

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ю-Ти-Джи Внуково"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	80708782		
Вид экономической деятельности	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом	по ОКВЭД 2	7728337235		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	52.23.19		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес)	117638, Москва г, Одесская ул, д. № 2, этаж 18 ком. 36		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО ФинЭкспертиза

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	82	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	57 893	21 708	77
	в том числе:				
	Право пользования активом (ППА)	11501	57 652	21 226	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 500 000	2 500 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	17 579	5 861	2 287
	Прочие внеоборотные активы	1190	59	23	8
	Итого по разделу I	1100	2 575 613	2 527 592	2 373
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 650	200	194
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 351	1 215	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	397 209	145 193	4 980
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1 580
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	698 647	106 587	85
	Прочие оборотные активы	1260	21	144	72
	Итого по разделу II	1200	1 127 878	253 339	6 912
	БАЛАНС	1600	3 703 491	2 780 931	9 285

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 500 000	2 500 000	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	560 299	10 333	(9 719)
	Итого по разделу III	1300	3 060 309	2 510 343	(9 709)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	-	105 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 226	4 683	18
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	32 112	7 778	-
5.3	в том числе: Обязательства по аренде	14501	32 112	7 778	-
	Итого по разделу IV	1400	46 338	117 461	18
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	119 571	4 071	1 271
5.3	Кредиторская задолженность	1520	456 330	142 821	17 279
5.3	в том числе: Обязательства по аренде	15201	29 449	13 447	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	20 942	6 236	425
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	596 843	153 128	18 976
	БАЛАНС	1700	3 703 491	2 780 931	9 285

Руководитель

(подпись)




20 апреля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Ю-Ти-Джи Внуково"</u>	по ОКПО	80708782		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7728337235		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом</u>	по ОКВЭД 2	52.23.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 649 065	197 239
6	Себестоимость продаж	2120	(842 556)	(125 571)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	806 509	71 668
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(114 386)	(46 791)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	692 123	24 877
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 235	1 516
	Проценты к уплате	2330	(12 533)	(4 077)
	Прочие доходы	2340	7 484	2 722
	Прочие расходы	2350	(8 979)	(575)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	689 330	24 463
	Налог на прибыль	2410	(138 355)	(4 666)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(140 530)	(3 640)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 175	(1 026)
	Прочее	2460	(1 009)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	549 966	19 797

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	549 966	19 797
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)



Педан Игорь Олегович

(расшифровка подписи)

20 апреля 2023 г.

Дивиденды		3227	X	X	X	X	X	X	-	-
-----------	--	------	---	---	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	2 500 000	-	10 333	2 510 343
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	549 966	549 966
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	549 966	549 966
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	2 500 000	-	560 299	3 060 309

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(9 709)	19 797	2 500 000	2 510 088
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	255	255
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(9 709)	19 797	2 500 255	2 510 343
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(9 719)	19 797	-	10 078
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	255	255
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(9 719)	19 797	255	10 333
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	10	-	2 500 000	2 500 010
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	2 500 000	2 500 010

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	3 060 309	2 510 343	(9 709)



(Handwritten signature)

Руководитель Педан Игорь Олегович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 апреля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ю-Ти-Джи Внуково"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005
Вид экономической деятельности	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом	по ОКПО	80708782
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7728337235
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	52.23.19
		по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 284 173	140 677
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 269 773	138 603
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	14 400	2 074
Платежи - всего	4120	(694 643)	(141 044)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(200 879)	(50 431)
в связи с оплатой труда работников	4122	(356 248)	(86 172)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(119 884)	(6)
прочие платежи	4129	(17 632)	(4 435)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	589 530	(367)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 655
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 580
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	75
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	1 655

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	105 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	105 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	105 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	589 530	106 288
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	106 587	85
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	698 647	106 587
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 530	214

Руководитель

(подпись)



Педан Игорь Олегович

(расшифровка подписи)

20 апреля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

20 апреля 2023 г.

1. Общие сведения	2
1.1. Реквизиты	2
1.2. Филиалы и представительства	2
1.3. Численность сотрудников	2
1.4. Информация об органах управления Общества	2
1.5. Основа составления бухгалтерской отчетности	3
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	3
2.1. Способы ведения учета	3
2.2. Изменения в учетной политике	12
3. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности на 31.12.2021	12
4. Информация об отдельных активах и обязательствах	13
4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	14
4.2. Нематериальные активы	14
4.3. Основные средства	15
4.4. Прочие внеоборотные активы	17
4.5. Материально производственные запасы	18
4.6. Финансовые вложения	18
4.7. Дебиторская задолженность	19
4.8. Денежные средства и их эквиваленты	19
4.9. Уставный, добавочный и резервный капитал	20
4.10. Кредиторская задолженность	20
4.11. Налог на прибыль	21
4.12. Резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства	22
4.13. Выручка и прочие доходы	23
4.14. Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы	24
5. Чистые активы	25
6. Информация о связанных сторонах	26
7. События после отчетной даты	35
8. Информация по сегментам	35
9. Информация по прекращаемой деятельности	35
10. Раскрытие информации о непрерывности деятельности	36
11. Операционная среда и риски	36

1 Общие сведения

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Ю-Ти-Джи Внуково»
Краткое наименование	ООО «Ю-Ти-Джи Внуково»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	частная
ИНН	7728337235
КПП	772701001
ОГРН	1167746390525 от 19.04.2016 г.
Вид(ы) деятельности	52.23.19 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом»
ОКПО	80708782
Юридический Адрес	117638, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, эт. 18, ком. 36
Фактический (почтовый) адрес:	117638, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, эт. 18, ком. 36

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств

1.3. Численность сотрудников

Среднесписочная численность работников	
2022	2021
351	65

1.4. Информация об органах управления Общества

Основной управленческий персонал Общества:

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор Общества

В 2022 году генеральному директору Общества начислено 6 638,7 тыс. руб., в том числе:

заработная плата в сумме 6 021,7 тыс. руб.;

вознаграждения по итогам работы за год в сумме 0,00 тыс. руб.;

ежегодные отпускные 609,3 тыс. руб.;

единовременная выплата к отпуску не выплачивалась;

оплата больничного листа не выплачивалась 7,7 тыс. руб.

В 2021 году генеральному директору Общества начислено 3 705,1 тыс. руб., в том числе:

заработная плата в сумме 3 705,1 тыс. руб.;

вознаграждения по итогам работы за год в сумме 0,00 тыс. руб.;

ежегодные отпускные 0,00 тыс. руб.;

единовременная выплата к отпуску не выплачивалась;

оплата больничного листа не выплачивалась.

Задолженность перед основным управленческим персоналом является краткосрочной.

Во внебюджетные фонды (ПФР, ФФОМС, ФСС) были произведены отчисления:
(тыс. рублей)

2022	2021
92 614	14 576

1.5. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность – это система показателей, отражающих финансовое положение на отчетную дату и финансовые результаты за отчетный период Предприятия в целом. Состав предоставляемых документов определяется ежеквартально.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Обществом применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с применением специализированных компьютерных программ «1С8: Управление холдингом», «1С8: Зарплата и управление персоналом».

2 Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со стоимостью менее 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Контроль за движением таких активов организуется с использованием забалансового счета МЦ.01.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой

более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из:

- ожидаемого срока полезного использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта (в соответствии с тех. документацией);

- аналогично с уже имеющимися на учете объектами;

- в соответствии с технической документацией производителя;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету, при наличии соответствующей документально подтвержденной информации.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

а) здания, строения, помещения;

б) сооружения;

в) машины и оборудование (кроме офисного);

г) офисное оборудование (компьютерное и прочее);

д) транспортные средства (легковые и грузовые автомобили, спецтранспорт);

е) производственное оборудование и хозяйственный инвентарь;

ж) другие виды основных средств.

Переоценка и обесценение ОС и капитальных вложений:

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном

Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

Амортизация ОС:

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Затраты на изготовление и монтаж объектов основных средств хозяйственным способом включаются в первоначальную стоимость основного средства на основании Калькуляции (Приложение №2 к Учетной политике) и Отчета о расходовании материалов (Приложение №3 к Учетной политике). Документы, указанные в настоящем разделе предоставляются подразделением ответственным за выполнение работ.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договоре. В случае отсутствия в договоре сведений о стоимостной оценке, арендованные основные средства учитываются в условной оценке «1 объект = 1 рубль». Аналитический учет по счету 001 "Арендованные основные средства" ведется по каждому объекту арендованных основных средств.

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" ретроспективно.

(Основание: п. 25 ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

2.1.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

(Основание: п. 25 ПБУ 14/2007)

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;

- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;

- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);

- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак. Впоследствии срок полезного использования товарного знака может быть уточнен:

- уменьшен, если организация намерена прекратить его использование до истечения срока действия свидетельства на товарный знак;

- увеличен, если организация намерена продлить действие свидетельства на товарный знак.

(Основание: п. п. 26, 27 ПБУ 14/2007)

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

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

(Основание: п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н)

Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся.

(Основание: п. п. 17, 22 ПБУ 14/2007)

2.1.3. Запасы

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

Для целей бухучета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

(Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

Фактическая себестоимость запасов формируется из затрат, поименованных в п. 11 ФСБУ 5/2019.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

(Основание: п. 12 ФСБУ 5/2019).

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые Общество получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов, определяемая в порядке, предусмотренном п. 9 МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости, а именно, цена, которая была бы получена при продаже имущества в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

(Основание: п. 15 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство и списании запасов Общество оценивает запасы по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

(Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019).

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) отражаются в учете Общества по наименьшей из следующих величин:

- ✓ по фактической себестоимости;
- ✓ чистой стоимости продажи.

Чистая стоимость продаж определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

(Основание: п. п. 28, 29 ФСБУ 5/2019).

В случае превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи (обесценении) Обществом создается резерв под обесценение запасов. Признаками обесценения являются: моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и т.п.

Резерв под обесценение формируется на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Резерв под снижение стоимости материалов формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

(Основание: п. 30 ФСБУ 5/2019, п. 4 ПБУ 21/2008, п. 7 ПБУ 9/99).

Учет спецодежды ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью спецодежды, приобретенной за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

(Основание: п. 10 ФСБУ 5/2019).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, учитывается в составе запасов и списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

(Основание: пп. б п. 3 ФСБУ 5/2019).

Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения единиц.

(Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019).

Если спецодежда со сроком использования более года (операционного цикла, превышающего год) имеет стоимость в пределах установленного лимита 40 тыс. рублей, то она учитывается в составе запасов и списывается на расходы в полной сумме по мере отпуска в эксплуатацию.

Спецодежда со сроком использования более года (операционного цикла, превышающего год) и стоимостью выше установленного лимита 40 тыс. рублей, подлежит учету в составе основных средств.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, учитывается в соответствии с правилами учета основных средств.

2.1.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

(Основание: п. п. 9, 11 ПБУ 19/02)

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

(Основание: п. 22 ПБУ 19/02)

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты с персоналом по предоставленным займам".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

2.1.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или)

изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

(Основание: абз. 3 п. 7 ПБУ 15/2008)

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 15/2008)

По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов.

В качестве суммы затрат на инвестиционный актив, осуществленных за счет заемных средств, берется средняя балансовая стоимость инвестиционного актива в течение периода, включающая ранее капитализированные затраты по займам.

Под периодом здесь понимается временной промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года - и заканчивающийся на отчетную дату.

(Основание: п. 14 ПБУ 15/2008, п. 7 ПБУ 1/2008, п. п. 14, 18 IAS 23)

2.1.6. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при одновременном выполнении следующих условий:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация не признает право пользования активом и обязательство по

аренде в соответствии с п. 10.1.2. учетной политики, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Учет при передаче имущества в аренду:

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Переходные положения

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

(Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

2.1.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации следующих услуг:

- наземное обслуживание воздушных судов;
- наземное обслуживание пассажиров;
- услуги по противообледенительной обработке ВС;
- гостиничные услуги;
- представительские услуги;
- транспортные услуги;
- услуги координации;
- организация питания пассажиров задержанных рейсов;
- доставка багажа;
- прочая агентская деятельность;

Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Датой признания доходов является дата акта приема-передачи выполненных работ и оказанных услуг. Бухгалтерский учет ведется по моменту оказания услуг, выполнения

работ и предъявления в адрес Покупателей и Заказчиков расчетных документов (Счетов, счетов-фактур), т.е. по методу начисления («по отгрузке»). При реализации товаров (работ, услуг) по договору комиссии (агентскому договору, договору поручения) датой получения дохода от реализации признается дата, указанная в отчете комиссионера (агента, поверенного) о реализации.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, исходя из условий сделок и принципа равномерности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы на ремонт основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат. Ремонтный фонд не создается.

Затраты на выполнение текущего ремонта хозяйственным способом включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта и отражаются в учете на основании Отчета о расходовании материалов (Приложение №3 к Учетной политике). Документы, указанные в настоящем разделе предоставляются подразделением, ответственным за выполнение работ.

Регулярность составления путевых листов определяется ежедневно.

Производственные расходы прошлых отчетных периодов, документы по которым поступили в бухгалтерию в текущем отчетном периоде, отражаются в составе прочих расходов по статье «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году».

Учет затрат на производство ведется по подразделениям и отражается по дебету счета 20 «Основное производство». Учет затрат на управление организацией отражается по дебету 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Суммы уплаченных страховых премий (взносов) признаются расходами в отчетном периоде вступления в силу договора страхования с распределением на срок действия договора страхования.

(Основание: п. 16 ПБУ 10/99, абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008)

Срок списания расходов, связанных с приобретением лицензии на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, устанавливается в соответствии со сроком действия лицензии, указанным в договоре. В случае, если договором указано, что лицензия на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации действует бессрочно, срок списания расходов на ее приобретение устанавливается равным 5 лет.

(Основание: п. 4 ст. 1235 ГК РФ).

2.1.8. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от

официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором.

(Основание: п. 5 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

2.2. Изменения в учетной политике

На 2022 год в учетную политику внесены следующие существенные изменения по способам ведения учета и формирования отчетности:

- в связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплён порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ; уточнен перечень объектов, учитываемых в составе основных средств; определен порядок оценки основных средств при первоначальном признании.

- в связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: определен порядок признания предмета аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде; закреплён порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» путем единовременно признания на конец 2021 г. права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль; определен порядок отражения операций при получении имущества в аренду и при передаче имущества в аренду.

- закреплён порядок ведения документооборота и оформления первичных бухгалтерских документов в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности на 31.12.2021

Данные бухгалтерской отчетности на 01 января 2022 года сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2021 г. по состоянию на 31 декабря 2021 года. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 связаны с началом применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г. и детально раскрыты в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

(тыс. рублей):

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс					
За 2021 год					
Внеоборотные активы					
1150	Основные средства	163	21 545	21 708	
1180	Отложенные налоговые активы	1 275	4 586	5 861	Начало применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020
1100	Итого по разделу I	2 501 462	26 130	2 527 592	
Оборотные активы					
1260	Прочие оборотные активы	143	4 586	4 730	
1200	Итого по разделу II	253 339	4 586	257 925	Начало применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020
1600	БАЛАНС	2 754 801	30 716	2 785 517	
Капитал и резервы					
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 077	250	10 327	Начало применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020
1300	Итого по разделу III	2 510 087	250	2 510 337	
Долгосрочные обязательства					
1420	Отложенные налоговые обязательства	33	4 650	4 683	
1450	Прочие обязательства	-	9 425	9 425	Начало применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020
1500	Итого по разделу IV	105 033	14 075	119 108	
Краткосрочные обязательства					
1520	Кредиторская задолженность	129 374	16 391	145 765	
1500	Итого по разделу V	139 681	16 391	156 072	Начало применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020
1700	БАЛАНС	2 754 801	30 716	2 785 517	

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
Отчет о финансовых результатах					
За 2021 год					
2410	Текущий налог на прибыль	3 640	5	3 645	Корректировки в отчетном периоде за 2021 год
2400	Чистая прибыль (убыток)	19 797	(5)	19 791	
2500	Совокупный финансовый результат периода	19 797	(5)	19 791	

4 Информация об отдельных активах и обязательствах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год от 17 апреля 2023 года является исправленной и заменяет собой первоначальную бухгалтерскую (финансовую) от-

четность за 2022 год от 31 марта 2023 года. Основные корректировки, внесенные в отчетность:

- строки 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год уменьшены сумму курсовых разниц и операций с иностранной валютой в размере 304 700 тыс.руб., подлежащих свернутому отражению в соответствии с принятой учетной политикой;

- по состоянию на 31.12.2021 скорректированы показатели строк 1260 «Прочие оборотные активы» и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на сумму 4 586 тыс.руб.;

- в Пояснениях к отчетности раскрыта некоторая дополнительная информация: приведена информация об операциях со связанными сторонами за 2021 год (на 31.12.2021), приведена информация о существенных статьях расходов по обычным видам деятельности.

4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Дебиторская и кредиторская задолженность в иностранной валютах Обществом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка РФ, действующему на отчетную дату.

Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

4.1.1 Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	(тыс. рублей)	
	2022	2021
образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила (прочие доходы)	5 358	575
образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила (прочие расходы)	-	-

4.1.2 Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Иностранная валюта	(руб.)	
	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021
1 USD	70,3375	74,2926
1 EUR	75,6553	84,0695

4.2. Нематериальные активы

4.2.1. Движение нематериальных активов

Вид НМА	(тыс. рублей)					
	Сумма на 31 декабря 2021 года		Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2022 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сайт utg-vko.ru	-	-	101	-	101	(19)

(тыс. рублей)

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2020 года		Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2021 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сайт utg-vko.ru	-	-	-	-	-	-

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

4.2.2. Переоценка нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов в 2020 - 2022 году не производилась.

4.2.3. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества в 2020 - 2022 году отсутствовали.

4.2.4. Нематериальные активы подверженные обесценению

В 2020 – 2022 оценка нематериальных активов на обесценение не проводилась.

4.3. Основные средства

4.3.1. Движение основных средств

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства, всего в том числе	2021	2 387	(2 371)	187	-	-	(41)	2 574	(2 412)
Офисное оборудование	2021	-	-	58	-	-	(7)	58	(7)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	58	(42)	129	-	-	(34)	187	(76)
Транспортные средства	2021	2 329	(2 329)	-	-	-	-	2 329	(2 329)
Право пользования активом	2021	-	-	-	-	-	-	-	-

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства, всего в том числе	2022	23 555	(1 847)	55 950	(13 050)	5 982	(12 697)	66 455	(8 562)
Офисное оборудование	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2022	2 329	(1 847)	-	-	-	(241)	2 329	(2 088)
Право пользования активом	2022	21 226	-	55 950	(13 050)	5 982	(12 456)	64 126	(6 474)

4.3.2. Корректировки в межотчетный период:

1. В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 в межотчетный период были списаны основные средства ниже установленного лимита:

(тыс. рублей)

Наименование ОС	Инв.номер ОС	Первоначальная стоимость («+» увеличение; «-» уменьшение)	Амортизация («+» увеличение; «-» уменьшение)
Офисное оборудование	-	(58)	(7)
Ноутбук Dell Latitude 3320-2286//Intel Core i5-1135G7(2,4GHz-4.2GHz) (инв.№ UV0007)	UV0007	(58)	(7)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	(187)	(76)
Отопитель webasto thermo e 320 .002	000003860	(58)	(58)
Стремянка авиационная СА -3/9Б-Н1 (инв.№ UV0004)	UV0004	(43)	(6)
Стремянка авиационная СА -3/9Б-Н1 (инв.№ UV0005)	UV0005	(43)	(6)
Стремянка авиационная СА -3/9Б-Н1 (инв.№ UV0006)	UV0006	(43)	(6)
Итого:	-	(245)	(82)

2. В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 в межотчетный период были пересмотрены элементы амортизации по основным средствам свыше установленного лимита, но с остаточной стоимостью равной 0:

(тыс. рублей)

Наименование ОС	Инв.номер ОС	СПИ до пересмотра, мес.	СПИ после пересмотра, мес.	Амортизация («+» увеличение; «-» уменьшение)
Транспортные средства	-	-	-	(482)
Toyota Camry (K905BO777)	000001865	31	110	(129)
Автобус Volkswagen Crafter (Y835BA777)	000001642	85	118	(353)
Итого:	-	-	-	(482)

3. В связи с применением ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 в межотчетный период в составе основных средств было признано право пользования активом по объектам аренды:

(тыс. рублей)

Наименование объекта аренды	Первоначальная стоимость
Аренда UTG VKO Аренда офиса БЦ Лотос	13 050
Аренда UTG VKO Помещение I, Комната № 121 (служебное помещение)	723
Аренда UTG VKO Помещение I, Комната № 122 (служебное помещение)	175
Аренда UTG VKO Помещение I, Комната № 127 (служебное помещение)	691
Аренда UTG VKO Помещение I, Комната № 128 (служебное помещение)	431
Аренда UTG VKO Помещение I, Комната № 130 (служебное помещение)	502
Аренда UTG VKO Помещение I, Комната № 132а (служебное помещение)	723
Аренда UTG VKO Помещение I, Комната № 133 (служебное помещение)	213
Аренда UTG VKO Терминал А Помещение I, Комната № 203 (офис), 4эт	2 525
Аренда UTG VKO Терминал А Помещение I, Комната № 204 (офис), 4эт	2 192
Итого:	21 226

4.3.3. ОС в процессе демонтажа и выбытия

Объекты основных средств Общества, находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа) отсутствуют.

4.3.4. Неамортизируемые объекты

Объекты основных средств Общества, по которым не начисляется амортизация отсутствуют.

4.3.5. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. рублей)			
Наименование показателя	2022	2021	2020
Незавершенные капитальные вложения на начало года	-	-	-
Вложения в объекты в течение периода, включая:	-	187	-
<i>Земля</i>	-	-	-
<i>Строительство, модернизация и реконструкция действующих объектов</i>	-	-	-
<i>Строительство новых объектов</i>	-	-	-
<i>Приобретение прочих объектов</i>	101	187	-
Выбытие и перевод объектов в течение периода, включая:	(101)	(187)	-
<i>Введено в эксплуатацию</i>	(101)	(187)	-
<i>Списано</i>	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения на конец года	-	-	-

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет незавершенных капитальных вложений, а также оборудования, находящегося в лизинге.

4.4. Прочие внеоборотные активы

4.4.1 Состав прочих внеоборотных активов

(тыс. рублей)				
Наименование показателя	Стоимость			Дополнительная информация
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020	
Расходы будущих периодов	59	23	8	
Итого	59	23	8	

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2022:

(тыс. рублей)		
Наименование	Окончание срока РБП	Стоимость
Право использование программы для ЭВМ Контур-Экстерн 14.09.22--14.09.24 UV	14.09.2024	28
Право использования программы для ЭВМ " Интеграция.Унив_31.08.22 по 30.08.24 VNK	30.08.2024	6
Услуги абонентского обслуживания программы ЭВМ Контур экстерн 14.09.22-14.09.24 UV	14.09.2024	21
Право использования прог для ЭВМ "Контур.Экстерн"сервис"Таблица	21.10.2024	5

требований" 22.11.22 по 21.10.24_VNK		
Итого	-	59

4.5 Материально производственные запасы

4.5.1 Наличие и движение запасов

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Стоимость (величина)			Дополнительная информация
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 650	200	194	
Итого	1 650	200	194	

Материально-производственные запасы в 2020 - 2022 году в залог не передавались.

4.5.2 Прочие оборотные активы

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Стоимость			Дополнительная информация
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020	
Расходы будущих периодов	21	144	26	
Итого	21	144	26	

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2022:

(тыс. рублей)

Наименование	Окончание срока РБП	Стоимость
Право использования программы для ЭВМ "Диадок" тарифный план 1 500 документов (2022-2023)_VNK	23.01.2023	1
Неисключительная лицензия _Товарный знак № 548868 (UTG_VNK)_ Госпошлина	31.12.2023	7
Неисключительная лицензия _Товарный знак № 548868 (UTG_VNK)_ Патентные услуги	31.12.2023	5
Лицензия на право использования 1С-Отчетность сроком действия на 1 год_с 08.12.22 по 08.12.23_UTV	08.12.2023	5
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Квалиф.Классик" 11.10.22 по 10.10.23_UV	10.10.2023	2
Лицензия на право использ. СКЗИ "КриптоПро CSP"_11.10.22 по 10.10.23_UV	10.10.2023	1
Право использования программы для ЭВМ «АС «Кабинет УЦ»_Квал.Класс_11.10.22 по 10.10.23_UV	10.10.2023	1
Итого	-	21

4.6 Финансовые вложения

4.6.2. Структура финансовых вложений по форме

(тыс. рублей)

Финансовые вложения	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Акции непубличных акционерных обществ (АО «Ю-Ти-Джи», ИНН 7728585541)	2 500 000	2 500 000	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-

Финансовые вложения	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Итого	2 500 000	2 500 000	-

По состоянию на 31.12.2022 признаков обесценения не выявлено.

4.7 Дебиторская задолженность

4.7.1 Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность Общества в балансе на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствует.

4.7.2 Краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	(тыс. рублей)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	394 739	142 072	2 370
Авансы выданные	3 696	2 522	299
Прочая	1 065	630	2 312
Итого	399 500	145 224	4 980

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	(тыс. рублей)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Непросроченная задолженность, а также задолженность, просроченная по условиям договора на срок менее 180 дней	391 995	145 179	4 980
Просроченная задолженность на срок свыше 180 дней	7 585	45	-
Резерв по сомнительным долгам	2 292	31	-

4.8 Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. рублей)

Наименование	31 декабря		
	2022	2021	2020
Средства в кассе	44	53	57
Средства на расчетных счетах	487 198	15 522	27
Средства на валютных счетах	211 405	69	-
Итого денежные средства	698 647	15 644	85
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до 3-х месяцев)	-	90 943	-
Итого денежные эквиваленты	-	90 943	-
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения более 3-х месяцев)	-	-	1580

Суммы, представленные в строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса на отчетную дату (графа 3) и на 31 декабря предыдущего года (графа 4), равны данным в ОДДС по строкам "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода" (строка 4500) и "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода" (строка 4450) соответственно.

4.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020, 31.12.2021 и на 31.12.2022 не изменялся и составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 доли участия распределены следующим образом:

Наименование компании	Доля в уставном капитале	Сумма в тыс. руб.
АО «Ю-Ти-Джи Групп»	49 %	4,9
ООО «АВ Холдинг»	51 %	5,1
Итого:	100%	10

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. АО «Ю-Ти-Джи Групп» - Тизин Дмитрий Анатольевич (согласие на раскрытие персональных данных не получено);
2. ООО «АВ Холдинг» - Скоч Владимир Никитович (согласие на раскрытие персональных данных не получено).

Резервный капитал в Обществе не создавался.

В Обществе имеется добавочный капитал, размер которого по состоянию на 31.12.2022 года составляет 940 000 тыс. руб.

4.10. Кредиторская задолженность

4.10.1 Долгосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	(тыс. рублей)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Обязательства по аренде	32 112	9 425	-
Итого	32 112	9 425	-

Корректировки в межотчетный период

Вид задолженности	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
Обязательства по аренде	-	9 425	9 425
Итого	-	9 425	9 425

4.10.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	(тыс. рублей)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	232 009	15 944	4 102
Авансы полученные	33 610	6 694	23
Расчеты по налогам и взносам	121 662	17 771	5 572
Заем	-	-	1 271
Прочая	69 050	105 351	7 582
Итого	456 330	145 760	18 551

Корректировки в межотчетный период

Вид задолженности	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
Расчеты по налогам и взносам	17 771	-	17 771
Обязательства по аренде	-	16 386	16 386
Итого	-	16 386	34 157

4.10.3 Долгосрочные кредиты и займы

(тыс. рублей)

Кредитор	Ставка кредитования	Дата погашения	На 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
АО «Ю-Ти-Джи Групп»	10%	15.06.2023	-	51 450	-
ООО "АВ Холдинг"	10%	15.06.2023	-	53 550	-
Итого		X	-	105 000	-

4.10.4 Краткосрочные кредиты и займы

(тыс. рублей)

Кредитор	Ставка кредитования	Дата погашения	На 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
АО «Ю-Ти-Джи Групп»	10%	15.06.2023	58 597	2 002	-
ООО "АВ Холдинг"	10%	15.06.2023	60 974	2 069	-
ПАО "СОВКОМБАНК"	2%	30.06.2021	-	-	1271
Итого		X	119 571	4 071	1 271

4.11. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 и 2022 год следующие показатели:

(тыс. рублей)

Показатель	2022	2021
Балансовая прибыль (до налогообложения) по результатам деятельности	689 330	24 463
Текущий налог на прибыль	(140 530)	(3 645)
Отложенный налог на прибыль	2 175	(1026)
Прочее	(1009)	-

Отложенный налог на прибыль по результатам 2022 года обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

(тыс. рублей)

2022	ОНО	ОНА
Арендные обязательства	-	8 785
Доходы будущих периодов	1 589	-
Материалы	-	18
Основные средства	7 237	-
Оценочные обязательства и резервы	-	2 941

Проценты по обязательствам	718	-
Расходы будущих периодов	-	(26)
ИТОГО:	9 543	11 718

Отложенный налог на прибыль по результатам 2021 года обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

	(тыс. рублей)	
2021	ОНО	ОНА
Материалы	(14)	-
Основные средства	28	-
Оценочные обязательства и резервы	-	1 162
Расходы будущих периодов	-	(2 174)
ИТОГО:	14	(1 012)

Строка 2460 Прочие в отчете о финансовых результатах:

	(тыс. рублей)	
Показатель	2022	2021
Пени по расчетам с бюджетом в части налога на прибыль	1 009	-

Корректировки в межотчетный период

ОНА

Виды активов и обязательств	ОНА до корректировки	Сумма корректировки	ОНА после корректировки
Арендные обязательства	-	4 586	4 586
Итого	-	4 586	4 586

ОНО

Виды активов и обязательств	ОНО до корректировки	Сумма корректировки	ОНО после корректировки
Основные средства	32	4 309	4 342
Проценты по обязательствам	-	341	341
Итого	-	4 650	4 683

4.12. Резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства

4.12.1. Резерв по сомнительным долгам

	(тыс. рублей)				
	2022				
Контрагент	Величина резерва на 31.12.2021	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2022
ООО "Аэро Нетворк"	9	-	-	(9)	-
ООО "Аэропорт Стрежевой"	3	-	-	-	3
Московское парковочное пространство	15	8	-	-	23
ИП Петросян Давид Владимирович	4	-	-	(4)	-
УФССП РОССИИ ПО ПЕРМСКОМУ КРАЮ	-	6	-	-	6
ООО "ЦУНО"	-	2 260	-	-	2 260

Итого:	31	2 274	-	(13)	2 292
---------------	-----------	--------------	----------	-------------	--------------

(тыс. рублей)

2021					
Контрагент	Величина резерва на 31.12.2020	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2021
ООО "Аэро Нетворк"	-	9	-	-	9
ООО "Аэропорт Стрежевой"	-	3	-	-	3
Московское парковочное пространство	-	15	-	-	15
ИП Петросян Давид Владимирович	-	4	-	-	4
Итого:	-	31	-	-	31

4.12.2. Величина и движение резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 - 2022 году не создавался.

4.12.3. Резерв на предстоящую оплату отпусков

(тыс. рублей)

Год	Сумма резерва на начало года	Расходы на оплату отпусков за счет резерва	Восстановление неиспользованного резерва	Начислен резерв на оплату предстоящих отпусков	Сумма резерва на конец года
2022	6 236	(21 356)	(263)	36 326	20 942
2021	425	(1 401)	(84)	7 296	6 236

Данное оценочное обязательство является краткосрочным и подлежит погашению в течение следующего календарного года, согласно утвержденного графика отпусков.

4.13. Выручка и прочие доходы

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг). Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (преду-

смотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 5% и более.

Выручка от реализации услуг (без НДС) составила, в 2021 году - 197 239 тыс. рублей, в 2022 году – 1 649 065 тыс. рублей.

в т.ч. по видам деятельности:

Наименование показателя	(тыс. рублей)	
	2022	2021
Наземное обслуживание воздушных судов	1 331 672	169 267
Услуги по противообледенительной обработке ВС	285 001	3 856
Гостиничные услуги	16 631	11 992
Транспортные услуги	10 238	9 544
Представительские услуги	2 971	421
Организация питания пассажиров задержанных рейсов	1 123	386
Доставка багажа	893	553
Услуги координации	421	1 200
Прочая агентская деятельность	115	20
Итого	1 649 065	197 239

Прочие доходы:

Наименование показателя	(тыс. рублей)	
	2022	2021
Курсовые разницы	5 358	575
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	44	-
Доходы не учитываемые в целях налогообложения	-	1 272
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	300	380
Оценочные обязательства по оплате труда	559	84
Прочие внереализационные доходы	557	20
Доходы в виде излишков МПЗ, прочего имущества, выявленные в результате инвентаризации	219	103
Юридические услуги	45	189
Штрафы, пени и неустойки к получению по договорам, признанные или по решению суда	160	-
Госпошлины, судебные расходы, арбитражные сборы	87	-
Доходы, связанные с возмещением страховой суммы по страховому случаю	-	73
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	72	-
Прибыль прошлых лет, относящаяся к 2021г.	32	-
Прибыль прошлых лет, относящаяся к 2020г.	-	19
Прибыль прошлых лет, относящаяся к 2019г.	-	7
Доходы, связанные с корректировкой взаиморасчетов	22	-
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	14	-
Доходы по возврату комиссии банка	14	-
Итого Прочие доходы	7 484	2 722

4.14. Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы

Учет затрат на производство ведется по подразделениям и отражается по дебету счета 20 «Основное производство». Учет затрат на управление организацией отражается по дебету 26 «Общехозяйственные расходы». Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Производственные расходы прошлых отчетных периодов, документы по которым поступили в бухгалтерию в текущем отчетном периоде, отражаются в составе прочих расходов по статье «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году».

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2022	2021
Наземное обслуживание воздушных судов	(632 081)	(100 573)
Услуги по противообледенительной обработке ВС	(183 430)	(548)
Транспортные услуги	(12 270)	(14 230)
Гостиничные услуги	(10 889)	(10 041)
Представительские услуги	(3 701)	(12)
Услуги координации	(2)	(121)
Наземное обслуживание пассажиров	(39)	-
Организация питания пассажиров задержанных рейсов	(142)	(46)
Услуги по информационно-техническому сопровождению	(2)	-
Итого Себестоимость продаж	(842 556)	(125 571)
Амортизация	(122)	(44)
Материальные расходы	(88)	(783)
Налоги и сборы	(15)	(26)
Оплата труда	(97 040)	(38 400)
Прочие расходы, в т.ч.	(17 121)	(7 538)
<i>Аренда/субаренда производственных помещений /площадки/рабочих мест</i>	<i>(14 329)</i>	<i>(6 039)</i>
<i>Бухгалтерское сопровождение (аутсорсинг)</i>	<i>-</i>	<i>(593)</i>
<i>Услуги по ведению учета квалификации и организации обучения работников (аутсорсинг)</i>	<i>(1 518)</i>	<i>(139)</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>(1 275)</i>	<i>(767)</i>
Итого Управленческие расходы	(114 386)	(46 791)

Прочие расходы

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2022	2021
Госпошлины, судебные расходы, арбитражные сборы	(49)	
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	(280)	(12)
Расходы от списания ТМЦ	-	(46)
Расходы, связанные с корректировкой взаиморасчетов	(1)	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(23)	(10)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(1 484)	
Оценочные обязательства по оплате труда	(296)	
Убыток прошлых лет, относящаяся к 2021г.	(1 003)	
Убыток прошлых лет, относящаяся к 2019г.		(41)
Прочие внереализационные расходы	(484)	(27)
Расходы на услуги банков	(2 361)	(173)
Расчеты по претензиям	(31)	
Резерв по сомнительным долгам (аванс выданный)	(14)	(19)
Резерв по сомнительным долгам (реализованные услуги)	(2 260)	(12)
Списание выделенного НДС на прочие расходы		(6)
Списание НДС на прочие расходы	(5)	(6)
Штрафы, пени и иные санкции в бюджет и внебюджетные фонды	(666)	(97)
Юридические услуги	(22)	(126)
Итого Прочие расходы	(8 979)	(575)

Поступления и выбытия от продажи иностранной валюты и курсовые разницы в составе прочих доходов и прочих расходов (строки 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах) за 2022 и 2021 год отражены свернуто.

Прочие доходы и расходы отражены в бухгалтерской отчетности развернуто.

Показатели прочих доходов показаны без НДС.

5 Чистые активы

Информация о чистых активах Общества:

(тыс. рублей)

Показатель	2022	2021
Чистые активы на конец года	1 500 304	2 510 337
Уставный капитал на конец года	10	10

Чистые активы на 31.12.2022 превышают стоимость уставного капитала и составляют положительную величину. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение ООО "Ю-Ти-Джи Внуково", удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Снижение чистых активов в 2022 году по сравнению с 2021 связано с отражением резерва под снижение стоимости финансовых вложений в 2022 году в сумме 1 560 тыс. руб.

6 Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами, осуществленными в 2022 году

(тыс. рублей)

Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Характер сделки по состоянию на 31.12.2022	Объем операций в абсолютном выражении (тыс. руб.)		Задолженность (остаток по оплате) по состоянию на 31.12.2022 сделки (тыс. руб.)
				Дт	Кт	
Общество с ограниченной ответственностью "АВ Холдинг"	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов приходящихся на доли составляющие уставный капитал вклады данного юридического лица	51	бн от 15.03.2021	-	5 355	60 974
Акционерное общество «Ю-Ти-Джи Групп»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов приходящихся на доли составляющие уставный капитал вклады данного юридического лица	49	М-16-21-А_13.07.21_Аренда	11 228	12 079	2 121
			М-17-21-О_15.07.21_Лицензионный	144	144	12
			М-18-21-О_15.07.21_Лицензионный	144	144	12
			М-26-21-S_26.07.21_Прочее	54	102	-
			М-20-21-О_16.07.21_Лицензионный	24	24	-
			Счет	32	-	-
			Счет_Прочее	13	13	-
			доп. соглашению 1 к договору займа от 15.03.2021	-	5 145	58 597

Акционерное общество «Ю-Ти-Джи»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	H-16-14-S_01.10.14_Размещение пассажиров	1 854	256	-
		U-01-21-S_01.01.21_Транспорт	427	381	92
		U-104-13-A_27.11.13_Размещение пассажиров АВ	98	114	-
		U-104-13-A_27.11.13_Размещение пассажиров Агент VKO	983	1166	-
		U-104-13-A_27.11.13_Размещение пассажиров Поставщик VKO	27 018	27 181	5 209
		U-24-21-SA_15.07.21_Прочее	6 437	7 441	1 046
		U-26-21-SA_16.07.21_Агентские услуги	3 070	3 863	986
		U-26-21-SA_16.07.21_Агентские услуги АВ	694	145	39
		U-32-22-SA от 11.05.2022_продажа ТС	300	300	0
		U-35-17-S_25.05.17_Прочее	1 850	2 195	481
		U-35-21-A_01.10.21_Агентские услуги	334 284	287 363	1 020
		U-35-21-A_01.10.21_Агентские услуги USD	274 613	244 926	6
		U-35-21-A_01.10.21_Агентские услуги АВ	17 043	21 729	0
		U-67-19-A_01.11.19_Агентские услуги	13	10	2
		U-72-22-S_01.10.22_Прочее	3	4	1
		U-78-14-SA_01.11.14_Размещение пассажиров	94	88	26
		U-80-22-S_01.10.22_ПОО	33 614	219 961	186 347
		U-81-14-S_01.10.14_Прочее	12	8	0
		U-92-18-S_01.07.18_Агентские услуги	868	1 133	374
		U-92-18-S_01.07.18_Агентские услуги АВ	42	55	19

			ГП 01/256- A/UV_26.07.22_Прочее	7	7	0
			ГП 01/615- A/UV_01.11.22_Прочее	-	8	8
			Счет_Прочее	70	39	44
			Счет_Прочее (АБ) +	45	30	
			Счет_Прочее (перевыставление)	1	-	1
			Фин.распоряжение № 47 от 19.01.2022	3 465	3 465	-
			Фин.распоряжение № 49а от 01.03.2022	363	363	-
Общество с ограниченной ответственностью "Ю-ТИ-ДЖИ ДОМОДЕДОВО"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Н-11-20- SA_01.09.20_Транспорт	-	15	-
			Н-13-15- SA_20.10.15_Прочее	892	880	164
			Н-9-15- S_01.04.15_Размещение пассажиров_АВ	38	38	-
			Н-9-15- S_01.04.15_Размещение пассажиров_Агент VКО	384	390	-
			Н-9-15- S_01.04.15_Размещение пассажиров_Поставщик VКО	1 824	3 040	174
			UD-29-21- S_01.08.21_Аутсорсинг	249	665	-
			UD-8-20- A_01.03.20_Агентские услуги	6	5	1
Общество с ограниченной ответственностью «АЭРО-СМАРТ СИ-СТЕМЫ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		А-7-19-S/Н-3-18- S_30.12.18_Ремонт	3 996	4 467	824
			А-7-21- L_18.03.21_Аренда	106 166	114 272	13 419
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования и среднего профессионального образования «Авиационный учебный центр «Ю-ТИ-ДЖИ ЮНИВЕРСИТИ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Н-03-20- S_10.02.20_Агентские услуги	11	11	-
			Н-03-20- S_10.02.20_Прочее	5	5	-
			Н-11-19- S_24.10.19_Аутсорсинг	709	1 822	1 231
			Н-9-21- S_06.09.21_Обучение (Первичный тренинг)	4 104	4 092	60
			UU-10-21- S_22.03.21_Обучение	771	550	-

			е			
			UU-18-22-S_15.04.22_Обучение	2 247	2 713	467
Общество с ограниченной ответственностью «ДИ АЙС»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		D-04-21-S_05.07.21_Аутсорсинг	488	488	41
			D-05-21-S_05.07.21_Прочее	2 217	2 527	310
			ГП 01/040-А/DIC от 08.04.2022	72	72	-
			Договор-заявка_Прочее	-	3	-
Общество с ограниченной ответственностью "Ю-ТИ-ДЖИ ПИ ЭЙ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Счет_Прочее	51	67	-
Прочие компании Группы компаний Ю-Ти-Джи, с которыми отсутствовали отношения в 2022 году, отражены на сайте https://utg.group/company/	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо					
Акционерное общество «Международный аэропорт «Внуково»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		11001236 от 01.08.2021_Аренда (Терм. Д)	398	139	129
			11001273 от 24.11.2021_Аренда (Терм. А) EUR	3 610	5 551	1 943
			11001365 от 07.12.2022_Аренда (Терм. В)	-	307	307
			12003402 от 01.07.2021_Услуги связи	516	519	44
			12003412 от 01.07.2021_пропуска	3 515	3 060	472
			12003444 от 12.07.2021_мед.освидетельствование	6	7	1
			12003482 от 01.08.2021_доступ к информ.ресур USD	-	824	824
			12003483 от 01.08.2021_информ.услуги + доступ к АРМ	232	234	20
			12003492 от 03.08.2021_отпуск воды	1 122	1 092	111

			12003541 от 09.09.2021 СНИЭП	7 984	8 336	862
			12003765 от 07.02.2022_аренда стоек регистрации CUTE	20 526	22 392	1 866
			12003777 от 11.02.2022_пропуска	17	13	5
			12004057 от 17.08.2022_аттестация водителей	114	42	71
			12004279 от 20.01.2023_доступ к системе видеонаблюдения САБ	-	164	164
			200000010122 от 21.01.2022_буксировка ВС	546	546	-
			Услуги гостиницы	-	345	345
Общество с ограниченной ответственностью «Центр Управления Наземным Обслуживанием»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор № 13000279 от 01.07.2021	2 086 007	1 946 468	357 085
Акционерное общество «Внуковские Отели»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		По счету	1 014	1 032	17
Акционерное общество «Центр Бизнес-Авиации»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор № UVN-2-22-S от 01.01.2022	1	1	-
Прочие компании Группы компаний АВ Холдинг, с которыми отсутствовали отношения в 2022 году, отражены на сайте https://zachestnyibiznes.ru/	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		-	-	-	-
Педан Игорь Олегович	Единоличный исполнительный орган Генеральный директор (с 02.03.2021г.)					

Резерв сомнительных долгов по указанной задолженности не создавался, задолженность в 2022 году не списывалась.

Операции со связанными сторонами, осуществленными в 2021 году

(тыс. рублей)

Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Характер сделки по состоянию на 31.12.2021	Объем операций в абсолютном выражении (тыс. руб.)		Задолженность (остаток по оплате) по состоянию на 31.12.2021 сделки (тыс. руб.)
				Дт	Кт	
Общество с ограниченной ответственностью "АВ Холдинг"	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов принадлежащих на доли составляющие уставный капитал вклады данного юридического лица	51	бн от 15.03.2021	-	55 619	55 619
Акционерное общество «Ю-Ти-Джи Групп»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов принадлежащих на доли составляющие уставный капитал вклады данного юридического лица	49	Н-2-09- А_01.12.09_Депозит	2 800	-	-
			М-01-21- L_01.01.21_Аренда	182	182	-
			М-03-13- S_17.12.13_Аутсорсинг	2 626	712	-
			М-16-21- А_13.07.21_Аренда	5 856	7 126	1 270
			М-17-21- О_15.07.21_Лицензионный	24	36	12
			М-18-21- О_15.07.21_Лицензионный	24	36	12
			М-21-21- SA 15.07.21 ВНА	1 440	1 440	-
			М-26-21- S 26.07.21 Прочее	227	178	49
			М-39-18- L_01.10.18_Аренда	35	11	-
			Счет	-	32	32
			Счет от 01.08.2021 МТС	6	6	-
			Счет от 28.12.2021 МТС	11	11	-
			Счет_Прочее	28	37	-
			доп. соглашению 1 к договору займа от 15.03.2021	-	53 452	53 452

Акционерное общество «Ю-Ти-Джи»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		H-16-14-S_01.10.14_Размещение пассажиров	1 965	3 563	1 598
			U-01-21-S_01.01.21_Транспорт	194	331	137
			U-104-13-A_27.11.13_Размещение пассажиров АВ	17	1	16
			U-104-13-A_27.11.13_Размещение пассажиров Агент VKO	246	63	183
			U-104-13-A_27.11.13_Размещение пассажиров Поставщик VKO	19 980	14 608	5 372
			U-24-21-SA_15.07.21_Прочее	1 422	1 463	42
			U-26-21-SA_16.07.21_Агентские услуги	154	346	192
			U-26-21-SA_16.07.21_Агентские услуги АВ	4	592	588
			U-35-17-S_25.05.17_Прочее	112	240	135
			U-35-21-A_01.10.21_Агентские услуги	-	47 942	47 942
			U-35-21-A_01.10.21_Агентские услуги USD	26	29 719	29 693
			U-35-21-A_01.10.21_Агентские услуги АВ	4 686	-	4 686
			U-41-21-SA от 10.11.2021_продажа ТС	444	444	-
			U-68-19-L_19.11.19_Аренда	18	-	-
			U-77-14-L_01.10.14_Аренда	69	69	-
			U-78-14-SA_01.11.14_Размещение пассажиров	184	164	20
			U-81-14-S_01.10.14_Прочее	22	24	4
			U-92-18-S_01.07.18_Агентские услуги	214	300	109
			U-92-18-S_01.07.18_Агентские услуги АВ	11	15	5

			Счет	23	23	-
			Счет_Прочее	1 972	2 441	12
			Счет_Прочее (АБ) +	78	93	15
Общество с ограниченной ответственностью "Ю-ТИ-ДЖИ ДОМОДЕДОВО"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Н-11-20-SA_01.09.20_Транспорт	1 659	2 140	15
			Н-13-15-SA_20.10.15_Прочее	279	169	152
			Н-9-15-S_01.04.15_Размещение пассажиров Агент VKO	46	45	5
			Н-9-15-S_01.04.15_Размещение пассажиров Поставщик VKO	1 970	690	1 390
			UD-16-20-L_14.09.2020_Аренда	87	50	-
			UD-29-21-S_01.08.21_Аутсорсинг	416	-	416
			UD-8-20-A_01.03.20_Агентские услуги	17	18	1
			UD-8-20-A_01.03.20_Агентские услуги АВ	1	1	0
			Счет_Прочее	2	2	-
Общество с ограниченной ответственностью «АЭРО-СМАРТ СИСТЕМЫ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		А-7-19-S/Н-3-18-S_30.12.18_Ремонт	1 843	1 231	353
			А-7-21-L_18.03.21_Аренда	22 899	28 211	5 312
			Счет_Прочее	6	6	-
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования и среднего профессионального образования «Авиационный учебный центр «Ю-ТИ-ДЖИ ЮНИВЕРСИТИ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Н-11-19-S_24.10.19_Аутсорсинг	74	192	118
			Н-9-21-S_06.09.21_Обучение (Первичный тренинг)	-	72	72
			UU-10-21-S_22.03.21_Обучение	135	356	221

Общество с ограниченной ответственностью «ДИ АЙС»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		D-04-21-S_05.07.21_Аутсорсинг	424	465	41
Общество с ограниченной ответственностью "Ю-ТИ-ДЖИ ПИ ЭЙ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Счет_Прочее	17	-	17
Акционерное общество «ГЛОНАСС»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор займа №27/130308 от 13.03.2008г.	4 246	4 246	-
Прочие компании Группы компаний Ю-Ти-Джи, с которыми отсутствовали отношения в 2022 году, отражены на сайте https://utg.group/company/	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо					
Акционерное общество «Международный аэропорт «Внуково»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		11001236 от 01.08.2021_Аренда (Терм. Д)	518	647	129
			11001273 от 24.11.2021_Аренда (Терм. А) EUR	908	911	3
			12003402 от 01.07.2021_Услуги связи	164	205	41
			12003412 от 01.07.2021_пропуска	103	86	17
			12003483 от 01.08.2021_информ.услуги + доступ к АРМ	136	155	18
			12003492 от 03.08.2021_отпуск воды	332	473	141
			12003541 от 09.09.2021_СНИЭ П	1 878	2 388	510
Общество с ограниченной ответственностью «Центр Управления	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит дан-		Договор № 13000279 от 01.07.2021	296 997	182 140	122 312

Наземным Обслуживанием»	ное юридическое лицо					
Акционерное общество «Внуковские Отели»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		По счету	9	9	-
Прочие компании Группы компаний АВ Холдинг, с которыми отсутствовали отношения в 2022 году, отражены на сайте https://zachestnyibiznes.ru/	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо					
Педан Игорь Олегович	Единоличный исполнительный орган Генеральный директор (с 02.03.2021г.)					

Резерв сомнительных долгов по указанной задолженности не создавался, задолженность в 2021 году не списывалась.

Отчет о движении денежных средств.

Расшифровка Денежных потоков по связанным сторонам (дочерние и основные):
(тыс. рублей):

№ строки	Наименование показателя	2022	2021
4111	Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг,	1 269 773	138 603
	в том числе операции с основными, дочерними и зависимыми организациями	115	(2 586)
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги,	(200 879)	(50 431)
	в том числе операции с основными, дочерними и зависимыми организациями	(16 500)	(10 192)
4311	Поступления от полученных кредитов и займов	-	105 000
	в том числе операции с основными, дочерними и зависимыми организациями	-	105 000

7 События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества на момент подписания отчетности отсутствуют.

8 Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

9 Информация по прекращаемой деятельности

Руководство Общества не принимало решения о прекращении деятельности.

10 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

События в России и мире, связанные с объявлением недружественными странами санкций в отношении РФ с высокой долей вероятности могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

В ответ на это российское Правительство объявило о ряде мер, которые включают, в том числе изменение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.

На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность Общества. Однако сохраняется достаточная степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансового положения Общества.

Общество расценивает текущую ситуацию в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ влияния волатильных микро и макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

11 Операционная среда и риски

11.1 Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Усилившаяся в 2022 году политическая напряженность в регионе и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20% с последующим поэтапным снижением до 7,5%.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Минэкономразвития России ожидает падение экономики России в 2022 и 2023 годах на уровне 2,9% и 0,8% соответственно с последующим ростом на 2,5% в 2024–2025 гг.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости своей деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

11.2 Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском.

11.3 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную

возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами, но вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

11.4 Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Учитывая, что доля валютных доходов Общества невелика и постепенно снижается, как и валютные расходы Общества, руководство считает, что валютный риск Общества можно расценить как несущественные.

11.5 Репутационные риски

Репутационный риск - это возможные потери из-за негативного отношения клиентов, партнёров и инвесторов к компании.

Руководство Общества проводит анализ репутационных рисков по следующим критериям:

- вероятность возникновения;
- серьёзность последствий;
- способы контроля.

Ведется работа по управлению рисками:

- выявление потенциальных технических, человеческих и экономических рисков.
- расстановка приоритетов в управлении рисками: что первостепенно, а что маловероятно.
- определение, какими могут быть последствия каждого риска.

Руководство считает, что в настоящее время существуют факты, которые могут оказать влияние на репутацию компании, но считает их несущественными.

20.04.2023

Генеральный директор



И.О. Педан