

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация АО "Ростоваэроинвест"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность терминалов
Организационно-правовая форма/
форма собственности: Смешанная российская собственность с
долей собственности субъектов
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 346713, Ростовская обл., Аксайский р-н, станция
Грушевская, территория аэропорт

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/
ОКФС
по ОКЕИ

| | |
|------------|----|
| КОДЫ | |
| 0710001 | |
| 31.12.22 | |
| 3847187 | |
| 6163123680 | |
| 52.23.11 | |
| 12267 | 42 |
| 384 | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Аудиторская фирма "Профи"
Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

| | |
|-----------------|---------------|
| ИНН | 5502039360 |
| ОГРН/ ОГРНИП | 1025500743730 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4 | Нематериальные активы | 1110 | 551 | ----- | ----- |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | ----- | ----- | ----- |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | ----- | ----- | ----- |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | ----- | ----- | ----- |
| 5 | Основные средства | 1150 | 12 484 840 | 13 289 886 | 12 902 881 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | ----- | ----- | ----- |
| 6 | Финансовые вложения | 1170 | 1 360 150 | 1 669 966 | 1 306 235 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 637 829 | 443 752 | 397 425 |
| 10 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 34 979 | 114 545 | 49 236 |
| | ИТОГО по разделу I | 1100 | 14 518 349 | 15 518 149 | 14 655 777 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 7 | Запасы | 1210 | 223 292 | 90 338 | 88 785 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 70 | 6 633 | 3 787 |
| 8 | Дебиторская задолженность | 1230 | 283 968 | 377 225 | 533 457 |
| 6 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 400 000 | 168 139 | 1 550 000 |
| 9 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 782 645 | 3 397 603 | 2 194 167 |
| 10 | Прочие оборотные активы | 1260 | 9 210 | 10 104 | 9 991 |
| | ИТОГО по разделу II | 1200 | 2 699 185 | 4 050 042 | 4 380 187 |
| | БАЛАНС | 1600 | 17 217 534 | 19 568 191 | 19 035 964 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 11 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 4 345 444 | 4 345 444 | 4 345 444 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | ----- | ----- | ----- |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | ----- | ----- | ----- |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | ----- | ----- | ----- |
| 11 | Резервный капитал | 1360 | 140 409 | 56 299 | 56 299 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 538 606 | 2 966 014 | 117 004 |
| | ИТОГО по разделу III | 1300 | 5 024 459 | 7 367 757 | 4 518 747 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 12 | Заемные средства | 1410 | 10 471 186 | 9 963 193 | 12 344 976 |
| 20 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 887 099 | 761 120 | 589 295 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | ----- | ----- | ----- |
| 16 | Прочие обязательства | 1450 | 220 044 | 55 576 | 62 694 |
| | ИТОГО по разделу IV | 1400 | 11 578 329 | 10 779 889 | 12 996 965 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 12 | Заемные средства | 1510 | 373 791 | 881 784 | 723 977 |
| 15 | Кредиторская задолженность | 1520 | 211 453 | 510 638 | 659 085 |
| 16 | Доходы будущих периодов | 1530 | 7 118 | 7 118 | 7 118 |
| 13 | Оценочные обязательства | 1540 | 22 384 | 21 005 | 130 072 |
| | Прочие обязательства | 1550 | ----- | ----- | ----- |
| | ИТОГО по разделу V | 1500 | 614 746 | 1 420 545 | 1 520 252 |
| | БАЛАНС | 1700 | 17 217 534 | 19 568 191 | 19 035 964 |

Руководитель Сергеев А.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023



(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 2022 г.

Организация: АО "Ростоваэроинвест"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности: Деятельность терминалов

Организационно-правовая форма/
форма собственности: Смешанная российская собственность с долей собственности
субъектов РФ/Акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

| | | |
|--------------------------|------------|----|
| Форма по ОКУД | КОДЫ | |
| Дата (число, месяц, год) | 0710002 | |
| по ОКПО | 31.12.22 | |
| ИНН | 3847187 | |
| по ОКВЭД 2 | 6163123680 | |
| по ОКОПФ / ОКФС | 52.23.11 | |
| по ОКЕИ | 12267 | 42 |
| | 384 | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|-----------|---|------|-------------|-------------|
| 17 | Выручка | 2110 | 1 033 598 | 4 768 938 |
| 17 | Себестоимость продаж | 2120 | (1 769 280) | (2 143 039) |
| 17 | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (735 682) | 2 625 899 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | ----- | ----- |
| 17 | Управленческие расходы | 2220 | (323 569) | (402 121) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (1 059 251) | 2 223 778 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | ----- | ----- |
| | Проценты к получению | 2320 | 223 247 | 235 088 |
| 12 | Проценты к уплате | 2330 | (1 118 041) | (881 680) |
| 18 | Прочие доходы | 2340 | 1 853 199 | 271 217 |
| 18 | Прочие расходы | 2350 | (605 521) | (122 598) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (706 367) | 1 725 805 |
| 20 | Налог на прибыль | 2410 | 68 098 | (264 356) |
| | в т.ч. | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | ----- | (149 413) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 68 098 | (114 943) |
| | Прочее | 2460 | 169 | 220 741 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (638 100) | 1 682 190 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| 3 | 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 | ----- | 1 166 820 |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | | ----- | ----- |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (638 100) | 2 849 010 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | ----- | ----- |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | ----- | ----- |

Руководитель: Сергей А. Ю.

30 марта 2023



Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.

Организация: АО "Ростовгроинвест"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности: Деятельность терминалов
Организационно-правовая форма/
форма собственности: Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ/Акционерное общество
Единица измерения: тыс руб

| | КОДЫ |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.22 |
| по ОКПО | 3847187 |
| ИНН | 6163123680 |
| по ОКВЭД | 52.23.11 |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12267 42 |
| по ОКЕИ | 384 |

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 2020 г. | 3100 | 4 345 444 | — | — | 56 299 | 117 004 | 4 518 747 |
| За 2021 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | — | — | — | — | 2 849 010 | 2 849 010 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 1 682 190 | 1 682 190 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | — | X | — | — |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | — | X | 1 166 820 | 1 166 820 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | — | — | — | X | X | — |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | — | — | — | X | — | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | — | — | — | — | — | — |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | — | — | — | — | — | — |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | 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 | X | — | — |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | — | — | — | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | — | — | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3200 | 4 345 444 | — | — | 56 299 | 2 966 014 | 7 367 757 |
| За 2022 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | — | — | — | — | — | — |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | — | — |
| 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 | — | — | — | — | (2 343 298) | (2 343 298) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (638 100) | (638 100) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | — | X | — | — |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | — | X | (4 826) | (4 826) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | — | — | — | X | — | — |
| уменьшение количества акций | 3325 | — | — | — | X | — | — |
| реорганизация юридического лица | 3326 | — | — | — | — | — | — |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (1 700 372) | (1 700 372) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | — | — | — | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | 84 110 | (84 110) | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3300 | 4 345 444 | — | — | 140 409 | 538 606 | 5 024 459 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | Изменения капитала за 2021 г. | | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли/убытка | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 4 508 249 | 1 682 190 | ----- | 6 190 439 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | 10 498 | 1 166 820 | ----- | 1 177 318 |
| исправлением ошибок | 3420 | ----- | ----- | ----- | ----- |
| после корректировок | 3500 | 4 518 747 | 2 849 010 | ----- | 7 367 757 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 117 004 | 1 682 190 | ----- | 1 799 194 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | ----- | 1 166 820 | ----- | 1 166 820 |
| исправлением ошибок | 3421 | ----- | ----- | ----- | ----- |
| после корректировок | 3501 | 117 004 | 2 849 010 | ----- | 2 966 014 |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | | | | |
| (по статьям) | | | | | |
| 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 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 5 024 459 | 7 367 757 | 4 518 747 |

Руководитель

(подпись)

30 марта 2022



Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 2022 г.

Организация АО "Ростоваэроинвест"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность терминалов
Организационно-правовая форма Смешанная российская собственность с долей
форма собственности: собственности субъектов РФ/Акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

| | | К О Д Ы |
|--------------------------|--|------------|
| Форма по ОКУД | | 0710005 |
| Дата (число, месяц, год) | | 31.12.22 |
| по ОКПО | | 3847187 |
| ИНН | | 6163123680 |
| по ОКВЭД 2 | | 52.23.11 |
| по ОКОПФ / ОКФС | | 12267 42 |
| по ОКЕИ | | 384 |

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|------|-------------|-------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 1 193 280 | 4 968 527 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 947 433 | 4 536 842 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 108 522 | 387 353 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | ----- | ----- |
| прочие поступления | 4119 | 137 325 | 44 332 |
| Платежи - всего | 4120 | (2 572 553) | (2 921 861) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (531 366) | (903 874) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (681 126) | (721 923) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (1 108 862) | (881 100) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (65 160) | (178 795) |
| иных налогов и сборов | 4125 | (575) | (636) |
| прочие платежи | 4129 | (185 464) | (235 533) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (1 379 273) | 2 046 666 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 644 599 | 1 494 544 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | ----- | ----- |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | ----- | ----- |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 468 139 | 1 250 000 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 176 460 | 244 544 |
| прочие поступления | 4219 | ----- | ----- |
| Платежи - всего | 4220 | (422 230) | (211 370) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (22 230) | (43 231) |
| 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 | (400 000) | (168 139) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | ----- | ----- |
| прочие платежи | 4229 | ----- | ----- |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 222 369 | 1 283 174 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 1 572 583 | ----- |
| 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 | 1 572 583 | ----- |
| Платежи - всего | 4320 | (2 000 371) | (2 118 930) |
| 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 | (1 700 371) | ----- |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | ----- | (2 106 227) |
| прочие платежи | 4329 | (300 000) | (12 703) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (427 788) | (2 118 930) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (1 584 692) | 1 210 910 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 3 397 603 | 2 194 167 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 1 782 645 | 3 397 603 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (30 266) | (7 474) |

Руководитель Серов А.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)
30 марта 2023

30 марта 2023

ИНН 6163123680
ОАО "РОСТОВАЭРОИНВЕСТ"
РОСТОВСКИЙ ИОН. СТАНЦИЯ

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 в данных промежуточного результата | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе: (объект, группа объектов) | 5160 | за 2022 г. | | | | |
| | 5170 | за 2021 г. | | | | |
| | 5161 | за 2022 г. | | | | |
| | 5171 | за 2021 г. | | | | |
| | 5162 | за 2022 г. | | | | |
| | 5172 | за 2021 г. | | | | |
| | 5163 | за 2022 г. | | | | |
| | 5173 | за 2021 г. | | | | |
| | 5164 | за 2022 г. | | | | |
| | 5174 | за 2021 г. | | | | |
| | 5180 | за 2022 г. | | | | |
| | 5190 | за 2021 г. | | | | |
| | 5181 | за 2022 г. | | | | |
| | 5191 | за 2021 г. | | | | |
| 5182 | за 2022 г. | | | | | |
| 5192 | за 2021 г. | | | | | |
| 5183 | за 2022 г. | | | | | |
| 5193 | за 2021 г. | | | | | |
| 5184 | за 2022 г. | | | | | |
| 5194 | за 2021 г. | | | | | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - в том числе: (объект, группа объектов) | | | | | | |
| | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 3 183 | 962 |
| в том числе: (объект основных средств) | | | |
| | 5261 | 3 183 | 962 |
| | 5262 | | |
| | 5263 | | |
| | 5264 | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | | |
| в том числе: (объект основных средств) | | | |
| | 5271 | | |
| | 5272 | | |
| | 5273 | | |
| | 5274 | | |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 754 587 | 676 748 | 583 272 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 16 016 685 | 16 016 685 | 927 166 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | | | |
| Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств | 5285 | | | |
| Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (зalog и др.) | 5286 | | | |
| Иное использование основных средств | 5287 | | | |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|---|------|------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|--|--|--------------------------|---------------------------|-----------|-----------|
| | | за 2022 г. | за 2021 г. | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | вычисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущая рыночная стоимость (убыток от обесценивания) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | | | 1 849 688 | (179 722) | | | | | | | | |
| | 5311 | | | 1 549 236 | (243 001) | 430 534 | (300 000) | (9 816) | | | | 1 549 688 | (189 538) |
| в том числе: (группы, виды) | | | | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставной капитал дочерних и зависимых хозяйственных обществ..... | 5302 | | | 1 549 688 | (179 722) | | | | | | | | |
| | 5312 | | | 1 119 214 | (243 001) | 430 534 | (60) | (9 816) | | | | 1 549 688 | (189 538) |
| Денежные средства размещенные на эскроу-счете с целью приобретения ценных бумаг | | | | | | | | | | | | | |
| Заемные инструменты | 5303 | | | 430 022 | | | (430 022) | | | | | | |
| | 5304 | | | 300 000 | | | (300 000) | | | | | | |
| Заемные инструменты 3-х месяцев | | | | | | | | | | | | | |
| 5308 | | | | 168 139 | | | (168 139) | | | | | | |
| 5318 | | | | 168 139 | | | (168 139) | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | | | | | | | | | | | | | |
| 5305 | | | | 168 139 | | 400 000 | (168 139) | | | | | | |
| 5315 | | | | 1 550 000 | | 168 139 | (1 250 000) | | | | | | |
| в том числе: (группы, виды) | | | | | | | | | | | | | |
| 5306 | | | | | | | | | | | | | |
| 5316 | | | | | | | | | | | | | |
| 5307 | | | | | | 400 000 | | | | | | | |
| 5317 | | | | 1 550 000 | | | (1 250 000) | | | | | | |
| Денежные средства 3-х месяцев | | | | | | | | | | | | | |
| 5308 | | | | 168 139 | | | (168 139) | | | | | | |
| 5318 | | | | 168 139 | | | (168 139) | | | | | | |
| Финансовых вложений - итого | | | | | | | | | | | | | |
| 5300 | | | | 2 017 827 | (179 722) | 400 000 | (468 139) | (9 816) | | | | 1 949 688 | (189 538) |
| 5310 | | | | 3 099 236 | (243 001) | 598 673 | (1 680 082) | 63 279 | | | | 2 017 827 | (179 722) |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | |
| в том числе: (группы, виды) | | | | |
| | 5321 | | | |
| | 5322 | | | |
| | 5323 | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего | 5325 | | | |
| в том числе: (группы, виды) | | | | |
| | 5326 | | | |
| | 5327 | | | |
| | 5328 | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | | | |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под обесценение | поступления и затраты | выбыло | | убытков от обесценения | оборот запасов между их группами | | себестоимость | величина резерва под обесценение |
| | | | | | | себестоимость | резерв под обесценение | | себестоимость | величина резерва под обесценение | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022 г. | 96 370 | ----- | 220 384 | (93 462) | ----- | ----- | ----- | ----- | 223 292 | ----- |
| | 5420 | за 2021 г. | 88 785 | ----- | 135 072 | (127 487) | ----- | ----- | ----- | ----- | 96 370 | ----- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | 5401 | за 2022 г. | 29 740 | ----- | 160 303 | (31 999) | ----- | ----- | (34) | ----- | 158 010 | ----- |
| | 5421 | за 2021 г. | 26 402 | ----- | 60 113 | (56 639) | ----- | ----- | (136) | ----- | 29 740 | ----- |
| Запасные части | 5402 | за 2022 г. | 38 611 | ----- | 11 204 | (8 178) | ----- | ----- | (17) | ----- | 41 620 | ----- |
| | 5422 | за 2021 г. | 37 415 | ----- | 14 948 | (14 105) | ----- | ----- | 353 | ----- | 38 611 | ----- |
| Спецодежда и форменное обмундирование | 5403 | за 2022 г. | 10 872 | ----- | 21 184 | (26 691) | ----- | ----- | 6 558 | ----- | 11 923 | ----- |
| | 5423 | за 2021 г. | 12 923 | ----- | 8 052 | (23 011) | ----- | ----- | 12 908 | ----- | 10 872 | ----- |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5404 | за 2022 г. | 2 651 | ----- | 4 681 | (7 343) | ----- | ----- | (6 472) | ----- | (6 483) | ----- |
| | 5424 | за 2021 г. | 3 869 | ----- | 11 934 | (62) | ----- | ----- | (13 090) | ----- | 2 651 | ----- |
| ГСМ | 5405 | за 2022 г. | 14 496 | ----- | 23 012 | (19 251) | ----- | ----- | (35) | ----- | 18 222 | ----- |
| | 5425 | за 2021 г. | 8 176 | ----- | 40 025 | (33 670) | ----- | ----- | (35) | ----- | 14 496 | ----- |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | ----- | ----- | ----- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | |
| | 5441 | ----- | ----- | ----- |
| | 5442 | ----- | ----- | ----- |
| | 5443 | ----- | ----- | ----- |
| | 5444 | ----- | ----- | ----- |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | ----- | ----- | ----- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | |
| | 5446 | ----- | ----- | ----- |
| | 5447 | ----- | ----- | ----- |
| | 5448 | ----- | ----- | ----- |
| | 5449 | ----- | ----- | ----- |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--------|-------------------------------|-------------------------------|---|---|-------------------------------------|--|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|--------|--|--|--|--|--|--|--|---------|---------|--|
| | | | учтенная по условиям договора | | поступление | | выбыло | | учтенная по условиям договора | исключенная по условиям договора | | | | | | | | | | | | |
| | | | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | в результате хозяйственных операций (убыток, доход, списания) | прекращенная процентов, штрафы и иные санкции | списание ДЗ на финансовый результат | списание ДЗ за счет резервов выбытия резерва | | | списание ДЗ за восстановление резерва | | | | | | | | | | | |
| Дебиторская задолженность - всего | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5501 | 3з 2022 г. | | 380 403 | (3 178) | 2 594 792 | | (2 691 112) | | | | | 3 063 | | | | | | | | 284 083 | (115) | |
| 5521 | 3з 2021 г. | | 566 618 | (33 161) | 6 253 234 | | (6 439 449) | | | | | 10 016 | | | | | | | | 380 403 | (3 178) | |
| 5502 | 3з 2022 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5522 | 3з 2021 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5503 | 3з 2022 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5523 | 3з 2021 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5504 | 3з 2022 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5524 | 3з 2021 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Кредиторская дебиторская задолженность - всего | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5510 | 3з 2022 г. | | 380 403 | (3 178) | 2 594 792 | | (2 691 112) | | | | | 3 063 | | | | | | | | 284 083 | (115) | |
| 5530 | 3з 2021 г. | | 566 618 | (33 161) | 6 253 234 | | (6 439 449) | | | | | 10 016 | | | | | | | | 380 403 | (3 178) | |
| Расчеты с поставщиками | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5511 | 3з 2022 г. | | 11 239 | (261) | 293 227 | | (281 189) | | | | | 261 | | | | | | | | 23 277 | | |
| 5531 | 3з 2021 г. | | 9 311 | | 308 929 | | (307 001) | | | | | | | | | | | | | 11 239 | (261) | |
| Расчеты с бюджетом по НДС | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5512 | 3з 2022 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5532 | 3з 2021 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с бюджетом по прочим | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5513 | 3з 2022 г. | | 42 457 | | 66 016 | | (1 755) | | | | | | | | | | | | | 6 910 | | |
| 5533 | 3з 2021 г. | | 12 974 | | 178 795 | | (149 312) | | | | | | | | | | | | | 42 457 | | |
| Прочие | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5514 | 3з 2022 г. | | 30 665 | (2 794) | 932 794 | | (897 619) | | | | | 2 794 | | | | | | | | 65 840 | | |
| 5534 | 3з 2021 г. | | 118 109 | (23 022) | 1 181 420 | | (1 141 741) | | | | | | | | | | | | | 30 665 | (2 794) | |
| Расчеты с покупателями | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5515 | 3з 2022 г. | | 296 042 | (123) | 296 042 | | (123) | | | | | 8 | | | | | | | | 188 056 | (115) | |
| 5535 | 3з 2021 г. | | 424 469 | (10 139) | 5 470 090 | | (5 598 317) | | | | | 10 016 | | | | | | | | 296 042 | (123) | |
| 5516 | 3з 2022 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5536 | 3з 2021 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5500 | 3з 2022 г. | | 380 403 | (3 178) | 2 594 792 | | (2 691 112) | | | | | 3 063 | | | | | | | | 284 083 | (115) | |
| 5520 | 3з 2021 г. | | 566 618 | (33 161) | 6 253 234 | | (6 439 449) | | | | | 10 016 | | | | | | | | 380 403 | (3 178) | |

5.2. Прочие дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|-------------------------|-----|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | | | | | | |
| 5540 | | | | | | | |
| 5541 | | | | | | | |
| 5542 | | | | | | | |
| 5543 | | | | | | | |
| 5544 | | | | | | | |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|---|------------|--------|------------------------|--|---|-----------|----------------------------------|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по балансу, отразить) | прочие выплаты (продать, списать и иные начисления) | погашение | списание на финансовый результат | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | | | | | | | | |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | |
| 5551 | 3з 2022 г. | | | | | | | |
| 5571 | 3з 2021 г. | | | | | | | |
| 5552 | 3з 2022 г. | | | | | | | |
| 5572 | 3з 2021 г. | | | | | | | |
| 5553 | 3з 2022 г. | | | | | | | |
| 5573 | 3з 2021 г. | | | | | | | |
| 5554 | 3з 2022 г. | | | | | | | |
| 5574 | 3з 2021 г. | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | | | 510 638 | 2 623 808 | (2 922 993) | | | 211 453 |
| в том числе: (вид) | | | 659 085 | 6 582 740 | (6 731 187) | | | 510 638 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | | 102 753 | 653 217 | (667 460) | | | 88 510 |
| 5581 | 3з 2022 г. | | 219 189 | 1 071 366 | (1 187 802) | | | 102 753 |
| 5582 | 3з 2021 г. | | 185 979 | 482 541 | (622 732) | | | 45 788 |
| Расчеты с бюджетом по налогам | | | 330 523 | 1 478 292 | (1 622 836) | | | 185 979 |
| 5563 | 3з 2022 г. | | 191 906 | 702 139 | (837 499) | | | 56 546 |
| 5583 | 3з 2021 г. | | 98 412 | 2 941 152 | (2 847 638) | | | 191 906 |
| Расчеты с получателями | | | 30 000 | 785 911 | (795 302) | | | 20 609 |
| 5564 | 3з 2022 г. | | 10 961 | 1 091 930 | (1 072 891) | | | 30 000 |
| 5584 | 3з 2021 г. | | | | | | | |
| Итого | | | 510 638 | 2 623 808 | (2 922 993) | | | 211 453 |
| 5570 | 3з 2021 г. | | 659 085 | 6 582 740 | (6 731 187) | | | 510 638 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | | | |
| в том числе: (вид) | | | | |
| 5591 | | | | |
| 5592 | | | | |
| 5593 | | | | |
| 5594 | | | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 45 223 | 53 304 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 537 946 | 583 583 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 157 568 | 170 171 |
| Амортизация и обесценение | 5640 | 912 266 | 1 046 928 |
| Прочие затраты | 5650 | 439 846 | 691 174 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 092 849 | 2 545 160 |
| 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 | 2 092 849 | 2 545 160 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 21 005 | 13 906 | (12 527) | ----- | 22 384 |
| в том числе: | | | | | | |
| <i>Резерв на неиспользованные отпуска</i> | 5701 | 10 380 | | (1 902) | ----- | 8 478 |
| <i>Резерв на прочие выплаты</i> | 5702 | 10 625 | 13 906 | (10 625) | ----- | 13 906 |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i> | 5703 | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i> | 5704 | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i> | 5705 | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i> | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i> | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i> | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i> | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 70 128 | 70 628 | 71 393 |
| в том числе: | | | | |
| Договор залога имущества | 5801 | 69 628 | 69 628 | 69 628 |
| Банковская гарантия | 5802 | 500 | 1 000 | 1 765 |
| (вид) | 5803 | ----- | ----- | ----- |
| (вид) | 5804 | ----- | ----- | ----- |
| Выданные - всего | 5810 | 10 956 562 | 10 962 406 | 10 962 506 |
| в том числе: | | | | |
| Залог собственного имущества | 5811 | 10 956 562 | 10 962 406 | 10 962 506 |
| (вид) | 5812 | ----- | ----- | ----- |
| (вид) | 5813 | ----- | ----- | ----- |
| (вид) | 5814 | ----- | ----- | ----- |

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023



9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | | За 2021 г. | |
|------------------------------------|---------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | 1 462 124 | | ----- |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | 1 462 124 | | ----- |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | ----- | | ----- |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| | 2022 г. | 5910 | ----- | ----- | ----- |
| | 2021 г. | 5920 | ----- | ----- | ----- |
| в том числе: | | | | | |
| (наименование цели) | 2022 г. | 5911 | ----- | ----- | ----- |
| | 2021 г. | 5921 | ----- | ----- | ----- |
| (наименование цели) | 2022 г. | 5912 | ----- | ----- | ----- |
| | 2021 г. | 5922 | ----- | ----- | ----- |
| (наименование цели) | 2022 г. | 5913 | ----- | ----- | ----- |
| | 2021 г. | 5923 | ----- | ----- | ----- |

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Ростоваэроинвест»
за 2022 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ | 3 |
| 2. | ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 3 |
| 3. | ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ | 12 |
| 4. | НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 13 |
| 5. | КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 13 |
| 6. | ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ | 13 |
| 7. | ЗАПАСЫ | 14 |
| 8. | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 14 |
| 9. | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ | 14 |
| 10. | ПРОЧИЕ АКТИВЫ | 14 |
| 11. | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ | 15 |
| 12. | ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА | 15 |
| 13. | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 16 |
| 14. | АРЕНДА | 17 |
| 15. | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 17 |
| 16. | ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 18 |
| 17. | РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА | 18 |
| 18. | ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ | 19 |
| 19. | ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ | 20 |
| 20. | РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ | 20 |
| 21. | ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ | 21 |
| 22. | СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ | 22 |
| 23. | УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ | 24 |
| 24. | СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. | 25 |
| 25. | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ | 25 |
| 26. | ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 25 |
| 27. | ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 28 |

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Ростоваэроинвест» за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Ростоваэроинвест» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Россия, 346713, Ростовская обл., Аксайский р-н, станция Грушевская, территория Аэропорт

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- аэропортовая деятельность;
- строительство зданий и сооружений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 1084,4 человек (в 2021 г. – 1 109 человек). Численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников Общества составила 1092 человек (на 31 декабря 2021 г. – 1 160 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

| Обязательная информация | |
|---------------------------------|--|
| Ф.И.О. | Должность |
| Вартамян Дживан Хоренович | Советник Генерального директора АО УК «Аэропорты Регионов», Председатель Совета директоров АО «Ростоваэроинвест» |
| Касаткин Дмитрий Михайлович | Начальник департамента стратегии и инвестиций АО УК «Аэропорты Регионов» |
| Серов Александр Юрьевич | Исполнительный директор АО «Ростоваэроинвест» |
| Ульянов Николай Владимирович | Заместитель Генерального директора АО УК «Аэропорты Регионов», Директор по корпоративному развитию и правовым вопросам АО УК «Аэропорты Регионов», заместитель Председателя Совета директоров АО «Ростоваэроинвест» |
| Воротникова Елена Борисовна | Начальник отдела приватизации и работы с ценными бумагами Министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области |
| Финкельштейн Дмитрий Викторович | Директор по персоналу и организационной эффективности АО УК «Аэропорты Регионов» |
| Гойда Василий Леонидович | Первый заместитель Министра Министерства транспорта Ростовской области |

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 30 марта 2023 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике, с

учетом изменений, применяющихся в 2022 году».

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 процентов. Раскрытие приводится в Пояснениях.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости финансовых вложений;
- резерв по неиспользованным отпускам;
- резерв по ежегодному вознаграждению;

Основные средства

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств 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. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина существенности затрат при признании самостоятельного инвентарного объекта устанавливается в размере 5 %.

Основание: пункт 10 ФСБУ 6/2020

Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются в расходы единовременно. В

целях обеспечения сохранности при эксплуатации учет этих объектов производится на специально открываемом забалансовом счете.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020

Срок полезного использования для каждого объекта основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды. В конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, осуществляется проверка на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Основание: пункты 8,9, 37 ФСБУ 6/2020

Основные средства подлежат классификации по видам: недвижимость (инвестиционная недвижимость выделяется в отдельную группу), машины и оборудование, транспортные средства, сооружения и передаточные устройства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2022

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2022

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

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

Основание: пункты 29, 30, 33 ФСБУ 6/2022

Затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, признаются расходами текущего периода независимо от стоимости.

Основание: подпункты «б» и «в» пункта 16 ФСБУ 26/2020

Затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств подлежат включению в стоимость основных средств.

Основание: подпункт «ж» пункта 5 ФСБУ 6/2020

Общество применяется альтернативный способ отражения в отчетности начала применения стандарта ФСБУ 6/2020, в соответствии с которым сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода, производится единовременно.

Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств не проводится.

Основание: пункт 14 ФСБУ 6/2020.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке «Прочие внеоборотные активы».

Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды независимо от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Основание: пункт 11 ФСБУ 25/2018

По договорам долгосрочной аренды в учете признается право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом признается по фактической себестоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Основание: пункты 10, 13, 14, 15 ФСБУ 25/2018

Нематериальные активы

Организация не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации определяется как: срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Запасы

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):

по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью

продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением), и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом (либо доходом по обычным видам деятельности).

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

- Учет всех затрат на производство осуществляется по статьям затрат на балансовом счете 20 «Основное производство».
- Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и в конце каждого месяца относятся непосредственно на счет 90 «Продажи» в качестве расходов, связанных с управлением Общества». В составе расходов будущих периодов Общества учитываются и подлежат списанию:
 - платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности
 - или средств индивидуализации: при наличии договора – в течение срока его действия; при отсутствии договора – порядок их списания устанавливается распорядительным документом Общества: приказом Генерального директора или руководителя, наделенного соответствующими полномочиями;
 - расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности – в течение срока, на который она выдана.
- Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков и годовых вознаграждений, а также резервы в связи с судебными разбирательствами.
- Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме списываются на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.
- Учет расчетов с подотчетными лицами в организации регламентируется приказом о порядке расчетов с подотчетными лицами.

- Подотчетные лица могут использовать личные денежные средства на хозяйственно-операционные расходы и на приобретение товаров в интересах организации, а организация возмещает подотчетному лицу понесенные расходы при предоставлении им документов, подтверждающих произведенные расходы и авансового отчета.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно или равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В соответствии с п. 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н, основная сумма долга по полученным от заимодавцев займам и кредитам принимается АО «Ростоваэроинвест» к бухгалтерскому учету в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок не более 12 месяцев – краткосрочная задолженность, на срок более 12 месяцев – долгосрочная задолженность. На каждую отчетную дату по долгосрочным обязательствам выделяется текущая часть, которая представляет собой сумму, подлежащую уплате в течение предстоящих 12 месяцев от даты отчетности (проценты и сумма основного долга к погашению). Такая сумма переносится из долгосрочной части в краткосрочную.

Затраты по полученным займам и кредитам, связанные с приобретением инвестиционного актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования заемных средств в качестве долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

- доллар США 70,3375 руб.;
- евро 75,6553 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Текущий налог определяется на основании данных бухгалтерского учета

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы, постоянные налоговые расходы и доходы, а также отложенные налоговые обязательства и активы (п. п. 3, 7, 14, 15 ПБУ 18/02).

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2022 год

В 2022 году общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Планируемые изменения в учетной политике на 2023 год

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023г.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение учетной политики

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

- Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», при этом Общество в соответствии с п. 25 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики,
- Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при этом Общество в соответствии с п. 49 указанного стандарта выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация была рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Влияние данной корректировки на показатели отчетности приведены в таблице ниже
- Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Изменения сравнительных показателей Бухгалтерского баланса отчета о финансовых результатах в результате указанных выше изменений учетной политики указаны в следующей таблице:

| Статья бухгалтерского баланса | Причины изменений | Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2021 г. | Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г. (до пересчета) | Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г. (после пересчета) |
|---|--------------------|--|--|---|
| 1150 Основные средства | ФСБУ 6/2020 | 1 404 217 | 11 885 669 | 13 289 886 |
| 1100 Итого по разделу I | ФСБУ 6/2020 | 1 404 217 | 14 113 932 | 15 518 149 |
| 1210 Запасы | ФСБУ 5/2019 | (6032) | 96 370 | 90 338 |
| 1200 Итого по разделу II | ФСБУ 5/2019 | (6032) | 4 056 074 | 4 050 042 |
| 1600 Баланс | | 1 398 185 | 18 170 006 | 19 568 191 |
| 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | ФСБУ 6/2020 | 1 166 820 | 1 799 194 | 2 966 014 |
| 1300 Итого по разделу III | ФСБУ 6/2020 | 1 166 820 | 6 200 937 | 7 367 757 |
| 1420 Отложенные налоговые обязательства | ФСБУ 6/2020 | 231 365 | 529 755 | 761 120 |
| 1400 Итого по разделу IV | ФСБУ 6/2020 | 231 365 | 10 548 524 | 10 779 889 |
| 1700 Баланс | | 1 398 185 | 18 170 006 | 19 568 191 |

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате указанных выше изменений учетной политики указаны в следующей таблице:

| Статья отчета о финансовых результатах | Причины изменений | Влияние изменений в учетной политике за 2021 год | За 2021 год (до пересчета) | За 2021 год (после пересчета) |
|---|--------------------|--|----------------------------|-------------------------------|
| Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | ФСБУ 6/2020 | 1 166 820 | - | 1 166 820 |
| Совокупный финансовый результат периода | ФСБУ 6/2020 | 1 166 820 | 1 682 190 | 2 849 010 |

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

В связи с отраженными изменениями сумма базовой и разводненной прибыли (убытка) на одну акцию за 2021 год составила 0,66 руб.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

В 2022 году Общество понесло затраты по приобретению нематериальных на общую сумму 551 тыс. руб. (в 2021 году – 0 тыс. руб.).

| Нематериальные активы | Сроки полезного использования (мес.) |
|--------------------------------|--------------------------------------|
| Web-сайт АО "Ростоваэроинвест" | 61 |

5. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода представлены в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств, в том числе:

- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации;
- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование;
- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге,

представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

| Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | 1 360 150 | 1 369 966 | 876 213 |
| Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | 400 000 | 300 000 | 1 550 000 |
| Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | - | 168 139 | 430 022 |
| Итого | 1 760 150 | 1 838 105 | 2 856 235 |

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. предоставленные краткосрочные займы 400 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. ноль руб.; на 31 декабря 2020 г. 1 550 000 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. предоставленные долгосрочные займы отсутствуют.

7. ЗАПАСЫ

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, запасные части, спецодежда и форменное обмундирование, производственный ихоз. Инвентарь, ГСМ), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл.4.1 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2022 г. не создавался.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 17 587 тыс. руб.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства в кассе и на счетах в банках | 1 782 645 | 397 603 | 149 167 |
| Краткосрочные депозиты | - | 3 000 000 | 2 045 000 |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса | 1 782 645 | 3 397 603 | 2 194 167 |

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов | 2022 год | | 2021 год | | 2020 год | |
|--|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий | 5 939 | 986 | 8 253 | 1 488 | 6 076 | 3 608 |
| Расходы на страхование рисков | | 2 415 | - | 2 807 | 2 503 | 556 |
| Прочие, в т.ч.: | 29 040 | 5 808 | 34 848 | 5 809 | 40 657 | 5 827 |
| Комиссия по договору об открытии кредитной линии | 29 040 | 5 808 | 34 848 | 5 809 | 40 656 | 5 808 |
| % по долгосрочному займу | - | | 1 444 | - | - | - |
| Долгосрочные авансы поставщикам, в т.ч. долгосрочная дебиторская | - | - | | - | - | - |

| Виды активов | 2022 год | | 2021 год | | 2020 год | |
|---------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| задолженность | | | 70 000 | | | |
| Итого | 34 979 | 9 209 | 114 545 | 10 104 | 49 236 | 9 991 |

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

| Расходы на приобретение | Остаток на 31 декабря 2020 г. | Поступило | Выбыло | Остаток на 31 декабря 2021 г. | Поступило | Выбыло | Остаток на 31 декабря 2022 г. |
|---|-------------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|
| Права пользования, программные продукты и пр. | 9 684 | 7 561 | (7 504) | 9 741 | 2 533 | (5 349) | 6 925 |
| Итого | 9 684 | 7 561 | (7 504) | 9 741 | 2 533 | (5 349) | 6 925 |

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

| | Кол-во акций в обращении | | Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров | Уставный капитал (тыс. руб.) | Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.) |
|---|--------------------------|--------------------|--|------------------------------|---|
| | Привилегированные акции | Обыкновенные акции | | | |
| На 31 декабря 2019 г. | – | 4 345 444 | – | 4 345 444 | – |
| Эмиссия акций | – | – | – | – | – |
| Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров | – | – | – | – | – |
| Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | – | – | – | – | – |
| На 31 декабря 2020 г. | – | 4 345 444 | – | 4 345 444 | – |
| Эмиссия акций | – | – | – | – | – |
| Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров | – | – | – | – | – |
| Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | – | – | – | – | – |
| На 31 декабря 2021 г. | – | 4 345 444 | – | 4 345 444 | – |

В 2022г. выплачены дивиденды в сумме 1 700 372 тыс. руб. на основании протокола годового общего собрания акционеров № 01/22 от 03.06.2022г. В 2021 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 г., составило: 4 345 443 996 шт. (31 декабря 2021 г. – 4 345 443 996 штук, 31 декабря 2020 г. – 4 345 443 996 штук).

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

| Наименование | 2022 год | | 2021 год | | 2020 год | |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства |
| Кредиты банков | | 10 471 186 | – | 9 963 193 | 117 749 | 12 344 976 |
| Текущая часть долгосрочных обязательств | 373 791 | | 881 784 | – | 606 228 | – |
| Итого заемные средства | 373 791 | 10 471 186 | 881 784 | 9 963 193 | 723 977 | 12 344 976 |

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2022 году составила 1 108 862 тыс. руб., а в 2021 году – 881 680 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

| Наименование | Сумма кредита по договору | Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2022 г., тыс. руб. | Средне-взвешенная процентная ставка | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленные обеспечения (вид и сумма) |
|-------------------------------|---------------------------|---|-------------------------------------|---|---|
| Банковский кредит | 15 700 000 | 10 844 977 | 9,00 | До 31 декабря 2028 г. | Залог ОС |
| Итого заемные средства | 15 700 000 | 10 844 977 | | – | – |

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

| | Сумма в рублях (тыс. руб.) |
|--|----------------------------|
| 2023 год | 992 007 |
| 2024 год | 1 322 676 |
| 2025 год | 1 708 456 |
| После 2025 года | 6 821 838 |
| Итого долгосрочные заемные средства | 10 844 977 |

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

| | Неиспользованные отпуска, и страховые взносы | Резерв на оплату ПО | Судебные иски | Резерв на покрытие иных затрат | Итого |
|--|--|---------------------|---------------|--------------------------------|----------------|
| 31 декабря 2020 г. | 7 659 | 3 642 | 95 562 | 23 209 | 130 072 |
| Признано в отчетном периоде | 2 721 | – | – | 1 850 | – |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | – | (3 642) | (95 562) | (14 434) | – |
| 31 декабря 2021 г. | 10 380 | – | – | 10 625 | 21 005 |
| Признано в отчетном периоде | | | | 13 906 | – |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (1 902) | | | (10 625) | – |
| 31 декабря 2022 г. | 8 478 | – | – | 13 906 | 22 384 |

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Из общей суммы оценочных обязательств | | | |
| Краткосрочные | 22 384 | 21 005 | 130 072 |
| Итого | 22 384 | 21 005 | 130 072 |

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в

первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

14. АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры аренды объектов движимого, недвижимого имущества и земельного участка, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды данных объектов - 50 лет. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом на 31.12. 2022 г. составляет 171 308 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. 173 364 тыс. руб.) Движение и наличие права пользования активом и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется. Амортизация по праву пользования активом начисляется линейным способом.

Сумма начисленной амортизации за 2022 г. составила 2 056 тыс. руб.

Обязательство по аренде признается Обществом как кредиторская задолженность арендных платежей в будущем. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерской отчетности как прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Балансовая стоимость обязательств по аренде на 31.12. 2022 г. составляет 171 979 тыс. руб., в том числе долгосрочные обязательства - 171 587 тыс. руб., краткосрочные обязательства 392 тыс. руб.

Оценивается обязательство по аренде как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Процент дисконтирования определен в 2022 г. равным ключевой ставке, установленной Банком России на начало отчетного периода на 2022 г. - 9,5 % Обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов. Сумма начисленных процентов за 2022 г. составила 9 179 тыс. руб. Величина начисляемых процентов учитываются в прочих расходах.

У Общества также имеются некоторые договоры аренды техники со сроком аренды менее 12 месяцев и договоры аренды офисного оборудования, имеющего стоимость до 300 тыс. руб. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде

Информация о расходах и будущих арендных платежах для договоров длительностью менее 12 месяцев и стоимостью актива менее 300 тыс. руб. приведена в таблице ниже:

| 2022 год | Расходы периода | Будущие арендные платежи |
|---|-----------------|--------------------------|
| Расходы по аренде, относящиеся к договорам менее 12 месяцев (включены в строку 2120 «Себестоимость продаж») | - | - |
| Расходы по аренде, относящиеся к договорам менее 12 месяцев (включены в строку 2220 «Управленческие расходы») | - | - |
| Расходы по аренде, относящиеся к аренде активов с низкой стоимостью (включены в строку 2220 «Управленческие расходы») | 218 | - |
| Итого | 218 | - |

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Обороты по движению кредиторской задолженности за период представлены в развернутом виде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Страховые взносы – всего | | | |
| В том числе: | | | |
| - Фонд социального страхования | 2 445 | 1 381 | 2 238 |
| - Пенсионный фонд | 19 820 | 11 326 | 17 822 |
| - Фонд обязательного медицинского страхования | 4 647 | 2 686 | 4 191 |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 170 | 210 | 169 |
| Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 27 082 | 15 603 | 24 420 |

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|--|---------------|----------------|----------------|
| Налог на добавленную стоимость | 13 546 | 164 883 | 306 103 |
| Транспортный налог | 157 | 102 | – |
| Налог на доходы физических лиц | 4 144 | 5 395 | – |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 17 847 | 170 380 | 306 103 |

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

| Виды обязательств | 2022 год | | 2021 год | | 2020 год | |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные |
| Субсидия Минэкономразвития | 48 457 | 7 118 | 55 576 | 7 118 | 62 694 | 7 118 |
| Итого | 48 457 | 7 118 | 55 576 | 7 118 | 62 694 | 7 118 |

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|--------------------------|---|--|------------------|
| Выручка | 1 033 598 | (1 769 280) | (735 682) |
| Итого за 2022 год | 1 033 598 | (1 769 280) | (735 682) |

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|--------------------------|---|--|------------------|
| Выручка | 4 768 938 | (2 143 039) | 2 625 899 |
| Итого за 2021 год | 4 768 938 | (2 143 039) | 2 625 899 |

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

| Себестоимость | 2022 год | 2021 год |
|--|------------------|------------------|
| Амортизация основных средств | 907 323 | 1 042 109 |
| Затраты на оплату труда | 454 591 | 502 955 |
| Расходы на трансферные перевозки. Услуги авиакомпаниям | - | 30 626 |
| Отчисления в фонд социального страхования | 136 652 | 149 966 |
| Аренда | 35 150 | 45 854 |
| Материалы, топливо | 54 062 | 63 848 |
| Клининг, уборка, вывоз мусора | 13 566 | 42 948 |
| Информационно-вычислительные расходы | 19 721 | 20 732 |
| Расходы на коммунальные услуги | 59 823 | 112 951 |
| Прочие затраты | 88 392 | 131 050 |
| Итого себестоимость | 1 769 280 | 2 143 039 |

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2022 год | 2021 год |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Расходы по договору управления | 162 254 | 178 208 |
| Расходы на рекламу | - | 53 103 |
| Затраты на оплату труда | 83 355 | 80 202 |
| Транспортные расходы | 19 182 | 27 071 |
| Отчисления на социальные нужды | 20 916 | 20 204 |
| Информационно-вычислительные расходы | 10 593 | 9 340 |
| Клининг, уборка, вывоз мусора | 5 231 | 8 185 |
| Расходы на коммунальные услуги | 3 428 | 4 223 |
| Амортизационные отчисления | 4 943 | 4 819 |
| Прочие затраты | 13 667 | 16 766 |
| Итого управленческие расходы | 323 569 | 402 121 |

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 и 2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

| Прочие доходы | Доходы за 2022 год | Доходы за 2021 год |
|---|--------------------|--------------------|
| Доходы полученные от списания льготного кредита | - | 118 329 |
| Оприходование МПЗ | 84 652 | - |
| Субсидия | 1 469 701 | 5 789 |
| Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей и пр. | 13 685 | 101 890 |

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 20 235 | 16 472 |
| Курсовые разницы | 146 449 | 14 415 |
| Финансовая помощь | 110 000 | - |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году | 1 580 | - |
| Прочие | 6 897 | 14 322 |
| Итого прочие доходы | 1 853 199 | 271 217 |

| Прочие расходы | Расходы за 2022 год | Расходы за 2021 год |
|---|---------------------|---------------------|
| Расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы | 4 842 | 47 393 |
| Списание МПЗ | 84 656 | - |
| Курсовые разницы | 173 151 | 22 229 |
| Денежный вклад в имущество дочернего общества для выкупа прав требования займа, выданного ФК Ростов | 300 000 | - |
| Безвозмездно переданные денежные средства | - | 12 702 |
| НДС, не принимаемый к возмещению | 239 | 10 629 |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 6 745 | 10 050 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | 445 | 1000 |
| Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений | 25 201 | - |
| Прочие | 10 242 | 18 595 |
| Итого прочие расходы | 605 521 | 122 598 |

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто. (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99)

19. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 и 2021 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

| Наименование оценочного значения | Содержание изменения | Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб. | | Влияние на доходы/(расходы) будущих периодов, в тыс. руб. |
|---|---|---|----------|---|
| | | 2022 год | 2021 год | |
| Резерв по сомнительным долгам | Начисление/восстановление резерва | 2 560 | 38 611 | - |
| Резерв под снижение стоимости финансовых вложений | Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений | 9 816 | 63 279 | - |

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

| Баланс временных разниц | Сальдо на начало периода | Корректировки прошлых периодов | Изменения текущего периода | Сальдо на конец периода |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Материалы | (4 486) | 2 002 | 8 295 | 5 811 |
| Основные средства | (3 409 821) | (1 404 217) | 889 717 | (3 924 321) |
| Расходы будущих периодов | 1 549 661 | - | 8087 | 1 557 748 |
| Финансовые вложения | 938 075 | - | 6 638 | 944 713 |
| Резервы | 21 005 | - | 18 030 | 39 035 |
| Доходы будущих периодов | - | - | 353 | 353 |
| Арендные обязательства | - | - | 667 364 | 667 364 |
| Проценты по обязательствам | - | - | (504 564) | (504 564) |
| Итого временные разницы | (905 566) | (1 402 215) | 1 093 920 | (1 213 861) |

| | | | | |
|--|-----------------|------------------|---------------|------------------|
| Применимая ставка налога* | 17,42% | 16,50% | 17,59% | 18,69% |
| Итого ОНА/ОНО по временным разницам | (86 003) | (231 365) | 68 098 | (249 270) |

* В 2019 году Обществом была получена льгота по налогу на прибыль сроком на четыре года в соответствии с которой применяется пониженная ставка по налогу на прибыль 15,5%-16,5%. Данная льгота была предоставлена Обществу в рамках инвестиционного договора с правительством Ростовской области действует только в отношении прибыли, полученной от реализации продукции (работ, услуг), произведенной на производственных мощностях, созданных (приобретенных) в рамках реализации инвестиционного проекта. В 2022 году действие договора продлено доп. соглашением на 2023 год с применением пониженной ставки по налогу на прибыль в размере 16,50%. Баланс по временным разницам Общества на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. рассчитан исходя из эффективной ставки по налогу на прибыль.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

| | За 2022год | За 2021 год |
|--|------------------|------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | (706 367) | 1 725 805 |
| Ставка налога на прибыль, % | 16,50% | 16,50% |
| Сумма условного расхода / (условного дохода) по налогу на прибыль | 116 551 | (284 758) |
| Постоянный налоговый расход/(доход) | (48 452) | 20 402 |
| Расход/(доход) по налогу на прибыль | 68 098 | (264 356) |

Расчет показателя EBITDA за 2022 год.

| Показатель | Данные в тыс.руб. | Пояснения (источник данных) |
|---|--------------------|--|
| + Прибыль / (убыток) до налогообложения | 706 366 | Отчет о финансовых результатах, строка "Прибыль / (убыток) до налогообложения" |
| - Амортизация основных средств и нематериальных активов | 912 303 | Отчет о финансовых результатах, строка "Себестоимость продаж / управленческие расходы" |
| + Процентный доход | 223 247 | Отчет о финансовых результатах, строка "Проценты к получению" |
| - Проценты к уплате | 1 118 041 | Отчет о финансовых результатах, строка "Проценты к уплате" |
| - Доход/расход от валютных операций | 26 750 | Отчет о финансовых результатах, строка "Прочие расходы" |
| EBITDA = | (1 127 481) | |

21. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) Общества за отчетный период определяется путем уменьшения (увеличения) чистой прибыли (убытка) отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

| | 2022 год | 2021 год |
|--|---------------|-------------|
| Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах) | 4 345 444 | 4 345 444 |
| Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании | (638 100) | 1 682 190 |
| Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб. | (0,15) | 0,39 |

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|--|--|---|--|--|
| Основное хозяйственное общество | | | | | |
| 1 | Общество с ограниченной ответственностью «Кольцово-Проект» | 620910, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Спутников, д. 6 | Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества | 74,99942% | — |
| Дочерние хозяйственные общества | | | | | |
| 2 | 2 юридических лица | Российская Федерация | Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества | 2 юридических лица | — |
| Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | | | | | |
| 3 | Ростовская область в лице министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области | 344050, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д.112 | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества | 25,000000023% | — |
| Другие связанные стороны | | | | | |
| 4 | Акционерное общество Управляющая компания «Аэропорты Регионов» | 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 26, этаж 6 помещение №9 | Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества | — | — |
| 5 | 58 юридических лиц | Российская Федерация | Лица, принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит общество | — | — |

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

| Признак и вид задолженности | связанности | 2022 год | 2021 год | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|---|-------------|----------|----------|--|----------------|
| Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая | | | | | |
| - дочерних хозяйственных обществ | | – | 4 | В соответствии с договором | Безналичная |
| - других связанных сторон | | 14 132 | 8 647 | В соответствии с договором | Безналичная |
| Кредиторская задолженность | | | | | |
| - дочерним хозяйственным обществам | | 39 774 | – | В соответствии с договором | Безналичная |
| - другим связанным сторонам | | 17 142 | 38 576 | В соответствии с договором | Безналичная |

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции | 2022 год | 2021 год |
|---|----------|----------|
| Продажа товаров, работ, услуг (без НДС) | | |
| - дочерние хозяйственные общества | – | 8 |
| - другие связанные стороны | 15 010 | 25 320 |
| Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС) | | |
| - дочерние хозяйственные общества | 42 746 | 4 342 |
| - другие связанные стороны | 192 368 | 213 487 |

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции | 2022 год | 2021 год |
|---|----------|-----------|
| Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции) | | |
| - основное хозяйственное общество | – | – |
| Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции) | | |
| - основное хозяйственное общество | – | 1 250 000 |
| Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции) | | |
| - основное хозяйственное общество | – | 74 435 |
| - дочерние хозяйственные общества | 110 036 | 12 421 |
| - другие связанные стороны | 28 262 | 29 074 |
| Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции) | | |
| - дочерние хозяйственные общества | 311 535 | 35 470 |
| - другие связанные стороны | 266 444 | 296 068 |

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| | 2022 год | 2021 год |
|---|----------|----------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 22 990 | 25 761 |

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20%. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2022 г. основные средства на сумму 10 956 562 тыс. руб., заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам,

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022 г. получены обеспечения в виде банковской гарантии и имущества на сумму 70 128 тыс. руб.,

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

25. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Субсидии отражаются в бухучете при наличии следующих условий (п. 5 ПБУ 13/2000):

- есть уверенность, что требования предоставления госпомощи компанией будут выполнены. Подтверждением могут служить подписанные компанией договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и тому подобное;
- есть уверенность, что денежные средства будут получены.

Субсидии, принятые к бухучету, отражаются как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения субсидии соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств.

Бухгалтерские записи производят в соответствии с инструкцией, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

В 2022 году Общество признало доход от субсидии в сумме 7 118 тыс. руб., а именно в размере пропорционально начисленной амортизации по приобретенным основным средствам, а также восстановленного НДС в части финансируемой за счет субсидии.

В 2022 году Общество получило государственную помощь в виде субсидии на частичное возмещение операционных расходов в период введения режима временного ограничения полетов в аэропорты юга и Центральной части России, по Постановлению Правительства РФ от 14 апреля 2022 г. N 664 на общую сумму 1 462 124 тыс. руб.

Информацию о движении и получении государственной помощи в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 9.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют невыполненные условия предоставления бюджетных средств.

26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество оценивает вероятность неблагоприятного исхода по потенциальным судебным искам на сумму 4 987 тыс. руб. как низкую (на 31 декабря 2021 г. 57 427 тыс. руб.; 31 декабря 2020 г. – 105 080 тыс. руб.).

С 24 февраля 2022 г., в связи с введением режима временного ограничения полетов в Российских аэропортах юга и центральной части России, обслуживание рейсов в аэропорту г. Ростов-на-Дону было приостановлено. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий.

1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

2.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по всем клиентам. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

| | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Долгосрочные финансовые вложения | 1 360 150 | 1 669 966 | 1 306 235 |
| Дебиторская задолженность | 283 968 | 377 225 | 533 457 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 400 000 | 168 139 | 1 550 000 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 1 782 645 | 3 397 603 | 2 194 167 |
| Итого | 3 826 763 | 5 612 933 | 5 583 859 |

2.3 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 (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, финансовой аренды и контрактов по покупке в рассрочку. Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года, 4% задолженности Общества подлежит погашению в течение года (31 декабря 2021 г.:8 %, 31 декабря 2020 г.:4,7%).

По состоянию на 31 декабря 2022 года общая сумма текущих активов Общества превышала сумму текущих обязательств на 2 084 439 тыс. руб.

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.

3. Другие виды рисков

3.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

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.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

3.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

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.

3.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году прекращаемые операции отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководитель

А.Ю. Серов

«30» марта 2023 г.

