

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ю-Ти-Джи Внуково"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом	по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
Местонахождение (адрес)	117638, Москва г, Одесская ул, д. № 2, этаж 18 ком. 36			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора		ЮНИКОН АО		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП		
		7716021332		
		1037739271701		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	49	82	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	187 841	57 893	21 708
	в том числе:				
	Права пользования активами	11501	187 683	57 652	21 226
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 500 000	2 500 000	2 500 000
	Отложенные налоговые активы	1180	66 255	17 579	5 861
	Прочие внеоборотные активы	1190	538	59	23
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	538	59	23
	Итого по разделу I	1100	2 754 683	2 575 613	2 527 592
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	7 242	1 650	200
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	47 066	30 351	1 215
5.1	Дебиторская задолженность	1230	726 848	397 209	145 193
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	12301	7 436	303	303
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 480 670	698 647	106 587
	Прочие оборотные активы	1260	189	21	144

	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	189	21	144
	Итого по разделу II	1200	2 262 015	1 127 878	253 339
	БАЛАНС	1600	5 016 698	3 703 491	2 780 931

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ю-Ти-Джи Внуково" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
80708782		
7728337235		
52.23.19		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	4 317 723	1 649 065
6	Себестоимость продаж	2120	(2 646 186)	(842 556)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 671 537	806 509
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(235 751)	(114 386)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 435 786	692 123
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	67 249	11 235
	Проценты к уплате	2330	(10 607)	(12 533)
	Прочие доходы	2340	71 514	7 484
	Прочие расходы	2350	(54 236)	(8 979)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 509 706	689 330
	Налог на прибыль	2410	(302 561)	(138 355)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(318 086)	(140 530)
	отложенный налог на прибыль	2412	15 526	2 175
	Прочее	2460	16	(1 009)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 207 161	549 966

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	1 207 161	549 966
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Педан Игорь Олегович

(расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
80708782	
7728337235	
52.23.19	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ю-Ти-Джи Внуково"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10		2 500 000		10 333	2 510 343
Увеличение капитала - всего:	3210					549 966	549 966
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	549 966	549 966
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X	X	X
реорганизация юридического лица	3216				X		
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X			
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	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 2022 г.	3200	10	-	2 500 000	-	560 299	3 060 309
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	1 207 161	1 207 161
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 207 161	1 207 161
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	-	-	-	-	(274 983)	(274 983)
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	(274 983)	(274 983)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	2 500 000	-	1 492 477	3 992 487

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 992 487	3 060 309	2 510 343



Педан Игорь Олегович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 апреля 2024 г.

**Исправленный отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ю-Ти-Джи Внуково"	по ОКПО	31	12	2023
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	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 227 242	1 284 173
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 121 033	1 269 773
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	106 209	14 400
Платежи - всего	4120	(3 082 022)	(691 854)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 120 505)	(197 077)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 371 562)	(356 248)
процентов по долговым обязательствам	4123	(17 937)	-
налога на прибыль организаций	4124	(301 320)	(119 884)
прочие платежи	4129	(270 698)	(18 645)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 145 220	592 319
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 523	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 523	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(171)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(171)	-
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	1 352	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(425 470)	(2 789)
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	(261 549)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(105 000)	-
прочие платежи	4329	(58 921)	(2 789)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(425 470)	(2 789)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	721 102	589 530
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	698 647	106 587
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 480 670	698 647
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	60 921	2 530



Руководитель

Педан Игорь Олегович
(расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (исправленные) (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период		Изменения за период								На конец периода			
		На начало года	Период	Поступило		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	101	за 2023г.	-	(19)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	101	(52)
	5110	-	за 2022г.	101	-	-	-	-	(19)	-	-	-	-	101	(19)
в том числе:															
Прочие нематериальные активы	5101	101	за 2023г.	-	(19)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	101	(52)
	5111	-	за 2022г.	101	-	-	-	-	(19)	-	-	-	-	101	(19)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	101	-	(101)	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	101	-	(101)	
в том числе:							
Сайт UTV (utg-vko.ru)							



Руководитель (подпись) _____
 Педан Игорь Олегович
 (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	(57 376)	-	57 376	-
	5250	за 2022г.	-	(55 950)	-	54 528	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	(171)	-	171	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кондиционер кассетный General Climat GC-4C36HRN2	5242	за 2023г.	-	(57 205)	-	57 205	-
	5252	за 2022г.	-	(55 950)	-	55 950	-
Право пользования активами (ППА)			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	343	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель, Педан Игорь Олегович
(расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2 500 000	-	-	-	-	-	-	2 500 000	-
	5311	за 2022г.	2 500 000	-	-	-	-	-	-	2 500 000	-
в том числе:											
Участие в других организациях	5302	за 2023г.	2 500 000	-	-	-	-	-	-	2 500 000	-
	5312	за 2022г.	2 500 000	-	-	-	-	-	-	2 500 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 500 000	-	-	-	-	-	-	2 500 000	-
	5310	за 2022г.	2 500 000	-	-	-	-	-	-	2 500 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель _____
 Педан Игорь Олегович
 (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Гедан Игорь Олегович
(расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	303	-	7 436	-
	5521	за 2022г.	303	-	303	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	303	-	7 436	-
	5523	за 2022г.	303	-	303	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	399 197	(2 292)	768 970	(49 557)
	5530	за 2022г.	144 921	(31)	399 197	(2 292)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	394 739	(2 263)	607 449	(6 248)
	5531	за 2022г.	142 072	(2)	394 739	(2 263)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 393	(23)	9 883	-
	5532	за 2022г.	2 219	(19)	3 393	(23)
Прочая	5513	за 2023г.	1 065	(6)	151 638	(43 309)
	5533	за 2022г.	630	(9)	1 065	(6)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	399 500	(2 292)	776 406	(49 557)
	5520	за 2022г.	145 224	(31)	399 500	(2 292)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	151 106	101 549	7 587	5 295	49	18
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 613	3 364	7 544	5 273	22	10
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	23	-	27	8
прочая	5543	141 493	98 184	20	21	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Приложение № 4
к Учетной политике ООО "Ю-Ти-Джи Внуково"
для целей бухгалтерского учета

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	32 112	138 383
	5571	за 2022г.	112 778	32 112
в том числе:				
кредиты	5552	за 2023г.	-	-
	5572	за 2022г.	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-
	5573	за 2022г.	105 000	-
прочая	5554	за 2023г.	32 112	138 383
	5574	за 2022г.	7 778	32 112
	5555	за 2023г.	-	-
	5575	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	575 901	783 655
	5580	за 2022г.	146 892	575 901
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	232 009	406 694
	5581	за 2022г.	15 944	232 009
авансы полученные	5562	за 2023г.	33 610	130 868
	5582	за 2022г.	6 694	33 610
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	121 662	111 252
	5583	за 2022г.	17 770	121 662
кредиты	5564	за 2023г.	-	-
	5584	за 2022г.	-	-
займы	5565	за 2023г.	119 571	-
	5585	за 2022г.	4 071	119 571
прочая	5566	за 2023г.	69 050	134 841
	5586	за 2022г.	102 413	69 050

В т.ч. агентские услуги	5567	за 2023г.	2 388	5 678
	5587	за 2022г.	77 635	2 388
Итого	5550	за 2023г.	608 013	922 038
	5570	за 2022г.	259 670	608 013

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Педан Игорь Олегович
(расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	(82 766)	(26 480)
Расходы на оплату труда	5620	(1 113 971)	(376 190)
Отчисления на социальные нужды	5630	(330 732)	(96 097)
Амортизация	5640	(54 844)	(12 717)
Прочие затраты, в т.ч.:	5650	(1 299 624)	(445 459)
Противообледиительная обработка ВС (ПОО ВС)	5651	(608 924)	(183 301)
Аренда оборудования	5652	(301 736)	(95 272)
Комиссионные сборы агентов/Агентское вознаграждение	5653	(155 435)	(84 617)
Аренда/субаренда производственных помещений /площадки/рабочих мест	5654	(96 362)	(39 045)
Услуги по гостиничному размещению	5655	(19 130)	(7 717)
Прочие затраты	5656	(118 037)	(35 507)
Итого по элементам	5660	(2 881 937)	(956 943)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(2 881 937)	(956 943)

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
 (расшифровка подписи)

Педан Игорь Олегович

12 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 942	110 355	(76 244)	(256)	54 797
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Педан Игорь Олегович
(расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Педан Игорь Олегович
(расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	276	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	276	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Педан Игорь Олегович
(расшифровка подписи)

12 апреля 2024г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2023 год (исправленные)**

12 апреля 2024 г.

1. Общие сведения	2
1.1. Реквизиты	2
1.2. Филиалы и представительства	2
1.3. Численность сотрудников	2
1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	2
1.5. Информация об органах управления Общества	2
1.6. 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	11
3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	11
4. Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 год	11
5. Информация об отдельных активах и обязательствах	12
5.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	12
5.2. Нематериальные активы	12
5.3. Основные средства	13
5.4. Прочие внеоборотные активы	15
5.5. Материально производственные запасы	15
5.6. Финансовые вложения	16
5.7. Дебиторская задолженность	17
5.8. Денежные средства и их эквиваленты	17
5.9. Уставный, добавочный и резервный капитал	18
5.10. Кредиторская задолженность	19
5.11. Налог на прибыль	19
5.12. Резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства	20
5.13. Выручка и прочие доходы	21
5.14. Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы	23
6. Чистые активы	24
7. Информация о связанных сторонах	24
8. События после отчетной даты	37
9. Информация по сегментам	37
10. Информация по прекращаемой деятельности	37
11. Раскрытие информации о непрерывности деятельности	38
12. Операционная среда и риски	38

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	
2023	2022
922	350

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации

Состав общего собрания участников:

- АО «Ю-Ти-Джи Групп»;
- АО «Международный аэропорт Внуково».

Члены Совета директоров:

- Ванцев Виталий Анатольевич;
- Сапрыкин Дмитрий Петрович;
- Потапов Эдуард Леонидович;
- Тизин Дмитрий Анатольевич – Коммерческий директор;
- Кудинов Анатолий Викторович – Заместитель генерального директора.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Педан Игорь Олегович.

1.5. Информация об органах управления Общества

Основной управленческий персонал Общества:

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор Общества

В 2023 году генеральному директору Общества начислено 10 058,6 тыс. руб., в том числе:

заработная плата в сумме 6 306,6 тыс. руб.;

ежегодные отпускные 952,0 тыс. руб.;

вознаграждения по итогам работы за год в сумме 2 800,0 тыс. руб.;

единовременная выплата к отпуску не выплачивалась;

оплата больничного листа не выплачивалась.

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 выплачивалась 7,7 тыс. руб.

Задолженность перед основным управленческим персоналом является краткосрочной.

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

(тыс. рублей)

2023	2022
1 845	1 033

1.6. 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.

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 принима-

ется 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 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)

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, по которым в соответствии с ФСБУ 25/2018 не признается право пользования активом, 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.

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 продажи 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 100 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 100 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". Краткосрочные депозиты сроком до трех месяцев Общество квалифицирует как денежные эквиваленты и учитывает их в составе денежных средств.

(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. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по арендным обязательствам и процентам по обязательствам рассчитываются и отражаются развернуто.

2.1.7. 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 03 "Арендованное имущество" 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")

Если договором предусмотрено аренда нескольких объектов, Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде по группе объектов, сгруппированных по способу отражения расходов на амортизацию права пользования активом.

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

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Дисконтирование арендного обязательства применяется с использованием ставки, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В качестве ставки дисконтирования применяются процентные ставки по кредитным операциям, размещенные на сайте Центрального банка Российской Федерации. При отражении операций по учету аренды организацией применяется ставка на долгосрочные кредиты нефинансовым организациям, действующая на дату поступления объекта аренды или на дату изменения величины обязательства по аренде.

(Основание: п. 22 ФСБУ 25/2018)

2.1.8. 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;
- услуги по обработке грузов и почты;
- 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».

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).

2.1.9. 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

В 2023 году не вносились существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета.

С 2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н).

3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам представлены в разделе 4.

4. Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 год

Бухгалтерская отчетность за 2023 год от 12 апреля 2024 года является исправленной и заменяет собой первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2023 год от 29 марта 2024 года.

Основные корректировки, внесенные в отчетность:

(тыс. рублей)

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
Отчет о движении денежных средств					
за 2023 год					
Денежные потоки от текущих операций					
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 187 757)	67 252	(1 120 505)	Совокупность требований ПБУ 23/2011 и МСФО (IAS) 7: соответствующие денежные потоки, связанные с погашением обязательства по аренде и погашения процентов по обязательству по аренде, перенесены из строки 4121 в строку 4329 и 4121, соответственно
4129	Прочие платежи	(262 367)	(8 331)	(270 698)	
Денежные потоки от финансовых операций					
4329	Прочие платежи	-	(58 921)	(58 921)	
за 2022 год					
Денежные потоки от текущих операций					
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(200 879)	3 802	(197 077)	Совокупность требований ПБУ 23/2011 и МСФО (IAS) 7: соответствующие денежные потоки, связанные с погашением обязательства по аренде и погашения процентов по обязательству по аренде, перенесены из строки 4121 в строку 4329 и 4121, соответственно
4129	Прочие платежи	(17 632)	(1 013)	(18 645)	
Денежные потоки от финансовых операций					
4329	Прочие платежи	-	(2 789)	(2 789)	

В Пояснениях к отчетности раскрыта некоторая дополнительная информация:

- состав членов исполнительных и контрольных органов организации (п.1.4);
- информация о порядке признания ППА, арендных обязательствах, начисленных процентах (п.5.3.1);
- события после отчетной даты (п.8);
- информация по прекращаемой деятельности (п.10);
- страновые и региональные риски (п.12.8).

5. Информация об отдельных активах и обязательствах

5.1. 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.

5.1.1 Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	(тыс. рублей)	
	2023	2022
образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила (прочие доходы)	55 845	5 403
образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила (прочие расходы)	-	-

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

Иностранная валюта	(руб.)	
	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022
1 USD	89,6883	70,3375
1 EUR	99,1919	75,6553

5.2. Нематериальные активы

5.2.1. Движение нематериальных активов

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2022 года		Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2023 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сайт UTV (utg-vko.ru)	101	(19)		-	101	(52)

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

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

5.2.2. Переоценка нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов в 2021 - 2023 году не производилась.

5.2.3. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества в 2021 - 2023 году отсутствовали.

5.2.4. Нематериальные активы подверженные обесценению

В 2021 – 2023 оценка нематериальных активов на обесценение не проводилась.

5.3. Основные средства

5.3.1. Движение основных средств

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства, всего в том числе	2023	66 455	(8 563)	184 856	(2 329)	2 233	(54 812)	248 982	(61 142)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	-	-	171	-	-	(14)	171	(14)
Транспортные средства	2023	2 329	(2 088)	-	(2 329)	2 233	(145)	-	-
Право пользования активом	2023	64 126	(6 475)	184 685	-	-	(54 653)	248 811	(61 127)

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	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)

Объекты аренды, отраженные в составе ППА, используются организацией при оказании услуг по наземному обслуживанию воздушных судов и пассажиров. Первоначальная стоимость ППА определена исходя из постоянных арендных платежей по договорам аренды. В связи с отсутствием расходов, связанных с подготовкой объекта аренды к использованию, а также ожидаемых расходов, связанных с выбытием объекта аренды, такие расходы не включаются в первоначальную стоимость ППА. Срок аренды объектов, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018, устанавливается организацией как оценочное значение исходя из ожидаемого срока аренды. Ограничения использования предметов аренды договорами аренды не установлены. Стоимость ППА определяется путем дисконтирования номинальной величины будущих арендных платежей. Номинальная величина будущих арендных платежей принимается равной произведению ставки арендной платы, действующей по состоянию на 31 декабря 2023 года и срока аренды. Дисконтирование применяется с использованием ставки, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. На 31 декабря 2023 года в соответствии с учетной политикой организации в качестве ставки дис-

континирования применяется средняя ставка на долгосрочные кредиты нефинансовым организациям, размещенная на сайте Центрального банка Российской Федерации, действующая по состоянию на Декабрь 2023 года и равная 14,09 %. Срок полезного использования ППА принимается равным сроку аренды, установленному при принятии к учету ППА. Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение срока аренды.

По состоянию на 31 декабря 2023 года по договорам аренды с АО «Международный аэропорт «Внуково», установлен срок аренды равный 36 месяцам (до 31 декабря 2026 года) и произведен пересчет стоимости ППА и арендного обязательства исходя из установленного срока аренды.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	До пересмотра	Изменение	После пересмотра
Арендные обязательства	92 621	186 753	279 374
Проценты по аренде	3 586	34 227	37 813
НДС по арендным обязательствам	15 437	31 126	46 562

Проценты начисленные на задолженность по арендным платежам

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2023	2022
Проценты по аренде	7 405	2 033

5.3.2. ОС в процессе демонтажа и выбытия

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

5.3.3. Неамортизируемые объекты

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

5.3.4. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2023	2022	2021
Незавершенные капитальные вложения на начало года	-	-	-
Вложения в объекты в течение периода, включая:	171	101	187
<i>Земля</i>	-	-	-
<i>Строительство, модернизация и реконструкция действующих объектов</i>	-	-	-
<i>Строительство новых объектов</i>	-	-	-
<i>Приобретение прочих объектов</i>	171	101	187
Выбытие и перевод объектов в течение периода, включая:	(171)	(101)	(187)
<i>Введено в эксплуатацию</i>	(171)	(101)	(187)
<i>Списано</i>	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения на конец года	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет незавершенных капитальных вложений, а также оборудования, находящегося в лизинге.

5.4. Прочие внеоборотные активы

5.4.1. Состав прочих внеоборотных активов

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Стоимость			Дополнительная информация
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	
Расходы будущих периодов	538	59	23	
Итого	538	59	23	

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2023:

(тыс. рублей)

Наименование	Окончание срока РБП	Стоимость
Неисключительная лицензия _1С: Документооборот 8 КОРП _СПИ 03.07.23---02.07.28	02.07.2028	199
Неисключительная лицензия _1С: Управление Холдингом 8 (УХ) _СПИ 03.07.23---02.07.28	02.07.2028	210
Неисключительная лицензия _Зарплата и управление персоналом 8 КОРП (ЗУП) _СПИ 03.07.23---02.07.28	02.07.2028	116
Неисключительная лицензия _СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0 на 1м раб.месте СПИ 07.11.23 по 06.11.28	06.11.2028	3
Неисключительная лицензия _СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0 на 1м раб.месте СПИ 14.12.23 по 13.12.28	13.12.2028	3
Неисключительная лицензия _СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0 на 1м раб.месте СПИ 19.07.23 по 18.07.28	18.07.2028	2
Неисключительная лицензия _СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0 на 1м раб.месте СПИ 25.09.23 по 24.09.28	24.09.2028	5
Итого	-	538

5.5. Материально производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Стоимость (величина)			Дополнительная информация
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7 242	1 650	200	
Итого	7 242	1 650	200	

Материально-производственные запасы в 2021 - 2023 году в залог не передавались.

По состоянию на 31.12.2023 год признаков обесценения запасов не выявлено.

5.5.2. Прочие оборотные активы

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Стоимость			Дополнительная информация
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	
Расходы будущих периодов	189	21	144	
Итого	189	21	144	

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2023:

(тыс. рублей)		
Наименование	Окончание срока РБП	Стоимость
Доступ к электронной системе "Охрана труда" Премиум (срок 12 мес.) 27.09.23 по 26.09.24 UV	26.09.2024	82
Лицензия на право исполыз. СКЗИ "КриптоПро CSP" 11.10.22 по 10.10.23 UV	28.08.2024	1
Лицензия на право использования 1С-Отчетность сроком действия на 1 год с 27.10.23 по 26.10.24 UTV	26.10.2024	5
Неисключительная лицензия _Неискл. лицензия на исполыз. БД Вакансии 28.11.23 по 25.11.24 ВНК	25.11.2024	15
Неисключительная лицензия _Товарный знак № 548868 (UTG VNK) Госпошлина 2024	31.12.2024	3
Неисключительная лицензия _Товарный знак № 548868 (UTG VNK) Патентные услуги 2024	31.12.2024	5
ПО и права на исп. 3х экз. Программный комплекс расчета центровочных параметров ВС VNK Мультипорт	30.09.2024	45
Право использование программы для ЭВМ Контур-Экстерн 14.09.22--14.09.24 UV	14.09.2024	11
Право исполыз.ПО для ЭВМ "Контур.Экстерн" _Базовый_02.10.23 по 21.10.24 UV	21.10.2024	2
Право исполыз.ПО для ЭВМ "Контур.Экстерн" _Базовый_19.09.23 по 21.10.24 UV	21.10.2024	2
Право исполыз.ПО для ЭВМ "Контур.Экстерн" _Базовый_20.03.23 по 21.10.24	21.10.2024	2
Право использования прог для ЭВМ "Контур.Экстерн"сервис"Таблица требований" 22.11.22 по 21.10.24 VNK	21.10.2024	2
Право использования программы для ЭВМ "_Интеграция.Унив._31.08.22 по 30.08.24 VNK	30.08.2024	9
Право использования программы для ЭВМ «АС «Кабинет УЦ» Квал.Класс 31.08.23 по 28.08.24 UV	28.08.2024	1
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Квалиф.Классик" 05.06.23 по 04.06.24 UV	04.06.2024	1
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Квалиф.Классик" 31.08.23 по 28.08.24 UV	28.08.2024	2
Услуги абонентского обслуживания программы ЭВМ Контур экстерн 14.09.22-14.09.24 UV	14.09.2024	2
Итого	-	189

5.6. Финансовые вложения

5.6.1. Структура финансовых вложений по форме

Финансовые вложения в 2021 – 2023 году не приобретались.

5.6.2. Структура финансовых вложений по форме

(тыс. рублей)			
Финансовые вложения	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Акции непубличных акционерных обществ (АО «Ю-Ги-Джи», ИНН 7728585541)	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Итого	2 500 000	2 500 000	2 500 000

По состоянию на 31.12.2023 признаков обесценения не выявлено.

5.7. Дебиторская задолженность

5.7.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

(тыс. рублей)

Вид задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Авансы выданные	7 436	303	303
Прочая	-	-	-
Итого	7 436	303	303

5.7.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

(тыс. рублей)

Вид задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	607 449	394 739	142 072
Авансы выданные	9 883	3 393	2 219
Прочая	151 638	1 065	630
Итого	768 970	399 197	144 921

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Непросроченная задолженность, а также задолженность, просроченная по условиям договора на срок менее 180 дней	617 864	391 913	145 179
Просроченная задолженность на срок свыше 180 дней	151 106	7 587	45
Резерв по сомнительным долгам	49 557	2 292	31

5.8. 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		
	2023	2022	2021
Средства в кассе	78	44	53
Средства на расчетных счетах	4 933	487 198	15 522
Средства на валютных счетах	4 659	211 405	69

Итого денежные средства	9 670	698 647	15 644
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до 3-х месяцев)	1 471 000	-	90 943
Итого денежные эквиваленты	1 471 000	-	90 943
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения более 3-х месяцев)	-	-	-

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.

В соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств:

- в 2023 году суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ (464 757 тыс. руб.) и расчеты по исполнительным листам (9 393 тыс. руб.) отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников" строка 4122. Сумма перечисленного налога на прибыль организации отражена в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "Налог на прибыль организации" строка 4124.

- в 2022 году суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ (57 018 тыс. руб.) и расчеты по исполнительным листам (3 820 тыс. руб.) отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников" строка 4122. Сумма перечисленного налога на прибыль организации отражена в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "Налог на прибыль организации" строка 4124.

Суммы НДС поступившие от покупателей, а также суммы НДС уплаченные поставщику, перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета отражены в ОДДС свернуто. В зависимости от результата сворачивания указанные суммы отражаются по строке 4119 «Прочие поступления» или строке 4129 «Прочие платежи».

Результат сворачивания суммы НДС в 2023 году составил 26 069 тыс. рублей и отражен в строке 4129, в 2022 году составил 35 952 тыс. рублей и отражен в строке 4129.

Движение денежных средств по агентским договорам в ОДДС отражено свернуто. Суммы в рамках агентских договоров, поступившие от контрагентов и уплаченные принципалу, отражены в ОДДС свернуто.

В 2023 году по агентским договорам поступило денежных средств 5 223 тыс. рублей, перечислено принципалам 38 616 тыс. рублей. Результат сворачивания отражен по строке 4129 «Прочие платежи».

В 2022 году по агентским договорам поступило денежных средств 18 620 тыс. рублей, перечислено принципалам 108 тыс. рублей. Результат сворачивания отражен по строке 4119 «Прочие поступления».

5.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021 не изменялся и составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 доли участия распределены следующим образом:

Наименование компании	Доля в уставном капитале	Сумма в тыс. руб.
АО «Ю-Ти-Джи Групп»	49 %	4,9
АО «Международный аэропорт Внуково»	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).

Резервный капитал в Обществе не создавался.

В Обществе имеется добавочный капитал, размер которого по состоянию на 31.12.2023 года составляет 2 500 000 тыс. руб.

5.10. Кредиторская задолженность

5.10.1. Долгосрочная кредиторская задолженность

(тыс. рублей)

Вид задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Обязательства по аренде	138 383	32 112	7 778
Итого	138 383	32 112	7 778

5.10.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

(тыс. рублей)

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	406 694	232 009	15 944
Авансы полученные	130 868	33 610	6 694
Расчеты по налогам и взносам	111 252	121 662	17 771
Прочая	134 841	69 050	102 413
Итого	783 655	456 330	142 822

5.10.3. Долгосрочные кредиты и займы

(тыс. рублей)

Кредитор	Ставка кредитования	Дата погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	на 31.12.2021
АО «Ю-Ти-Джи Групп»	10%	15.06.2023	-	-	51 450
ООО "АВ Холдинг"	10%	15.06.2023	-	-	53 550
Итого		X	-	-	105 000

5.10.4. Краткосрочные кредиты и займы

(тыс. рублей)

Кредитор	Ставка кредитования	Дата погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	на 31.12.2021
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	-	-	-
Итого		X	-	119 571	4 071

5.11. 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 2023 и 2022 год следующие показатели:

(тыс. рублей)

Показатель	2023	2022
Балансовая прибыль (до налогообложения) по результатам деятельности	1 509 706	689 330
Текущий налог на прибыль	(318 086)	(140 530)
Отложенный налог на прибыль	15 526	2 175
Прочее	16	(1009)
Чистая прибыль	1 207 161	549 966
Условный расход	(301 941)	(137 866)
Постоянный налоговый расход	(619)	(400)
Налог на прибыль	(47 713)	(21 080)

Основная ставка по налогу на прибыль составляет 20%.

Отложенный налог на прибыль по результатам 2023 года обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

Отложенный налоговый актив	Обороты за 2023 год		Влияние за 2023
	Признание	Погашение	
Арендные обязательства	33 192	-	33 192
Материалы	118	(6)	112
Оценочные обязательства и резервы	15 173	(7)	15 166
Расходы будущих периодов	208	(2)	206
ИТОГО:	48 691	(15)	48 676

(тыс. рублей)

Отложенное налоговое обязательство	Обороты за 2023 год		Влияние за 2023
	Признание	Погашение	
Доходы будущих периодов	684	-	684
Основные средства	26 010	48	25 961
Проценты по обязательствам	6 504	-	6 504
ИТОГО:	33 198	(48)	33 150

(тыс. рублей)

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

Отложенный налоговый актив	Обороты за 2022 год		Влияние за 2022
	Признание	Погашение	
Арендные обязательства	12 083	(3 298)	8 785
Материалы	18	-	18
Оценочные обязательства и резервы	3 036	94	2 941
Расходы будущих периодов	-	(26)	(26)
ИТОГО:	15 136	(3 418)	11 718

(тыс. рублей)

Отложенное налоговое обязательство	Обороты за 2022 год		Влияние за 2022
	Признание	Погашение	
Доходы будущих периодов	1 589	-	1 589
Основные средства	10 475	(3 238)	7 237
Проценты по обязательствам	858	(141)	718
ИТОГО:	12 922	(3 379)	9 543

(тыс. рублей)

Строка 2460 Прочие в отчете о финансовых результатах:

Показатель	2023	2022
Пени по расчетам с бюджетом в части налога на прибыль	16	(1 009)

(тыс. рублей)

5.12. Резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства

5.12.1. Резерв по сомнительным долгам

Контрагент	2023				
	Величина резерва на 31.12.2022	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2023
FlyDubai (ФлайДубаи)	-	4	-	-	4
Московское парковочное пространство	23	-	-	(23)	-
ООО "Аэропорт Стрежевой"	3	-	(3)	-	-

(тыс. рублей)

УБРИР ПАО КБ	-	41 967	-	-	41 967
УФССП РОССИИ ПО ПЕРМСКОМУ КРАЮ	6	7	-	-	13
Физическое лицо	-	1 329	-	-	1 329
ООО "ЦУНО"	2 260	3 984	-	-	6 244
Итого:	2 292	47 291	(3)	(23)	49 557

(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

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

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 - 2021 году не создавался.

5.12.3. 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
2023	20 942	(76 244)	(5)	110 104	54 797
2022	6 236	(21 356)	(263)	36 326	20 942

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

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

Выручка от реализации услуг (без НДС) составила, в 2023 году - 4 317 723 тыс. рублей, в 2022 году – 1 649 065 тыс. рублей.

в т.ч. по видам деятельности:

Наименование показателя	(тыс. рублей)	
	2023	2022
Наземное обслуживание воздушных судов	3 214 369	1 331 672
Услуги по противообледенительной обработке ВС	1 026 850	285 001
Услуги по обработке грузов и почты	39 889	-
Гостиничные услуги	21 753	16 631
Транспортные услуги	7 471	10 238
Наземное обслуживание пассажиров	4 321	
Представительские услуги	1 170	2 971
Организация питания пассажиров задержанных рейсов	459	1 123
Доставка багажа	1 170	893
Услуги координации	-	421
Прочая агентская деятельность	270	115
Итого	4 317 723	1 649 065

Прочие доходы:

Наименование показателя	(тыс. рублей)	
	2023	2022
Госпошлины, судебные расходы, арбитражные сборы	-	87
Доходы, связанные с возмещением страховой суммы по страховому случаю	139	-
Доходы, связанные с корректировкой взаиморасчетов	155	22
Доходы, связанные с полученной субсидией (финансированием из бюджета) НУ (с 2022)	276	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 427	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	288	300
Доходы в виде излишков МПЗ, прочего имущества	588	219
Доходы по возврату комиссии банка	276	14
Курсовые разницы	55 844	5 404
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	72
Оценочные обязательства по оплате труда	256	559
Прибыль прошлых лет	6	31
Прочие внереализационные доходы	2 916	557
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	-
Резерв по сомнительным долгам (реализованные услуги)	2	-
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	14
Штрафы, пени и неустойки к получению по договорам, признанные или по решению суда	9 341	160
Юридические услуги	-	45
Итого Прочие доходы	71 514	7 484

5.14. 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	2023	2022
Наземное обслуживание воздушных судов	(1 984 693)	(632 081)
Услуги по противообледенительной обработке ВС	(611 003)	(183 430)
Транспортные услуги	(15 207)	(12 270)
Гостиничные услуги	-	(10 889)
Гостиничные услуги (пассажиры)	(10 816)	-
Гостиничные услуги (сотрудники)	(728)	-
Представительские услуги	(22 859)	(3 701)
Услуги координации	-	(2)
Наземное обслуживание пассажиров	(714)	(39)
Организация питания пассажиров задержанных рейсов	(165)	(142)
Услуги по информационно-техническому сопровождению	-	(2)
Итого Себестоимость продаж	(2 646 186)	(842 556)
Амортизация	(108)	(122)
Командировочные расходы	(693)	-
Материальные расходы	(3 349)	(88)
Налоги и сборы	(8)	(15)
Оплата труда	(180 296)	(97 040)
Представительские расходы	(176)	-
Расходы на рекламу (нормируемые)	(1 172)	-
Прочие расходы, в т.ч.	(49 948)	(17 121)
<i>Аренда/субаренда производственных помещений /площадки/рабочих мест</i>	<i>(28 042)</i>	<i>(14 329)</i>
<i>Бухгалтерское сопровождение (аутсорсинг)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Услуги по ведению учета квалификации и организации обучения работников (аутсорсинг)</i>	<i>(10 939)</i>	<i>(1 518)</i>
<i>Информационные услуги</i>	<i>(5 508)</i>	<i>(294)</i>
<i>Информационно-техническое сопровождение ИС</i>	<i>(1 047)</i>	<i>-</i>
<i>Аудиторские услуги</i>	<i>(994)</i>	<i>-</i>
<i>Экологическое сопровождение деятельности предприятия (аутсорсинг)</i>	<i>(584)</i>	<i>(407)</i>
<i>Услуги интернет</i>	<i>(558)</i>	<i>-</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>(2 276)</i>	<i>(1 275)</i>
Итого Управленческие расходы	(235 751)	(114 386)

Прочие расходы

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2023	2022
Госпошлины, судебные расходы, арбитражные сборы	(203)	(49)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	(770)	(280)
Расходы от списания ТМЦ	(11)	-
Расходы, связанные с корректировкой взаиморасчетов	-	(1)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(148)	(23)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(281)	(1 484)
Оценочные обязательства по оплате труда	(251)	(296)
Убыток прошлых лет	(129)	(1 003)

Прочие внереализационные расходы	(61)	(484)
Расходы на услуги банков	(1 975)	(2 361)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(190)	-
Расчеты по претензиям	(400)	(31)
Резерв по сомнительным долгам (аванс выданный)	(41 974)	(14)
Резерв по сомнительным долгам (реализованные услуги)	(5 318)	(2 260)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(89)	(5)
Штрафы, пени и иные санкции в бюджет и внебюджетные фонды	(2 042)	(666)
Штрафы, пени и неустойки к уплате по договорам, признанные или по решению суда	(367)	-
Юридические услуги	(20)	(22)
Итого Прочие расходы	(54 230)	(8 979)

Поступления и выбытия от продажи иностранной валюты и курсовые разницы, финансовый результат от выбытия основных средств в составе прочих доходов и прочих расходов (строки 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах) за 2023 и 2022 год отражены свернуто.

Прочие доходы и расходы отражены в бухгалтерской отчетности развернуто. Показатели прочих доходов показаны без НДС.

6. Чистые активы

Информация о чистых активах Общества:

Показатель	(тыс. рублей)	
	2023	2022
Чистые активы на конец года	3 992 487	3 060 309
Уставный капитал на конец года	10	10

Чистые активы на 31.12.2023 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.

7. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами, осуществленными в 2023 году

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 31.12.2023	Объем операций в абсолютном выражении (тыс. руб.)		Задолженность (остаток по оплате) по состоянию на 31.12.2023 сделки (тыс. руб.)
				Дт	Кт	
Акционерное общество «Международный аэропорт Внуково»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов принадлежащих на доли составляющие уставный капитал вклады данного юридического лица	51	11001236 от 01.08.2021_Аренда (Терм. Д)	6 364	2 766	3 728
			11001273 от 24.11.2021_Аренда (Терм. А)_EUR	4 143	2 149	325
			11001365 от 07.12.2022_Аренда (Терм. В)	307	-	-
			11001369 от 29.12.2022_Аренда (Ангара)	672	317	355

			11001370 от 29.12.2022_Аренда (Аванпер- рон_размещение имущества)	140	105	34
			11001371 от 29.12.2022_Аренда (Аванпер- рон_размещение оборудования и тех- ники)	1 666	583	1 084
			11001418 от 18.07.2023_Аренда (Терм. В)	67	-	67
			12003402 от 01.07.2021_Услуги связи	1 676	1 892	260
			12003412 от 01.07.2021_пропуска	11 449	9 098	2 823
			12003444 от 12.07.2021_мед.осви детельствование	21	22	3
			12003482 от 01.08.2021_доступ к информ.ресурс USD	10 634	10 837	1 027
			12003483 от 01.08.2021_информ.у слуги + доступ к АРМ	1 824	2 050	246
			12003492 от 03.08.2021_отпуск воды	2 221	2 561	452
			12003541 от 09.09.2021 СНИЭП	31 803	30 940	-
			12003765 от 07.02.2022 аренда стоек регистрации CUTE	21 652	21 980	2 194
			12003777 от 11.02.2022 пропуска	42	39	8
			12004057 от 17.08.2022 аттестаци я водителей	3 518	3 381	209
			12004279 от 20.01.2023_доступ к системе видеона- блюдения САБ	2 128	2 148	184
			12004480 от 14.06.2023_Выставле ние контролирующе- го поста	585	669	84
			12004564 от 28.08.2023_Предоста вление кондиционе- ра	101	101	-
			200000009254 от 03.11.2020_сортиров ка и доставка багажа	6 354	6 354	-

			200000010122 от 21.01.2022_буксиров ка ВС	568	452	115
			200000011158 от 30.11.2023_буксиров ка ВС	382	-	382
			200000011201 от 20.12.2023_сортиров ка и доставка багажа	6 171	3 700	2 471
			Услуги гостиницы	350	5	-
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	M-16-21- A_13.07.21_Аренда	35 171	35 533	2 483
			M-17-21- O_15.07.21_Лицензи онный	144	144	12
			M-18-21- O_15.07.21_Лицензи онный	168	156	-
			M-20-21- O_16.07.21_Лицензи онный	8	8	-
			UG-17-23- S_01.07.23_Юриличе ские услуги	96	96	-
			По счету (перевы- ставление)	38	38	-
			Счет	1 456	1 456	-
			Счет_Прочее	1	1	-
			Акционерное общество «Ю-Ти-Джи»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		U-01-21- S_01.01.21_Транспор т
U-104-13- A_27.11.13_Размеще ние пассажиров_АВ	169	168				1
U-104-13- A_27.11.13_Размеще ние пассажи- ров_Агент ВКО	1 689	1 679				10
U-104-13- A_27.11.13_Размеще ние пассажи- ров_Поставщик ВКО	13 872	18 688				393
U-17-23- S_09.02.23_ДС_1_А В Meraj Airlines	32	32				-
U-17-23- S_09.02.23_ДС_1_В ыручка Meraj Airlines АБ	632	632				-
U-17-23- S_09.02.23_ДС_2_А В АВИА ТУ- РИЗМ_Tailwind Airlines	112	112				-

		U-17-23- S_09.02.23_ДС_2_В ыручка АВИА ТУ- РИЗМ_Tailwind Airlines АВ	2 251	2 062	188
		U-24-21- SA_15.07.21_Прочее	4 395	3 372	22
		U-26-21- SA_16.07.21_Агентс кие услуги	5 391	4 801	395
		U-26-21- SA_16.07.21_Агентс кие услуги АВ	216	193	16
		U-35-17- S_25.05.17_Прочее	5 436	5 542	586
		U-35-21- A_01.10.21_Агентск ие услуги	141 512	144 821	4 330
		U-35-21- A_01.10.21_Агентск ие услуги USD	15	22	14
		U-35-21- A_01.10.21_Агентск ие услуги АВ	5 033	4 773	260
		U-42-23- S_01.10.23_ПОО	211 377	513 118	301 741
		U-67-19- A_01.11.19_Агентск ие услуги	59	61	-
		U-67-19- A_01.11.19_Агентск ие услуги АВ	3	3	-
		U-72-22- S_01.10.22_Прочее	16	15	-
		U-78-14- SA_01.11.14_Размещ ение пассажиров	36	62	-
		U-80-22- S_01.10.22_ПОО	403 937	217 590	-
		U-92-18- S_01.07.18_Агентски е услуги	2 942	2 680	112
		U-92-18- S_01.07.18_Агентски е услуги АВ	147	134	6
		UVN-14-23- SA_16.05.23_Продаж а ТС	846	846	-
		UVN-20-23- SA_02.08.23_Продаж а ТС	982	982	-
		ГП 01/615- A/UV_01.11.22_Про чее	7	-	-
		согл. №1 к дог. 200000009254 от 21.07.2023	1	1	-
		Счет_Прочее	153	153	-

			Счет_Прочее	194	182	12
			Счет_Прочее (АБ) +	273	298	26
			Счет_Прочее (перевыставление)	1	2	-
			Счет_Прочее (сч. 62)	-	44	-
Общество с ограниченной ответственностью "Ю-ТИ-ДЖИ ДОМОДЕДОВО"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		H-13-15-SA_20.10.15_Прочее	-	164	-
			H-9-15-S_01.04.15_Размещение пассажиров_Поставщик ВКО	895	1068	-
			UD-39-22-A_01.09.2022_Агентские услуги АВ	8	8	-
			UD-39-22-A_01.09.22_Агентские услуги	161	161	-
			UD-8-20-A_01.03.20_Агентские услуги	10	10	1
			UD-8-20-A_01.03.20_Агентские услуги АВ	-	-	-
			Счет_Прочее	57	57	-
			Счет_Прочее	134	134	-
Общество с ограниченной ответственностью «АЭРО-СМАРТ СИСТЕМЫ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		A-7-19-S/H-3-18-S_30.12.18_Ремонт	23 043	25 263	3 044
			A-7-21-L_18.03.21_Аренда	351 794	380 797	42 422
			Счет_Прочее	156	156	-
			Счет_Прочее	120	120	-
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	681	701	60
			D-05-21-S_05.07.21_Прочее	6 205	6 836	941
			Договор-заявка_Прочее	21	18	-
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		H-11-19-S_24.10.19_Аутсорсинг	14 102	14 139	1 268
			H-9-21-S_06.09.21_Обучение (Первичный тренинг)	8 753	9 209	516
			UU-18-22-S_15.04.22_Обучение	12 546	13 096	1 016
			UU-18-22-S_15.04.22_Обучение	10	10	-

			e			
			Счет_перевыставлен ие	2	2	-
			Счет_перевыставлен ие_AB	-	-	-
Общество с ограниченной ответственно- стью "Ю-ТИ- ДЖИ ПИ ЭЙ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит дан- ное юридическое лицо		счет_на закупку	4	4	-
Закрытое акцио- нерное общество "Ю-ТИ-ДЖИ- ЭКСПРЕСС"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит дан- ное юридическое лицо		UVN-15-23- S_01.04.23	21 389	17 543	3 847
			Заявка на транспорт- но-экспедиционные услуги	4	4	-
Общество с ограниченной ответственно- стью "Ю-ТИ- ДЖИ ХОЛ- ДИНГ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит дан- ное юридическое лицо		Счет_Прочее	64	64	-
Общество с ограниченной ответственно- стью "Ю-ТИ- ДЖИ ИНТЕ- ГРЕЙШН"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит дан- ное юридическое лицо		UI-38-22-A _01.09.2022_Агентск ие услуги	6	6	-
Прочие компа- нии Группы компаний Ю-Ти- Джи, с которыми отсутствовали отношения в 2023 году, отра- жены на сайте https://utg.group/c ompany/	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит дан- ное юридическое лицо					
Общество с ограниченной ответственно- стью «Центр Управления Наземным Об- служиванием»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит дан- ное юридическое лицо		13000279 от 01.07.2021_AB	147 005	146 262	6 203
			13000289 от 01.11.2021_AB	36 086	62 452	35 007
			Aero Nomad 13000279	47 661	50 969	3 308
			Air Arabia_13000279	-	480	-
			Centrum air_13000279	5 538	5 538	-
			Conviasa_13000279	33 233	23 075	10 495
			Fly Arna_13000279	9 321	8 831	489
			Fly Baghdad Airlines_13000279	507	507	-
			Fly One_13000279	3 039	985	9 523
			FLYONE Armenia_13000279	101 276	97 536	5 689

Georgian Airways_13000279	63 436	56 025	7 411
HiSky_13000279	13	25	-
Iraqi Airways_13000279	19 409	17 979	2 255
Mahan Airlines_13000279	30 479	27 615	2 220
Meraj Airlines_13000279	12 021	12 466	445
Nouvelair Tunisie_13000279	22 314	17 717	4 256
Pegasus_13000279	380 135	458 341	78 205
Qanot Sharq_13000279	159 383	161 353	4 988
SCAT AK_13000279	136 882	146 813	710
Syrian Arab Airlines_13000279	9 269	9 152	205
Turkish Airlines_13000279	822 597	875 020	155 842
Uzbekistan Airways_13000279	248 827	258 978	10 151
Wizz Air Abu Dhabi_13000279	27	9	83
Авиа Траффик Компани_13000279	96	96	-
АВИА ТУ-РИЗМ_Tailwind Airlines_13000279	28 569	28 117	452
Авиакомпания Россия_13000279	559 126	562 111	9 776
АВИОН АЭРО_13000279	-	35	9
Азербайджан_13000279	158 179	152 589	5 733
АЗИМУТ Д.У._13000279	12 110	12 113	2
АЗИМУТ_13000279	293 488	294 743	10 704
Алроса_13000279	78 365	77 043	2 582
Альфа Авиа Сервис ТК_13000279	32	32	-
Армения Авиакомпания_13000279	14 997	13 138	-
Армения Эйрвейз Авиакомпания_13000279	23 547	21 402	1 196
Аэроконтроль_13000279	210	185	-
Аэрофлот_13000279	-	213	-
Белавиа Авиакомпания_13000279	39 774	42 235	3 196
Волга-Днепр Техникс Москва_13000279	-	-	96

			Вологодское авиационное предприятие_13000279	12 256	11 849	473
			Вологодское АП_13000279	28	19	9
			Газпром авиа_13000279	64 399	63 779	2 053
			Геликс_13000279	-	100	100
			ИрАэро_13000279	93	75	46
			Космос_13000279	179	172	7
			Красавиа_13000279	10	10	-
			Летные проверки и системы_13000279	321	321	-
			НордСтар_13000279	133	60	-
			Ред Вингс_13000279	2 064	2 060	14
			Северо-Запад_13000279	481	431	19
			Север-сталь_13000279	237	188	-
			Сибирь_13000279	235	203	31
			СМАРТА-ВИА_13000279	735	333	402
			Сомон Эйр Авиакомпания ООО_13000279	132 076	135 796	9 095
			Уральские авиалинии_13000279	296	272	24
			ШИРАК АВИА_13000279	82 229	84 382	3 641
			Эйр Дилижанс_13000279	18 642	18 850	208
			ЮВТ АЭРО_13000279	3 004	4 164	1 160
			ЮТэйр Авиакомпания_13000279	-	-	224
			Якутия Авиакомпания_13000279	135 601	148 500	52 856
			Претензии	236	236	-
Акционерное общество «Внуковские Отели»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		2/ADPR/2022 от 12.01.2023	6 193	7 424	1 231
			91/LNR/2023 от 31.08.2023	-	52	52
			По счету	30	13	-
Акционерное общество «Центр Бизнес-Авиации»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор № UVN-22-S от 01.01.2022	119	96	23
Прочие компании Группы	Лицо принадлежит к той же группе		-	-	-	-

компаний АВ Холдинг, с которыми отсутствовали отношения в 2023 году, отражены на сайте https://zachestnybiznes.ru/	лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо					
Педан Игорь Олегович	Единоличный исполнительный орган Генеральный директор (с 02.03.2021г.)		Информация раскрыта в п. 1.4			

Резерв сомнительных долгов по указанной задолженности не создавался, задолженность в 2023 году не списывалась.

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	M-16-21-A_13.07.21_Аренда	11 228	12 079	2 121
			M-17-21-O_15.07.21_Лицензионный	144	144	12
			M-18-21-O_15.07.21_Лицензионный	144	144	12
			M-26-21-S_26.07.21_Прочее	54	102	-
			M-20-21-O_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 дан-		H-16-14-S_01.10.14_Размещение пассажиров	1 854	256	-

ное юридическое лицо	U-01-21- S_01.01.21_Транспор т	427	381	92
	U-104-13- A_27.11.13_Размеще ние пассажиров АВ	98	114	-
	U-104-13- A_27.11.13_Размеще ние пассажи- ров Агент VKO	983	1166	-
	U-104-13- A_27.11.13_Размеще ние пассажи- ров_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_Агентс кие услуги	3 070	3 863	986
	U-26-21- SA_16.07.21_Агентс кие 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_Агентск ие услуги	334 284	287 363	1 020
	U-35-21- A_01.10.21_Агентск ие услуги USD	274 613	244 926	6
	U-35-21- A_01.10.21_Агентск ие услуги АВ	17 043	21 729	0
	U-67-19- A_01.11.19_Агентск ие услуги	13	10	2
	U-72-22- S_01.10.22_Прочее	3	4	1
	U-78-14- SA_01.11.14_Размещ ение 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_Агентски е услуги	868	1 133	374
	U-92-18- S_01.07.18_Агентски е услуги АВ	42	55	19
	ГП 01/256- A/UV_26.07.22_Про чее	7	7	0

			ГП 01/615- А/UV_01.11.22_Про чее	-	8	8
			Счет_Прочее	70	39	44
			Счет_Прочее (АБ) +	45	30	
			Счет_Прочее (пере- выставление)	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 ответственно- стью «Ю-ТИ- ДЖИ ДОМОДЕ- ДОВО»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит дан- ное юридическое лицо		Н-11-20- SA_01.09.20_Трансп орт	-	15	-
			Н-13-15- SA_20.10.15_Прочее	892	880	164
			Н-9-15- S_01.04.15_Размеще ние пассажиров АВ	38	38	-
			Н-9-15- S_01.04.15_Размеще ние пассажи- ров Агент VКО	384	390	-
			Н-9-15- S_01.04.15_Размеще ние пассажи- ров Поставщик VКО	1 824	3 040	174
			UD-29-21- S_01.08.21_Аутсорси нг	249	665	-
			UD-8-20- A_01.03.20_Агентск ие услуги	6	5	1
Общество с ограниченной ответственно- стью «АЭРО- СМАРТ СИ- СТЕМЫ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит дан- ное 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 не- коммерческая организация до- полнительного профессиональ- ного образования и среднего про- фессионального образования «Авиационный учебный центр «Ю-ТИ-ДЖИ ЮНИВЕРСИТИ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит дан- ное юридическое лицо		Н-03-20- S_10.02.20_Агентски е услуги	11	11	-
			Н-03-20- S_10.02.20_Прочее	5	5	-
			Н-11-19- S_24.10.19_Аутсорси нг	709	1 822	1 231
			Н-9-21- S_06.09.21_Обучени е (Первичный тре- нинг)	4 104	4 092	60
			UU-10-21- S_22.03.21_Обучени е	771	550	-
			UU-18-22- S_15.04.22_Обучени	2 247	2 713	467

			e			
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	20 526	22 392	1 866

			CUTE			
			12003777 от 11.02.2022 пропуски	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.)		Информация раскрыта в п. 1.4			

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

Отчет о движении денежных средств.

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

(тыс. рублей):

№ строки	Наименование показателя	2023	2022
4111	Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг,	4 121 033	1 269 773

	в том числе операции с основными, дочерними и зависимыми организациями	-	115
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги,	(1 187 757)	(200 879)
	в том числе операции с основными, дочерними и зависимыми организациями	(187 243)	(16 500)
4129	Прочие платежи	(262 367)	(17 632)
	в том числе операции с основными, дочерними и зависимыми организациями	(98)	-
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(105 000)	-
	в том числе операции с основными, дочерними и зависимыми организациями	(105 000)	-

8. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Все события, имеющие отношение к хозяйственным операциям Общества за 2023 год, о которых нам известно, учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

Нами не были выявлены какие-либо события после отчетной даты, оказывающие влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023 год, и подлежащие отражению в ней в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», но не отраженные.

События, которые имели место в период между датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности и до настоящего времени, и которые требуют внесения корректировок или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не выявлены.

9. Информация по сегментам

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

10. Информация по прекращаемой 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.

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. 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.

12. Операционная среда и риски

12.1. Операционная среда и рыночные риски

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 и продолжившаяся в 2023 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:

- 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 с 7,5% до 16%.

По предварительным оценкам, рост ВВП по итогам 2023 года составил 3,5% после падения на 2,1% в 2022 году. Выпуск удалось нарастить за счет оборонной промышленности и связанных с ней отраслей, а также активизации работы по импортозамещению на фоне западных санкций.

Консенсус-прогноз аналитиков говорит о том, что, если российская экономика не столкнется с новыми сильными шоками, в 2024 году рост продолжится, хоть и не такими быстрыми темпами.

Минэкономразвития в базовом сценарии закладывает рост ВВП на 2,3% в 2024 году. Этот прогноз можно считать главным в стране, потому что именно он лежит в основе проекта федерального бюджета.

Если рост экономики окажется медленнее, чем прогнозирует правительство, в казну поступит меньше налогов — и траты, скорее всего, тоже придется ужимать.

О том, что такая вероятность существует, говорит и вариативность прогнозов самого Минэкономразвития. Кроме базового сценария с бодрым экономическим ростом, в ведомстве также допускают консервативный вариант, в который закладывают более слабую динамику мировой экономики, усиление санкций, снижение цен и объемов поставок нефти, дальнейшее ослабление рубля и ужесточение ДКП. ВВП в этом случае тоже вырастет, но лишь на 1,4%, считают в министерстве.

Добиться положительного результата в правительстве рассчитывают за счет продолжения структурной перестройки экономики, расширения предложения отечественных товаров и услуг и сохранения устойчивого роста доходов россиян.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. 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.

12.2. 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.

12.3. 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, по 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.

12.4. 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.

12.5. 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.

12.6. Кредитные риски

Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления кредитными рисками.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов. Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Также фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако ООО «Ю-Ти-Джи Внуково» в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме.

В 2023 году Обществом погашено обязательство по полученному займу в полном объеме. На 31.12.2023 год у Общества отсутствуют обязательства по привлеченным заемным средствам.

12.7. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, возобновляемых кредитных линий и договоров финансовой аренды с правом выкупа. В настоящее время у Общества отсутствуют кредитные обязательства в виде действующих кредитов и займов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

12.8. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых ор-

ганизация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Рядом стран введены пакеты санкций в отношении РФ, некоторых компаний и граждан РФ, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, усложнились процессы оплаты, поиска поставщиков и партнеров.

В качестве стабилизационных мер российской экономики, внесены некоторые изменения в валютное, налоговое, корпоративное, таможенное, гражданское законодательство, предприняты меры по стабилизации курса российской валюты, ставки ЦБ РФ, повышению ВВП, выделяется льготное финансирование некоторым отраслям и компаниям

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Президентом РФ и Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Уязвимость отрасли пассажирских авиаперевозок перед угрозами военных конфликтов и терроризма обуславливает повышенное внимание к данному фактору со стороны предприятий отрасли.

ООО «Ю-Ти-Джи Внуково» совместно со службами авиационной (транспортной) безопасности и правоохранительными органами реализует комплекс мероприятий в целях предотвращения актов незаконного вмешательства в деятельность авиакомпании, а также обеспечения безопасности жизни и здоровья пассажиров и работников.

Угрозы, связанные с военными конфликтами и терроризмом, могут стать причинами возможного снижения объема пассажиропотока как на международных, так и на внутренних направлениях.

Риски эпидемий, техногенных катастроф и стихийных бедствий приобретают всё более глобальный характер и могут существенно повлиять на деятельность предприятий авиационной отрасли. Проявление данных опасных факторов окажет негативное воздействие, прежде всего, на такие основные показатели эффективности деятельности как пассажиропоток, ввиду снижения спроса на авиаперевозки, и транспортная доступность, ввиду вынужденного закрытия полетов в районы стихийных бедствий и неудовлетворительной эпидемиологической обстановки.

Для минимизации уровня риска эпидемий, техногенных катастроф, стихийных бедствий ООО «Ю-Ти-Джи Внуково» принимаются необходимые меры реагирования, в том числе усиление санитарно-эпидемиологического контроля.

12.04.2024
Генеральный директор



И.О. Педан