Россия»	144 618	135 283	226 448	72 849	4 091	7 167
АО «Авиакомпания «Аврора»	-	-	-	119	207	146
Прочие компании	850	316	353		-	-
Прочие связанные стороны						
АО «Шереметьево Безопасность»	-	-	-	2 238	1 811	1 562
LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH	-	-	-	9 204	5 119	-
АО «Аэромар-ДВ»	24	84	83	111	83	157
ООО «Аэромар-УФА»	108	108	212	-	-	-
ООО «Аэромар-Краснодар» (без % по займу),филиал «Аэромар-Краснодар-Сочи»	1 491	337	-	20		-
Итого	**1 110 719**	**3 492 412**	**2 493 752**	**95 098**	**51 851**	**88 468**

Дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. является краткосрочной.

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов не числятся суммы авансов, полученных в счет будущих поставок товаров от связанных сторон (по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 – 206 тыс. руб. и 2 096 тыс. руб. соответственно).

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

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2020	2019
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг – всего, в том числе:	4111	**12 517 674**	**25 568 328**
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»		11 413 225	22 894 093
АО «Авиакомпания «Россия»		1 092 392	2 665 312
Прочие связанные стороны		12 057	8 923
Прочие поступления – всего, в том числе:	4119	**19 180**	**3 652**
АО «Аэромар-ДВ»		597	1 246
ООО «Аэромар-УФА»		1 296	1 400
ООО «Аэромар-Краснодар»,филиал «Аэромар-Краснодар-Сочи)		17 287	1 006
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, работы, услуги – всего, в том числе:	4121	**(350 403)**	**(785 831)**
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»		(233 684)	(588 920)
«LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH»		-	(14 728)
АО «Авиакомпания «Россия»		(88 063)	(153 112)
Прочие связанные стороны		(28 656)	(29 071)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления-всего, в том числе:	4210	**19 880**	**148 616**
Дивидендов от долевого участия в других организациях			
АО «Аэромар-ДВ»		12 680	118 616
ООО «Аэромар-УФА		5 000	30 000
ООО «Аэромар-Краснодар»		2 200	
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)– всего, в том числе:	4222	-	-
ООО «Аэромар-Краснодар»		-	-
ООО «Аэромар-УФА»		-	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг(прав требования денежных средств к другим лицам),предоставление займов другим лицам-всего, в том числе:	4223	**(2 200)**	**(18 888)**
ООО «Аэромар-Краснодар»		(2 200)	(18 888)
Выплата дивидендов- всего, в том числе:	4322	**(227 156)**	**(615 300)**
ПАО «Аэрофлот-Российские авиалинии»		(227 156)	(321 684)
«LSG Lufthansa Service Europa /Afrika GmbH»		-	(293 616)
Итого		**11 976 975**	**24 300 577**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Органами управления Общества являются: Совет директоров и Правление.

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

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

В отчетном периоде Общество выплатило членам Правления общества вознаграждения на общую сумму 45 939 тыс.руб (в 2019 г. – 60 473 тыс. руб.).

В отчетном периоде Общество выплатило основному управленческому персоналу (менеджерам) вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 279 828 тыс.руб (в 2019 г. – 414 152 тыс. руб.).

21. Условные обязательства

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

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

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

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

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

22. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор
АО «Аэромар» Джао В.Ю.

Дата 2 февраля 2021 года