

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»
за 2020 год

Март 2021 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам
ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 10 и Примечание 22 в финансовой отчетности, в которых указано, что Общество нарушило ковенанты, установленные долгосрочным Кредитным Соглашением, заключенным с ВТБ Банк ПАО, ВТБ Банк (Европа) СЕ (ранее именуемый ВТБ Банк (Дойчланд АГ) и АЛЬФА-БАНК АО, в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 г., и на эту дату текущие обязательства Общества превысили сумму ее краткосрочных активов на 29 358 666 тысяч рублей. Как указано в Примечании 10, эти события или условия, а также прочие обстоятельства, изложенные в Примечании 22, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

А.Ю. Гребенюк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

23 марта 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 26 апреля 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1067746535944.
Местонахождение: 196140, Россия, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 41, лит. ЗИ.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020

Организация **ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Оказание аэропортовых услуг**
Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью**
Форма собственности **Собственность иностранных юридических лиц**
Единица измерения **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

196210, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д.41, лит. 3И

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации **ООО "Эрст энд Янг"**
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы	
Дата (число, месяц, год)	0710001	
по ОКПО	31 | 12 | 2020	
ИНН	95209518	
по ОКВЭД 2	7703590927 / 785150001	
по ОКПФ/ОКФС	52	23
по ОКЕИ	384	

ИНН	7709383532
ОГРН	1027739707203

Показатели	Наименование показателя		на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
3	Нематериальные активы	1110	17 695	13 579	421
	Нематериальные активы		15	65	271
	Капитальные вложения в нематериальные активы		17 680	13 514	150
	Материальные нематериальные активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	34 477 946	37 003 311	37 881 423
	в том числе:				
	Основные средства		33 310 220	35 594 641	37 593 331
	Капитальные вложения в основные средства		597 393	746 990	174 609
	Незавершенное строительство		426 824	26 206	18 539
	Авансы выданные на приобретение внеоб. активов		143 509	635 474	94 944
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
16	Отложенные налоговые активы	1180	2 644 069	1 447 364	2 333 749
8	Прочие внеоборотные активы	1190	1 136 671	955 857	775 415
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов по соглашению ГЧП		377 399	382 031	352 510
	Расходы будущих периодов по страхованию		-	-	-
	Расходы будущих периодов по кредитам и займам		139 166	163 062	194 958
	Расходы будущих периодов по лицензиям		490 820	273 879	95 775
	НДС по авансам к предъявлению		129 056	136 480	131 594
	Прочие внеоборотные активы		230	405	578
	Итого внеоборотные активы	1100	38 276 381	39 420 111	40 991 008
II. Оборотные активы					
5	Запасы	1210	271 920	360 964	356 287
	в том числе:				
	Сырье, материалы		271 920	360 964	356 287
	Товары для перепродажи		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	107 258	167 619	172 819
6	Дебиторская задолженность	1230	908 331	1 103 347	1 860 537
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики		519 634	774 362	1 100 958
	Авансы выданные		41 252	44 707	52 921
	Переплата по налогу на прибыль		213 994	195 711	215 663
	Прочие дебиторы		133 451	88 567	490 995
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 958 236	5 149 264	15 154 067
	в том числе:				
	Касса		1 798	1 811	1 666
	Расчетные счета		23 617	10 890	19 656
	Валютные счета		1 000 160	4 822 991	13 960 279
	Депозитные краткосрочные вклады		4 931 950	311 000	1 166 224
	Прочие денежные средства		711	2 572	6 242
8	Прочие оборотные активы	1260	68 179	190 433	91 505
	в том числе:				
	Резервы предстоящих доходов		-	-	-
	Расходы будущих периодов		32 132	58 950	68 339
	Сумма НДС к предъявлению		36 047	131 483	23 166
	Прочие		-	-	-
	Итого оборотные активы	1200	7 313 924	6 971 627	17 635 215
	БАЛАНС (актив)	1600	45 590 305	46 391 738	58 626 223

Показатели	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
9	Уставный капитал	1310	1 537 770	1 537 770	1 537 770
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 024 386	10 045 425	20 299 146
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 801 695)	(1 282 501)	(7 475 100)
	в том числе				
	текущего периода		(4 519 194)	6 192 599	3 445 773
	Итого капитал	1300	5 760 461	10 300 694	14 361 816
IV. Долгосрочные обязательства					
10	Заемные средства	1410	-	24 828 014	32 078 336
	в том числе:				
	Займы		-	-	-
	Кредиты		-	24 828 014	32 078 336
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 597 520	1 695 587	1 708 197
11	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
13	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 559 734	1 010 724	1 737 434
	в том числе:				
	Суммы НДС к предъявлению		-	-	695 570
	Долгосрочная задолженность по налогам и сборам		361 717	-	-
	Долгосрочная задолженность перед внебюджетными фондами		255 164	-	-
	Долгосрочные авансы полученные		900 299	963 840	990 886
	Доходы будущих периодов (гос.помощь)		42 554	46 884	50 978
	Итого долгосрочных обязательств	1400	3 157 254	27 534 325	35 523 967
V. Краткосрочные обязательства					
10	Заемные средства	1510	31 175 689	4 034 145	4 185 996
	Кредиты		29 825 263	4 034 145	4 185 996
	Прочие кредиты		1 350 426	-	-
12	Кредиторская задолженность	1520	4 680 802	3 956 925	4 036 978
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		3 699 495	2 872 075	2 914 119
	Задолженность перед персоналом организации		1 175	116 710	116 776
	Задолженность перед внебюджетными фондами		178 844	111 599	104 073
	Задолженность по налогам и сборам		457 400	392 178	569 676
	Авансы полученные		309 943	419 343	295 369
	Прочие кредиторы		33 945	45 020	36 965
	Доходы будущих периодов (гос.помощь)	1530	4 906	5 482	6 871
11	Оценочные обязательства	1540	811 193	560 167	510 595
13	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Сумма НДС по краткосрочным авансам		-	-	-
	Итого краткосрочных обязательств	1500	36 672 590	8 556 719	8 740 440
	БАЛАНС (пассив)	1700	45 590 305	46 391 738	58 626 223

Генеральный директор
23 марта 2021 г.

Л.В. Сегреев





ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12 месяц 2020

Организация **ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **оказание аэропортовых услуг**
 Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью**
 Форма собственности **Собственность иностранных юридических лиц**
 Единица измерения: **тыс. рублей**

Форма №2 по ОКУД	К О Д Ы
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 | 12 | 2020
ИНН	95209518
по ОКВЭД	7703590927 / 785150001
по ОКОПФ / ОКФС	52.23.11
по ОКЕИ	52 | 23
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	12 месяц 2020	12 месяц 2019
14	Выручка	2110	10 248 975	20 969 810
14	Себестоимость продаж	2120	(7 026 040)	(9 026 584)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 222 935	11 943 226
	Коммерческие расходы	2210	-	-
14	Управленческие расходы	2220	(1 941 443)	(3 641 177)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 281 492	8 302 049
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	79 520	81 910
15	Проценты к уплате	2330	(1 648 156)	(1 831 769)
15	Прочие доходы	2340	72 019	2 156 672
15	Прочие расходы	2350	(5 597 787)	(1 026 362)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 812 912)	7 682 500
16	Налог на прибыль	2410	1 294 772	(1 489 898)
16	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(616 123)
16	отложенный налог на прибыль	2412	1 294 772	(873 775)
	Прочее	2460	(1 054)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 519 194)	6 192 599

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	12 месяц 2020	12 месяц 2019
СПРАВОЧНО				
	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		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 519 194)	6 192 599
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор
23 марта 2021 г.



Л.В.Сергеев

Конт

Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 2020 г.

Организация ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Оказание аэропортовых услуг
Организационно-правовая форма _____
форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.20
по ОКПО	95209518
ИНН	7703590927/785150001
по ОКВЭД 2	52.23.11
по ОКОПФ / ОКФС	52 | 23
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 025 064	21 229 819
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 225 846	21 128 820
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-----	-----
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
субсидии из федерального бюджета РФ	4114	1 011 067	-----
прочие поступления	4119	788 151	100 999
Платежи - всего	4120	(8 148 709)	(13 293 366)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 615 210)	(2 227 467)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 743 259)	(4 792 971)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 657 355)	(1 824 570)
налога на прибыль организаций	4124	(174 570)	(596 173)
платежи по арендным соглашениям СГЧП	4126	(163 315)	(2 273 183)
прочие платежи	4129	(795 000)	(1 579 002)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 876 355	7 936 453
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 930	380 096
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 930	380 096
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-----	-----
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-----	-----
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(745 109)	(2 214 162)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(745 109)	(2 214 162)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-----	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(741 179)	(1 834 066)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 643 470	-----
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 643 470	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(5 064 974)	(14 316 659)
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	(21 039)	(10 253 720)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 043 935)	(4 059 446)
прочие платежи	4329	-----	(3 493)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 421 504)	(14 316 659)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(286 328)	(8 214 272)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода ...	4450	5 149 264	15 154 067
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 958 236	5 149 264
Величина изменения курсов иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 095 300	(1 790 531)



Руководитель _____ Л.В.Сергеев
(подпись) (расшифровка подписи)
марта 2021 г.

Kaust

Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

Организация: ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Оказание аэропортовых услуг
Организационно-правовая форма/
форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс руб

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.2020
ИНН	95209518
по ОКВЭД	7703590927
по ОКФС /	52.23.11
ОКФС	65 | 23
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 2018 г.	3100	1 537 770	-----	20 299 146	-----	(7 475 100)	14 361 816
За 2019 г.	3210	-----	-----	-----	-----	6 192 599	6 192 599
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	6 192 599	6 192 599
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 192 599	6 192 599
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
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	(10 253 721)	-----	-----	(10 253 721)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 537 770	-----	10 045 425	-----	(1 282 501)	10 300 694
За 2020 г.	3310	-----	-----	-----	-----	-----	-----
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	-----	-----	-----	-----	(4 519 194)	(4 519 194)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(4 519 194)	(4 519 194)
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(21 039)	-----	-----	(21 039)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 537 770	-----	10 024 386	-----	(5 801 695)	5 760 461

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	14 361 816	6 192 599	(10 253 721)	10 300 694
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	14 361 816	6 192 599	(10 253 721)	10 300 694
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(7 475 100)	6 192 599	-----	(1 282 501)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	(7 475 100)	6 192 599	-----	(1 282 501)
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	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
Чистые активы	3600	5 807 921	10 353 060	14 419 665

Генеральный директор

(подпись)

Л.В. Сергеев

(расшифровка подписи)

" 23 " марта 2021 г.



Kaustr

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	По началу года		Изменения за период		По концу периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.						
	5150	за 2019 г.						
в том числе: (объект, группа объектов)								
.....	5141	за 2020 г.						
.....	5151	за 2019 г.						
.....	5142	за 2020 г.						
.....	5152	за 2019 г.						
.....	5143	за 2020 г.						
.....	5153	за 2019 г.						
.....	5144	за 2020 г.						
.....	5154	за 2019 г.						

1.5 Исключенные и неформальные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	По началу года	Изменения за период	По концу периода
			закрыта за период	исключено за период	исключено за период
Закрыты по неактивным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.			
	5170	за 2019 г.			
в том числе: (объект, группа объектов)					
.....	5161	за 2020 г.			
.....	5171	за 2019 г.			
.....	5162	за 2020 г.			
.....	5172	за 2019 г.			
.....	5163	за 2020 г.			
.....	5173	за 2019 г.			
.....	5164	за 2020 г.			
.....	5174	за 2019 г.			
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	13 514	4 166	17 680
	5190	за 2019 г.	150	13 364	13 514
в том числе: (объект, группа объектов)					
.....	5181	за 2020 г.	13 514	4 166	17 680
.....	5191	за 2019 г.	150	13 364	13 514
.....	5182	за 2020 г.			
.....	5192	за 2019 г.			
.....	5183	за 2020 г.			
.....	5193	за 2019 г.			
.....	5184	за 2020 г.			
.....	5194	за 2019 г.			

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		написано амортизации	переценов		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	53 510 404	(17 915 763)	693 437	(62 122)	62 110	(2 977 846)	-----	-----	-----	-----	54 141 719	(20 831 499)
	5210	за 20 19 г.	52 733 534	(15 140 203)	985 668	(208 798)	199 779	(2 975 339)	-----	-----	-----	-----	53 510 404	(17 915 763)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 20 20 г.	120 854	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	120 854	-----
<i>Земельные участки</i>	5211	за 20 19 г.	120 854	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	120 854	-----
-----	5202	за 20 20 г.	36 709 683	(8 460 449)	85 800	-----	-----	(1 506 987)	-----	-----	-----	-----	36 795 483	(9 967 436)
<i>Здания и сооружения</i>	5212	за 20 19 г.	36 405 608	(7 008 153)	325 257	(21 182)	20 262	(1 472 558)	-----	-----	-----	-----	36 709 683	(8 460 449)
-----	5203	за 20 20 г.	1 540 727	(852 770)	80 110	(13 049)	13 037	(150 769)	-----	-----	-----	-----	1 607 788	(990 502)
<i>Транспортные средства</i>	5213	за 20 19 г.	1 473 308	(709 966)	94 222	(26 803)	21 198	(164 002)	-----	-----	-----	-----	1 540 727	(852 770)
-----	5204	за 20 20 г.	14 487 829	(8 076 415)	470 579	(48 634)	48 634	(1 275 057)	-----	-----	-----	-----	14 909 774	(9 302 838)
<i>Машины и оборудование</i>	5214	за 20 19 г.	14 080 997	(6 887 987)	516 382	(109 550)	108 532	(1 296 960)	-----	-----	-----	-----	14 487 829	(8 076 415)
-----	5205	за 20 20 г.	201 466	(153 925)	54 628	(392)	392	(23 393)	-----	-----	-----	-----	255 702	(176 926)
<i>Вычислительная техника</i>	5215	за 20 19 г.	174 994	(143 653)	33 053	(6 581)	6 486	(16 758)	-----	-----	-----	-----	201 466	(153 925)
-----	5206	за 20 20 г.	449 845	(372 204)	2 320	(47)	47	(21 640)	-----	-----	-----	-----	452 118	(393 797)
<i>Противопожарной и хозяйственной инвентарь, прочие</i>	5216	за 20 19 г.	477 773	(390 444)	16 754	(44 682)	43 301	(25 061)	-----	-----	-----	-----	449 845	(372 204)
-----	5207	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5217	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5230	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5231	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5222	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5232	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5223	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5233	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5224	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5234	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	1 408 670	452 493	-----	(693 437)	1 167 726
	5250	за 2019 г.	288 092	2 106 246	-----	(985 668)	1 408 670
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2020 г.	966 890	237 987	-----	(85 800)	1 119 077
<i>Здания и сооружения</i>	5251	за 2019 г.	49 154	1 242 993	-----	(325 257)	966 890
-----	5242	за 2020 г.	73 329	6 781	-----	(80 110)	-----
<i>Транспортные средства</i>	5252	за 2019 г.	1 747	165 804	-----	(94 222)	73 329
-----	5243	за 2020 г.	318 392	192 144	-----	(470 579)	39 957
<i>Машины и оборудование</i>	5253	за 2019 г.	228 358	606 416	-----	(516 382)	318 392
-----	5244	за 2020 г.	49 976	13 344	-----	(54 628)	8 692
<i>Вычислительная техника</i>	5254	за 2019 г.	6 875	76 154	-----	(33 053)	49 976
-----	5245	за 2020 г.	83	2 237	-----	(2 320)	-----
<i>Противопожарной и хозяйственной инвентарь, прочие</i>	5255	за 2019 г.	1 958	14 879	-----	(16 754)	83

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

стр. __ из __

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	148 785	293 353
в том числе: (объект основных средств)	5261	81 879	143 623
	5262	66 906	149 730
	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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	510 606	550 767	646 236
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	10 000 295	10 015 569	10 620 243
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-----	-----	18 281
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-----	-----	-----
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	75 200	16 911	17 336
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	32 049 450	34 093 765	35 887 398

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		выступило	Изменения за период				период из долга		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5311	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (группа, вид)	5302	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5312	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5303	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5313	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5315	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (группа, вид)	5306	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5316	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5307	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5317	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5310	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	.....	.....	.....
в том числе: (группы, виды)				
	5321	.....	.....	.....
	5322	.....	.....	.....
	5323	.....	.....	.....
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - 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		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода			
			себестоимость	контингент резерва под снижение стоимости		выбыли		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	контингент резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	360 964	-----	455 432	(511 670)	(32 806)	-----	х	х	304 726	(32 806)
	5420	за 20 19 г.	356 287	-----	713 019	(708 342)	-----	-----	х	х	360 964	-----
в том числе: (группа, вид)												
Сырье, материалы	5401	за 20 20 г.	360 964	-----	455 432	(511 670)	(32 806)	-----	-----	-----	304 726	(32 806)
	5421	за 20 19 г.	356 287	-----	713 019	(708 342)	-----	-----	-----	-----	360 964	-----
	5402	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5422	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5403	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5423	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	Период	Изменение за период				Итого	уменьшение по условиям договора	увеличение в период исполнения обязательств по условиям договора	увеличение в период исполнения обязательств по условиям договора	увеличение в период исполнения обязательств по условиям договора
		На начало года	в результате	на	выбыло					
Код		учтенная по условиям договора	притока средств от клиентов	финансовый результат	на	увеличение резерва по условиям договора	увеличение резерва по условиям договора	увеличение резерва по условиям договора	увеличение резерва по условиям договора	
		в результате	притока средств от клиентов	финансовый результат	на	увеличение резерва по условиям договора	увеличение резерва по условиям договора	увеличение резерва по условиям договора	увеличение резерва по условиям договора	
		в результате	притока средств от клиентов	финансовый результат	на	увеличение резерва по условиям договора	увеличение резерва по условиям договора	увеличение резерва по условиям договора	увеличение резерва по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	30.20.20 г.	1 509 030	946 673	(1 103 347)	4 161	(40 964)	(40 964)	1 350 817	(442 486)	
в том числе: (вид)	30.20.19 г.	2 146 880	1 225 801	(3 114)	424	(119 764)	(119 764)	1 509 030	(405 683)	
5501	30.20.20 г.	1 180 469	557 521	(774 362)	4 585	(40 964)	(40 964)	962 120	(442 486)	
5521	30.20.19 г.	1 387 301	897 207	(1 100 938)	(424)	(119 764)	(119 764)	1 180 469	(406 107)	
5502	30.20.20 г.	44 283	41 676	(44 707)	424			41 252		
5503	30.20.20 г.	52 921	44 283	(52 921)	424			44 283	424	
5523	30.20.19 г.	284 278	347 476	(284 278)	(31)			347 445		
5504	30.20.20 г.	706 658	284 311	(706 658)	(33)			284 278		
5524	30.20.19 г.									
5510	30.20.20 г.	1 509 030	946 673	(1 103 347)	4 161	(40 964)	(40 964)	1 350 817	(442 486)	
5530	30.20.19 г.	2 146 880	1 225 801	(3 114)	424	(119 764)	(119 764)	1 509 030	(405 683)	
5511	30.20.20 г.	1 180 469	557 521	(774 362)	4 585	(40 964)	(40 964)	962 120	(442 486)	
5531	30.20.19 г.	1 387 301	897 207	(1 100 938)	(424)	(119 764)	(119 764)	1 180 469	(406 107)	
5512	30.20.20 г.	44 283	41 676	(44 707)	424			41 252		
5532	30.20.19 г.	52 921	44 283	(52 921)	424			44 283	424	
5513	30.20.20 г.	284 278	347 476	(284 278)	(31)			347 445		
5533	30.20.19 г.	706 658	284 311	(706 658)	(33)			284 278		
	30.20.20 г.									
	30.20.19 г.									
	30.20.20 г.									
	30.20.19 г.									
	30.20.20 г.									
	30.20.19 г.									
Итого	30.20.20 г.	1 509 030	946 673	(1 103 347)	4 161	(40 964)	(40 964)	1 350 817	(442 486)	
	30.20.19 г.	2 146 880	1 225 801	(3 114)	424	(119 764)	(119 764)	1 509 030	(405 683)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	493 682	51 196	467 390	61 707	538 364	252 022
в том числе: (вид)							
Задолженность по условиям договора	5541	378 333	10 533	377 625	48 450	417 066	224 588
Задолженность по условиям договора	5542	115 349	40 663	89 765	13 257	120 698	27 434
	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			переход из ликвид- в кредиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам, операциям)	применяющаяся процедура, штрафы и иные поощения	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	1 010 724	592 049			(43 039)	1 559 734	
	5571	за 20 19 г.	1 737 434	27 046			(599 751)	1 010 724	
<i>в том числе: (вид)</i>	5552	за 20 20 г.							
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5572	за 20 19 г.							
<i>Прочие кредиторы</i>	5553	за 20 20 г.	1 010 724	(34 832)			(43 039)	942 853	
	5573	за 20 19 г.	1 737 434	27 046			(599 751)	1 010 724	
<i>Расчеты с бюджетом и автономными фондами</i>	5554	за 20 20 г.		616 881				616 881	
	5574	за 20 19 г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	3 956 925	2 382 644		(1 699 931)	(1 875)	4 680 802	
	5580	за 20 19 г.	4 036 978	3 806 883		(4 036 978)	(3 963)	3 956 925	
<i>в том числе: (вид)</i>	5561	за 20 20 г.	2 872 075	1 443 504		(615 081)	(1 003)	3 699 495	
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками в том числе:</i>	5581	за 20 19 г.	2 914 119	2 876 035		(2 914 119)	(3 960)	2 872 075	
<i>Долги получателям от поставщиков</i>	5562	за 20 20 г.	419 343	267 669		(419 343)	(765)	309 943	
	5582	за 20 19 г.	295 369	376 244		(295 369)	43 039	419 343	
<i>Расчеты с бюджетом и автономными фондами</i>	5563	за 20 20 г.	503 777	636 244		(503 777)		636 244	
	5583	за 20 19 г.	673 749	392 871		(673 749)	110 906	503 777	
<i>Расчеты с персоналом</i>		за 20 20 г.	116 710	1 175		(116 710)	1 175	1 175	
		за 20 19 г.	116 776	116 710		(116 776)		116 710	
<i>Прочие кредиторы</i>		за 20 20 г.	45 020	34 052		(45 020)	(107)	33 945	
		за 20 19 г.	36 965	45 023		(36 965)	(3)	45 020	
		за 20 20 г.							
		за 20 19 г.							
		за 20 20 г.							
		за 20 19 г.							
Итого	5550	за 20 20 г.	4 967 649	2 974 693		(1 699 931)	(1 875)	6 240 536	
	5570	за 20 19 г.	5 774 412	3 833 929		(4 036 978)	(603 714)	4 967 649	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	2019 г.		2018 г.	
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590				
<i>в том числе: (вид)</i>	5591				
	5592				
	5593				
	5594				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	716 205	931 302
Расходы на оплату труда	5620	3 345 419	3 888 250
Отчисления на социальные нужды	5630	825 012	962 686
Амортизация	5640	2 977 896	2 972 223
Прочие затраты	5650	2 114 018	3 913 300
Итого по элементам	5660	9 978 550	12 667 761
Субсидия		(1 011 067)	-----
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	8 967 483	12 667 761

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	560 167	674 807	(356 215)	(67 566)	811 193
в том числе:						
<i>Обязательства по оплате штрафов</i>	5701	180 288	186 084	(180 288)	-----	186 084
<i>Обязательства по оплате налогов</i>	5702	217 195	449 545	(149 629)	(67 566)	449 545
<i>Резерв на реструктуризацию</i>	5703	-----	-----	-----	-----	-----
<i>Концессионный платеж</i>	5704	-----	-----	-----	-----	-----
<i>Прочие резервы и резерв по прочим расходам</i>	5705	162 684	39 178	(26 298)	-----	175 564
<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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	125 964	144 957	-----
в том числе:				
(вид)	5801	125 964	144 957	-----
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	32 227 769	34 222 920	-----
в том числе:				
Залог прав по договорам аренды	5811	178 319	178 319	-----
Залог недвижимого имущества (ипотека)	5812	27 455 763	29 173 275	-----
Залог движимого имущества	5813	4 593 687	4 871 326	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

Руководитель

23 " марта 2021 г.

(подпись)

Л.В.Сергеев

(расшифровка подписи)



Kauk

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2020 г.	За 2019 г.		
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 011 067	-----		
в том числе:						
на текущие расходы		5901	1 011 067	-----		
на вложения во внеоборотные активы		5905	-----	-----		
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г.	5910	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
на компенсацию расходов						
	20 20 г.	5911	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)						
	20 20 г.	5912	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)						
	20 20 г.	5913	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель

(подпись)

Л.В.Сергеев
(расшифровка подписи)

2021 г.



Кавт

Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Воздушные Ворота Северной Столицы» (далее – «Общество» или «Компания»), ИНН 7703590927, КПП 781001001, создано на основании Протокола № 1 Общего Собрания Участников о создании от 9 февраля 2006 г., зарегистрировано в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц 26 апреля 2006 г. под основным государственным регистрационным номером 1067746535944.

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 196140, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 41, литера ЗИ.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество является предприятием с 100% иностранным капиталом, созданным в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Единственный участник Общества – Компания с ограниченной ответственностью «ТАЛИТА Трейдинг Лимитед», юридическое лицо по законодательству Республики Кипр, зарегистрированное 30 декабря 2005 г., регистрационный номер HE 170202, расположенное по адресу: Тасоу, 3, ДЭДЛО ХАУС, 1520, Никосия, Республика Кипр.

В 2009 году Общество было признано победителем конкурса на право заключения Соглашения о создании, реконструкции и эксплуатации объектов, входящих в состав имущества аэропорта «Пулково» в рамках государственно-частного партнерства, проводившегося Правительством Санкт-Петербурга. 30 октября 2009 г. Общество подписало трехстороннее Соглашение о создании, реконструкции и эксплуатации объектов, входящих в состав имущества Аэропорта «Пулково» (далее – «Соглашение о ГЧП, СГЧП») с Правительством Санкт-Петербурга (далее – «Город») и ОАО «Аэропорт «Пулково» (далее – «Пулково»). Положения Соглашения о ГЧП о передаче Аэропорта в управление ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» вступили в силу 29 апреля 2010 г.

В результате подписания СГЧП Общество:

- является оператором аэропорта «Пулково» г. Санкт-Петербурга на период 30 лет;
- будет осуществлять строительство новых инвестиционных объектов, предназначенных для увеличения пропускной способности аэропорта, в течение всего срока действия СГЧП.

В рамках реализации проекта СГЧП Общество:

- приобрело у Пулково объекты основных производственных фондов, необходимых для обслуживания воздушных судов и пассажиров и иной операционной деятельности в качестве оператора аэропорта;
- арендует у Пулково на основании договоров краткосрочной и долгосрочной аренды объекты недвижимости, необходимые как для обеспечения операционной деятельности, так и для проведения реконструкции терминалов;
- приняло на работу сотрудников Пулково на условиях, установленных СГЧП;
- осуществляет платежи в адрес Пулково, обусловленные Соглашением о ГЧП;
- в 2015 году завершило работы по строительству первой очереди аэропорта и 14 сентября 2015 г. подписало с Пулково «Акт приемки первой очереди аэропорта», документ, подтверждающий принятие всех строительных работ по Фазе 1 соглашения ГЧП;

Общество осуществило реконструкцию и строительство аэропортового комплекса, который в соответствии с условиями СГЧП подлежит возврату Пулково:

- Комплекс сооружений терминала Пулково-2 – в соответствии с Соглашением о ГЧП возврат осуществлен 31 декабря 2014 г.
- Всех прочих объектов, в том числе вновь построенных в рамках Проекта СГЧП, по окончании срока действия СГЧП.

Пулково возместит Обществу стоимость нового аэропортового комплекса в сумме, равной его остаточной стоимости на дату возврата, по окончании срока действия СГЧП.

Общество осуществляло в 2020 году следующие основные виды деятельности:

- аэропортовое обслуживание воздушных судов и пассажиров;
- строительство зданий и сооружений;
- управление недвижимым имуществом;
- деятельность по содержанию, эксплуатации и использованию аэровокзальных комплексов, привокзальных площадей, иного имущества.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2020 г. составила 4 282 человек (2019 год: 4 440 человек; 2018 год: 4 359 человек).

Состав совета директоров Общества и исполнительного органа Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Сергеев Леонид Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, Председатель Правления Общества с 12 мая 2019 г.
Эмдин Сергей Владимирович	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2021 г.)
Молчанов Юрий Вячеславович	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2021 г.)
Чарльз Вайнланд	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2021 г.)
Вайсмантель Деница	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2021 г.)
Панкратов Олег Владимирович	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2021 г.) Председатель Совета директоров Общества с 1 января до 31 декабря 2021 г.
Ситдеков Тагир Алиевич	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2021 г.), Председатель Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Мохаммед Фикри Фатима	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Карта Аргуро	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Шустова Татьяна Юрьевна	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Михаэль Йозеф Хёенбергер	Член Правления Общества
Чарльз Вайнланд	Член Правления Общества (с 13 декабря 2019 г. до 30 апреля 2020 г.)
Гудрун Телёкен	Член Правления Общества (с 7 сентября 2020 г.)
Федосов Дмитрий Владимирович	Член Правления Общества (с 13 декабря 2019 г.)

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Настоящая отчетность была подписана 23 марта 2021 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 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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 корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на выплату бонусов (премий) сотрудникам по итогам работы за предыдущий финансовый год;
- резерв на оплату отпусков работников;
- резерв в отношении расходов по текущим операциям и капитальным затратам, признанных Обществом в соответствии с условиями заключенных договоров, но не подтвержденных документально на момент составления отчетности;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с пп. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (далее – «ПБУ 6/01»), основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01). При определении сроков полезного использования объектов основных средств, относящихся к объектам недвижимости, Общество использует Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Классификация основных средств определяет предельные (минимальные и максимальные) сроки использования основных средств по амортизационным группам при принятии их к учету. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008. По объектам основных средств, не относящихся к объектам недвижимости, Общество определяет срок полезного использования, исходя из экспертной оценки руководителя подразделения, осуществляющего эксплуатацию данного объекта.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Здания	120-361
Сооружения	24-638
Передаточные устройства	21-512
Транспортные средства	60-121
Машины и оборудование	12-600
Производственный инвентарь	24-121
Хозяйственный инвентарь	17-241
Инструмент	36-120
Капитальные затраты по улучшению земель	85-85
Прочие объекты ОС	36-240
Вычислительная и орг. техника	16-120

Амортизация основных средств отражается в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому она относится, и начисляется независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 24 ПБУ 6/01). В 2020 году начисление амортизации основных средств не приостанавливалось, кроме объектов, переведенных на консервацию, а именно машины и транспортные средства, которые в течение зимнего сезона 2020 года не использовались в производственном процессе (п. 23 ПБУ 6/01).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В течение 2020 года Общество не принимало к учету объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Обществом не создается резерв на предстоящий ремонт основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (далее – «ПБУ 14/2007»), 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 организацией 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.

Общество не принимало к учету нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, амортизация по которым не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение 2020 года Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (мес.)
Исключительные права у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	36-120
Прочие НМА	36-120

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он был принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007). В 2020 году переоценки и обесценения нематериальных активов не производилось.

В течение 2020 года Общество не принимало к учету нематериальных активов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (далее – «ПБУ 5/01») в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с пп. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости каждой единицы (п. 16 ПБУ 5/01).

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов (п. 24 ПБУ 5/01).

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. В 2020 году Общество сформировало резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 32 806 тыс. руб. (2019 год: 0 тыс. руб.; 2018 год: 0 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность

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

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается на основании анализа и результатов инвентаризации дебиторской задолженности других организаций, отдельно по каждому контрагенту и сомнительному долгу, на основании решения Комиссии по дебиторской задолженности.

Если на конец отчетного года резерв по сомнительным долгам в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

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).

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.

Расходы

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

Общество несет управленческие расходы, которые признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, учитываются на счете 26 и ежемесячно полностью списываются на финансовый результат текущего периода.

Договоры строительного подряда

Общество не выступало в 2020 году подрядчиком или субподрядчиком по договорам строительного подряда и договорам выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам учитываются Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 107н (далее – «ПБУ 15/2008»).

Проценты, причитающиеся к оплате по займам и кредитам, полученным в качестве целевого финансирования инвестиционного проекта создания, реконструкции и эксплуатации объектов, входящих в состав имущества аэропорта «Пулково» (Соглашения о ГЧП), учитываются следующим образом:

- до момента ввода объектов строительства в эксплуатацию включаются в стоимость соответствующих инвестиционных активов неоконченного строительства «Проекта Соглашение о ГЧП» (п. 9 ПБУ 15/2008) по мере начисления в полном объеме, согласно условиям предоставления займов и кредитов (п. 8 ПБУ 15/2008);
- после ввода объектов первой очереди в эксплуатацию признаются прочими расходами Общества;
- суммы начисленных процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве финансовых вложений (п. 10 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по кредитам, непосредственно связанные с получением денежных средств, с целью обеспечения равномерности признания расходов, учитываются Обществом в составе прочих внеоборотных активов с последующим равномерным списанием в состав прочих расходов в течение срока действия займа (кредитного договора).

В частности, такими расходами являются комиссионное вознаграждение и расходы, связанные с юридическим сопровождением, относящимся непосредственно к займам и кредитам.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

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 срочные 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.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает денежные эквиваленты в состав денежных средств.

Сумма денежных эквивалентов на конец 2020 года составила 4 931 950 тыс. руб. (2019 год: 311 000 тыс. руб.; 2018 год: 1 166 224 тыс. руб.).

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки Общество отражает 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:

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

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 денежные потоки в связи с осуществлением 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 несущественном 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, производится по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если в течение одного операционного дня происходит поступление в иностранной валюте и обмен Обществом, в рамках своей обычной деятельности, полученной суммы 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 Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую для платежа сумму иностранной валюты в день совершения данного платежа, 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.

Отражение платежей по СГЧП

Для целей улучшения качества раскрываемой информации в отчете о движении денежных средств Общество выделяет в отдельной строке денежные потоки от текущих операций, связанных с платежами по договорам аренды по СГЧП (включая переменный концессионный платеж), ввиду их существенности для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил (в руб.):

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Иное

Затраты, произведенные организацией 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. Исключение составляют затраты стоимостью менее 40 тыс. руб., которые списываются в расходы в полном объеме в том периоде, когда они приняты к учету.

В бухгалтерском учете затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам и стоимостью более 40 тыс. руб., 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 краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике на 2020 год

В 2020 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

- 1) Вступлением в силу с 1 января 2020 г. новой редакции ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Общество отразило доходы организации, связанные с признанием сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов, в отчете о финансовых результатах в качестве суммы, уменьшающей расходы, на финансирование которых получены соответствующие бюджетные средства.

Пересмотр сравнительных показателей отчета о финансовых результатах и бухгалтерского баланса за прошлые периоды (2019, 2018 годы) не требовался, так как подобных операций ранее не было.

- 2) Вступлением в силу с 1 января 2020 г. новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Пересмотр сравнительных показателей отчета о финансовых результатах и бухгалтерского баланса за прошлые периоды (2019, 2018 годы) не требовался, так как вступление в силу новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не оказало эффекта на соответствующий учет данных операций Общества.

Изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на его финансовое положение, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, далее – «Пояснения»), Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г.) у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют как долгосрочный, так и краткосрочный характер и при стоимости приобретения более 40 тыс. руб. включаются в I раздел бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») и II раздел бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»). Информация по приобретению неисключительных прав и лицензий представлена в пункте 8 Пояснительной записки.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 5 236 848 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 2 845 095 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 2 245 254 тыс. руб.).

С целью выполнения обязательств по выполнению условий банковских кредитов Общество в 2017 году заключило договор ипотеки и залога оборудования с ВТБ Банк (Дойчланд) АГ. Остаточная стоимость имущества в залоге на 31 декабря 2020 г. составляет 32 049 451 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 34 093 766 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам не капитализировались в стоимость основных средств в течение отчетного периода.

Основные средства Общества включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Земельные участки	24 965	24 965	24 965
Благоустройство (в том числе озеленение)	95 889	95 889	95 889
Итого	120 854	120 854	120 854

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенное строительство не включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Информация об ином использовании основных средств, в том числе о переданных и полученных в аренду основных средствах, числящихся на балансе и за балансом, представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически не используемые и находящиеся на консервации (2019 год, 2018 год: 0 тыс. руб).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют в учете объекты капитального строительства, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации (2019 год, 2018 год: 0 тыс. руб.).

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г.) у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

6. 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 оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

На 31 декабря 2020 г. Общество в составе прочей дебиторской задолженности отразило сумму переплаты по налогу на прибыль в размере 213 994 тыс. руб., образовавшуюся в результате превышения суммы авансовых платежей по налогу на прибыль, исчисленных в соответствии с п. 2 ст. 286 Налогового кодекса РФ, над суммами исчисленного налога на прибыль за 2020 г. (31 декабря 2019 г.: 195 711 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 215 663 тыс. руб.).

На 31 декабря 2018 г. Общество в составе прочей дебиторской задолженности отразило дебиторскую задолженность в размере 427 375 тыс. руб., возникшую в результате операции продажи системы топливных гидратов. Задолженность была погашена 27 июня 2019 г.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 68 708 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 277 060 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 381 861 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте (евро).

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	26 126	15 273	27 564
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 000 160	4 822 991	13 960 279
Денежные эквиваленты	4 931 950	311 000	1 166 224
Итого денежные средства и их эквиваленты	5 958 236	5 149 264	15 154 067

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 год и 2018 год) недоступны для использования.

На 31 декабря 2020 г. Общество не имеет денежных средств, размещенных на депозитах со сроком погашения более 3 месяцев (на 31 декабря 2019 и 2018 г.: 0 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 год и 2018 год) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют подписанные соглашения, позволяющие привлечь дополнительные денежные средства.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	490 820	11 020	273 879	17 840	95 775	18 986
Расходы по СГЧП (1)	377 399	–	382 031	–	352 510	–
Расходы по кредитам (2)	139 166	144	163 062	3 493	194 958	3 761
НДС с сумм авансов, выплаченных по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств, по долгосрочным полученным авансам	129 056	36 047	136 480	131 483	131 594	23 166
Расходы будущих периодов по страхованию	–	20 968	–	37 297	–	36 347
Прочие РБП	230	–	405	320	578	9 245
Итого	1 136 671	68 179	955 857	190 433	775 415	91 505

- (1) Общество произвело расходы, относящиеся к договору СГЧП, а именно расходы на подготовку плана строительства и развития нового аэропортового комплекса до окончания срока действия СГЧП, а также расходы, связанные с участием в тендере. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и амортизируются равномерно в течение действия договора СГЧП.
- (2) Расходы по кредитам, отражаемые в качестве долгосрочных активов, представляют собой дополнительные расходы по целевым кредитам (комиссии), понесенные в рамках кредитных соглашений. В бухгалтерском учете принят способ признания дополнительных расходов по займам и кредитам равномерно в составе прочих расходов в течение срока кредитного договора.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В течение 2020 года уставный капитал Общества не менялся.

Уставный капитал Общества составляет:

	Уставный капитал
На 31 декабря 2018 г.	1 537 770
Увеличение уставного капитала	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–
На 31 декабря 2019 г.	1 537 770
Увеличение уставного капитала	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–
На 31 декабря 2020 г.	1 537 770

По состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 год и 2018 год) 100% долей полностью оплачено. Долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 год и 2018 год) нет.

Добавочный капитал составляет на 31 декабря 2020 г. 10 024 386 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 10 045 425 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 20 299 146 тыс. руб.). В 2020 году добавочный капитал Общества изменился на основании Решения единственного собственника «ТАЛИТА Трейдинг Лимитед» об уменьшении добавочного капитала и выплате суммы уменьшения в размере 250 тыс. евро (21 039 тыс. руб.). В 2019 году: 85 000 тыс. евро (6 091 041 тыс. руб.) и 60 000 тыс. евро (4 162 680 тыс. руб.).

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляют 5 807 921 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 10 353 060 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 14 419 665 тыс. руб.).

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали (тыс. руб.):

	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты финансовых институтов (1)	29 825 263	–	4 034 145	24 828 014	4 185 996	32 078 336
Прочие кредиты (2)	1 350 426	–	–	–	–	–
Итого заемные средства	31 175 689	–	4 034 145	24 828 014	4 185 996	32 078 336

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества действовали следующие договоры о предоставлении кредитов и займов:

(1) Кредитное Соглашение с «Банк ВТБ» (ПАО) и VTB Bank (Europe) («Кредитное соглашение»)

Кредитное соглашение было заключено 8 декабря 2016 г. Денежные средства в рамках данного соглашения были получены 14-15 декабря в размере 341 млн. евро (Транш А), 70 млн. евро (Транш В) и 9 407 млн. руб. (Транш С).

19 марта 2020 г. Кредитное соглашение было подписано в новой редакции с изменениями и дополнениями, а именно:

- изменение кредитора по Траншу А – вместо Банк ВТБ (ПАО) кредитором стал АО «АЛЬФА БАНК». Процентная ставка и график платежей по кредиту остались без изменений;
- снижена процентная ставка по Траншу С с 10,75% до 8,00% начиная с 27 мая 2020 г.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. общая сумма привлеченных и непогашенных кредитов в рамках данного Кредитного соглашения составила 231 млн. евро (20 978 млн. руб.) и 8 847 млн. руб. (31 декабря 2019 г.: 286 млн. евро (19 828 млн. руб.) и 8 960 млн. руб.).

Кредитное соглашение с «Банк ВТБ» (ПАО), VTB Bank (Europe) SE, АО «Альфа Банк» подразумевает ежегодное погашение задолженности до конца 2024 года.

По условиям Кредитного соглашения, Транш А был привлечен по плавающей ставке шестимесячного ЕВРИБОР плюс маржа в размере 3,55% годовых (при этом, в случае, если ставка шестимесячного ЕВРИБОР принимает отрицательное значение, то для целей расчета величины процентного расхода она приравнивается к нулю). Транш В был привлечен по фиксированной ставке 3,60% годовых. Транш С был привлечен по ставке 10,75% годовых и изменен на ставку 8,00% начиная с 27 мая 2020 г. При этом, согласно условия Кредитного соглашения, ставка по Траншу С может быть увеличена в случае роста ключевой ставки ЦБ РФ.

С момента заключения кредитного соглашения, 8 декабря 2016 г., Общество обязуется соблюдать существенные условия по использованию кредитных ресурсов, в том числе:

- своевременное предоставление проаудированной финансовой отчетности и прочей финансовой информации о деятельности Общества;
- соблюдение требований по Финансовым обязательствам, включая поддержание минимальной величины капитала (чистых активов) в сумме 70 000 тыс. руб. на отчетную дату;
- соблюдение требований по Финансовым обязательствам, в том числе соблюдение установленных порогов для таких показателей, как «Actual DSCR», «Future DSCR», «Leverage»;
- прочие условия.

Несоблюдение вышеуказанных условий может повлечь за собой требования кредиторов о досрочном погашении долговых обязательств по Кредитному Соглашению.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество нарушило финансовые ковенанты «Actual DSCR», «Future DSCR», «Leverage», что связано с последствиями ограничений, связанных с COVID-19.

В декабре 2020 года Обществом было получено письмо-подтверждение от кредиторов об освобождении Общества от выполнения условий по соответствию установленным Кредитным соглашением допустимым интервалам значений указанных финансовых ковенант на срок до 30 июня 2021 г. включительно, в результате чего, несоблюдение данных финансовых ковенант не повлечет за собой требования кредиторов о досрочном погашении обязательств по Кредитному соглашению. Однако, в связи с тем, что данное письмо-разрешение вступило в юридическую силу после отчетной даты 31 декабря 2020 г. и покрывает только период по 30 июня 2021 г., Общество классифицирует общую задолженность по данному кредиту в качестве краткосрочной для целей отчетности на 31 декабря 2020 г.

У Общества на 31 декабря 2020 г. отсутствует доступный лимит в отношении перечисленных выше кредитных линий.

Заемные средства

На 31 декабря 2020 г. кредиты представлены следующим образом:

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г. в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Альфа-Банк (АО) (Транш А)	17 405 755	191 942 тыс. евро	3,55	Максимальный срок погашения 15 декабря 2024 г., возможно досрочное погашение	Ипотека на сумму 27 455 764 тыс. руб., Залог оборудования на сумму 4 593 687 тыс. руб., Залог прав на сумму 178 319 тыс. руб.
Банк ВТБ (ПАО) (Транш С)	8 847 524	8 847 524 тыс. руб.	10,75 до 26 мая 2020 г., далее 8,0		
ВТБ Банк (Европа) СЕ (Транш В)	3 571 984	39 390 тыс. евро	3,60		
Итого кредиты	29 825 263				

Балансовая стоимость заемных средств выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Российские рубли	8 847 524	8 814 225	8 969 821
Евро	20 977 739	16 013 789	23 108 515
Итого	29 825 263	24 828 014	32 078 336

(2) Прочие кредиты

В течение 2020 года, в рамках мер поддержки организациям, занятым в сферах деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Ковид-19, Общество привлекло следующие субсидированные кредиты:

- в рамках Постановления Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. № 422 Общество заключило Кредитное соглашение № 5094 от 10 июня 2020 г. с ПАО «Банк ВТБ» на общую сумму 646 108 тыс. руб. Фактическая сумма выборки составила 295 536 тыс. руб. Кредит был полностью погашен в декабре 2020 года;
- в рамках Постановления Правительства РФ от 16 мая 2020г. № 696 Общество заключило Кредитное соглашение № 5192 от 30 июня 2020 г. с ПАО «Банк ВТБ» на общую сумму 404 002 тыс. руб. ДС № 1 заключено 9 октября 2020 г. о снижении общей суммы лимита до 364 185 тыс. руб. Фактическая сумма выборки составила 364 185 тыс. руб. Задолженность на 31 декабря 2020 г. составила 366 382 тыс. руб., включая сумму процентов.

В соответствии с условиями данного соглашения Кредитор вправе (но не обязан) списать 100% или 50% задолженности при выполнении Обществом отдельных условий о списании задолженности, установленных соглашением;

- в рамках Постановления Правительства РФ от 24 апреля 2020 г. № 582 Общество заключило Кредитное соглашение № 55/0000/0003/1/1/025/20 от 3 июля 2020 г. с ПАО «Сбербанк России» на общую сумму 983 749 тыс. руб. Задолженность с учетом начисленных процентов на 31 декабря 2020 г. составила 984 045 тыс. руб.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Предстоящие отпуска	Резерв на бонусы персоналу и руководству	Резерв на прочие расходы	Итого
31 декабря 2018 г.	175 000	205 743	129 852	510 595
Признано в отчетном периоде	180 288	435 738	58 760	674 786
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(175 000)	(402 728)	(2 595)	(580 323)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	(21 558)	(23 333)	(44 891)
31 декабря 2019 г.	180 288	217 195	162 684	560 167
Признано в отчетном периоде	186 084	449 545	39 178	674 807
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(180 288)	(149 629)	(26 298)	(356 215)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	(67 566)	–	(67 566)
31 декабря 2020 г.	186 084	449 545	175 564	811 193

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные	–	–	–
Краткосрочные	811 193	560 167	510 595
Итого	811 193	560 167	510 595

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован равномерно в течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резервы на предстоящую выплату бонусов сотрудникам

Сумма резерва определена на основании положения о премировании и предварительной оценки результатов выполнения Обществом и сотрудниками ключевых показателей на 2020 год. Ожидается, что резерв на 31 декабря 2020 г. будет использован во второй половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате бонусов не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв на прочие расходы

Резерв в отношении предстоящих расходов в связи с возникновением условных обязательств включает в себя оценочную величину возмещений со стороны Общества по искам и претензиям со стороны 3-их лиц.

12. 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 оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте (евро), по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 62 360 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 28 704 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 51 203 тыс. руб.).

На 31 декабря 2020 г. в составе кредиторской задолженности Общество отразило сумму расходов по изменяемому концессионному платежу по СГЧП в размере 3 128 502 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 2 256 849 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 2 317 585 тыс. руб.).

В 2020 году Общество воспользовалось правом, предусмотренным Соглашением о ГЧП, отложить выплату изменяемого концессионного платежа за 2019 год.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

Страховые взносы	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Пенсионный фонд	139 435	87 745	82 192
Фонд обязательного медицинского страхования	34 805	21 687	20 887
Фонд социального страхования	4 604	2 167	994
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	178 844	111 599	104 073

В рамках Постановления Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. № 409 Общество получило рассрочку по уплате социальных взносов во внебюджетные фонды за 2 квартал на 5 лет и рассрочку по уплате социальных взносов за 3 квартал и октябрь, ноябрь 2020 года на 3 года. Долгосрочная задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 255 164 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
НДС	450 149	376 996	531 815
Налог на имущество	8 201	8 140	30 785
Налог на доходы физических лиц (обязательства налогового агента)	–	6 272	6 345
Прочие	(950)	770	731
Итого задолженность по налогам и сборам	457 400	392 178	569 676

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В рамках Постановления Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. № 409 Общество получило рассрочку по уплате НДС за 2 квартал на 5 лет и за 3 квартал 2020 г. на 3 года. Долгосрочная задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 361 717 тыс. руб.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 г. прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства Общества имели следующую структуру:

Прочие долгосрочные обязательства:

- сумма полученного на срок до 31 декабря 2039 г. аванса по договору аренды здания гостиницы в размере 774 336 тыс. руб.;
- суммы полученных на срок более 12 месяцев обеспечительных платежей по договорам аренды в сумме 125 963 тыс. руб.;
- сумма полученной государственной помощи на инновации и модернизацию производства, подлежащей списанию в течение срока службы активов, в размере 42 554 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 г. краткосрочные прочие обязательства составили 0 тыс. руб. (31 декабря 2019 г и 31 декабря 2018 г.: 0 тыс. руб.), долгосрочные прочие обязательства – 1 559 734 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 1 010 724 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 1 737 434 тыс. руб.).

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Выручка (нетто) Общества от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2020 год составила, по видам выручки:

Виды доходов	2020 г.	2019 г.
Авиационная деятельность	8 003 630	16 918 125
Аэропортовые сборы, в т.ч.	4 325 746	10 043 299
Взлет-посадка	1 391 406	2 557 137
Авиационная безопасность	1 278 262	2 484 512
Пользование вокзалом	1 602 727	4 941 529
Прочее	53 351	60 121
Наземное обслуживание, в т.ч.	2 713 569	5 429 776
Тарифы по обслуживанию пассажиров	1 432 696	2 368 063
Использование технических средств	332 883	608 857
Коммерческое обслуживание воздушных судов	304 435	1 561 940
Тех.обслуживание (противооблед.обработка ВС)	162 513	294 973
Буксировка воздушных судов	56 645	126 624
Подача электроэнергии	92 569	114 780
Оперативно-техническое обслуживание ВС	36 337	63 381
Прочее	295 491	291 158
Прочая авиационная деятельность, в т.ч.	964 315	1 445 050
Услуги по обеспечению авиационной безопасности	140 466	135 057
Обслуживание пассажиров в бизнес-салоне	417 881	581 539
Специальное обслуживание пассажиров и экипажей	67 738	179 072
Предоставление связи для авиационной деятельности	108 215	191 961
Обработка багажа, грузов, почты	30 688	127 639
Базирование, стоянка ВС	62 446	59 850
Прочее	136 881	169 932

Виды доходов	2020 г.	2019 г.
Невиационная деятельность	2 245 345	4 051 685
Услуги спецтранспорта	4 324	4 850
Услуги связи	4 649	4 941
Предоставление имущества в аренду	1 209 488	2 682 440
Эксплуатационное обслуживание	43 764	51 899
Услуги размещения рекламы	165 486	389 238
Услуги парковки	312 738	508 573
Топливоно-заправочный комплекс	252 250	288 874
Грузовой терминал	31 094	54 645
Прочая невиационная деятельность	221 552	66 225
Итого выручка	10 248 975	20 969 810

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривает исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99), представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж	2020 г.	2019 г.
Затраты на персонал	3 531 601	4 107 453
<i>В т.ч. фонд оплаты труда</i>	<i>2 551 761</i>	<i>2 949 671</i>
<i>В т.ч. резерв на выплату бонусов</i>	<i>210 429</i>	<i>257 646</i>
<i>В т.ч. отчисления на социальные нужды</i>	<i>751 508</i>	<i>869 900</i>
<i>В т.ч. прочие расходы на персонал</i>	<i>17 903</i>	<i>30 236</i>
Материалы	710 329	927 735
Амортизационные отчисления	2 914 249	2 867 341
Эксплуатация и ремонт основных средств	346 019	640 243
Арендные платежи	39 624	77 824
Расходы на приобретение прав и ИТ	255 592	256 654
Прочие затраты	91 758	149 334
Субсидия (Прим. 20)	(863 132)	–
Итого себестоимость продаж	7 026 040	9 026 584

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Затраты на персонал	638 830	743 483
<i>В т.ч. фонд оплаты труда</i>	<i>346 493</i>	<i>449 122</i>
<i>В т.ч. резерв на выплату бонусов</i>	<i>165 537</i>	<i>178 092</i>
<i>В т.ч. отчисления на социальные нужды</i>	<i>73 504</i>	<i>92 786</i>
<i>В т.ч. прочие расходы на персонал</i>	<i>53 296</i>	<i>23 483</i>
Материалы	5 876	3 567
Амортизационные отчисления	63 647	104 882
Эксплуатация и ремонт основных средств	1 131	9 741
Арендные платежи	962 557	2 264 134
<i>В т.ч. расходы по Соглашению о ГЧП</i>	<i>960 603</i>	<i>2 254 664</i>
Расходы на приобретение прав и ИТ	227 044	330 419
Расходы на страхование	136 285	172 720
Прочие затраты	54 008	12 231
Субсидия (Прим. 20)	(147 935)	–
Итого управленческие расходы	1 941 443	3 641 177

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов Обществом были получены следующие прочие доходы и производились следующие прочие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Корректировка восстановленного НДС по недвижимости (Прим. 13)	–	585 174
Финансовый результат изменения курсов иностранных валют	–	1 544 840
Финансовый результат от продажи валюты	2 024	10 459
Финансовый результат от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств	9 467	10 307
Излишки МЦ, выявленные при инвентаризации	10 814	–
Суммы восстановленных резервов	20 626	–
Прочие доходы	29 088	5 892
Итого прочие доходы	72 019	2 156 672

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Финансовый результат изменения курсов иностранных валют:	(4 639 097)	–
Налоги и сборы	(42 124)	(41 558)
Расходы по Соглашению о ГЧП	(33 766)	(59 032)
Начисление резерва по сомнительным долгам	(30 368)	(119 393)
Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(24 434)	(21 364)
Списание дополнительных расходов по кредитным линиям (Прим. 8)	(93 722)	(16 560)
Расходы по хеджированию	(661 518)	(679 587)
Финансовый результат от полученных и уплаченных штрафов, иных платежей претензионного характера	(18 737)	(5 709)
Финансовый результат от снижения стоимости МЦ	(32 806)	–
Прочие расходы и убытки	(21 215)	(83 159)
Итого прочие расходы	(5 597 787)	(1 026 362)

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В связи с получением налоговой прибыли и введенными ограничениями по переносу налогового убытка на будущее на 2017-2020 годы в апреле 2017 года Общество приняло решение воспользоваться правом на использование льготы по налогу на прибыль в соответствии со ст. 11-8 закона Санкт-Петербурга «О налоговых льготах» № 81-11 от 14 июля 1995 г., а также положениями закона Санкт-Петербурга о внесении изменений в отдельные законы Санкт-Петербурга о налогах и сборах от 26 декабря 2017 г. Общество считает, что имеет право применять льготную ставку по налогу на прибыль в размере 15,5% на срок с 2017 по 2020 год включительно.

В течение 2020 года Общество приняло решение о неиспользовании данной льготы на 2020 год ввиду отражения убытка за 2020 год для целей налогового учета в результате негативного влияния последствий Ковид-19.

На 31 декабря 2020 г. Общество оценило отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по тем ставкам налога, которые, как ожидается, будут применяться в периоде реализации актива или погашения обязательства, исходя из ставок налога (и налогового законодательства), действующих или по существу принятых по состоянию на конец отчетного периода.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Накопленный налоговый убыток	6 773 769	4 686 744	11 460 513
Временная разница по ОС	(8 294 567)	668 796	(7 625 771)
Временная разница по резервам, отраженным в БУ	1 398 323	288 901	1 687 224
Временная разница по РБП	(382 208)	38 150	(344 058)
Накопленный налоговый убыток	127 823	(72 988)	54 835
Итого временные разницы	(376 860)	5 609 603	5 232 743
Применимая ставка налога	20%		20%
Итого ОНА/ (ОНО) по временным разницам	(75 372)	1 121 921	1 046 549
Изменения применяемых налоговых ставок (в зависимости от ставок будущих реализаций – 20%/15.5%)	(172 851)	172 851	–
Итого отложенный налог на прибыль	(248 223)	1 294 772	1 046 549

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

		За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	(5 812 912)	7 682 500
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	15,50%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	(1 162 582)	(1 190 788)
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	40 661	56 111
Эффект изменения применяемых налоговых ставок	[5]	(172 851)	242 999
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	(1 294 772)	1 489 898
В том числе:			
Расход по текущему налогу на прибыль		–	616 123
Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль		(1 294 772)	873 775

Описание	На 31 декабря 2020 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	2 644 069	Срок погашения в период зачета суммы накопленного налогового убытка, отражаемого на 31 декабря 2020 г. в размере 11.5 млрд. руб.
Сумма отложенного налогового обязательства	1 597 520	В сумму включено ОНО по основным средствам, комиссиям и капитализируемым процентам, срок погашения максимум 30 лет с момента ввода в эксплуатацию нового терминала

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2020 году производило операции с компаниями и частными лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (далее – «ПБУ 11/2008») 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 связанным
Основное хозяйственное общество			
1	Компания с ограниченной ответственностью «ТАЛИТА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД»	Thasou, 3, Dadlaw House, P.C. 1520 Nicosia, Cyprus	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов (100% доля в уставном капитале Общества)
Преобладающие (участвующие) общества			
2	VTB Capital NCG Alliance Limited	Ekatirinis Kornarou, 30 Floor 3 2024, Strovolos, Nicosia, Cyprus	Участвующее общество
3	Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwide	Flughafen Frankfurt Am Main Frankfurt, 60549, Germany	Участвующее общество
4	F3 Holding LLC	8 th floor, Ooredoo Tower, West Bay, P. O. Box 23224 Doha, State of Qatar	Участвующее общество
5	Lovidius LTD	6 Georgiou Katsounotou 3036 Limassol, Cyprus	Участвующее общество
6	Mevelida LTD	6 Georgiou Katsounotou 3036 Limassol, Cyprus	Участвующее общество
Основной управленческий персонал			
7	Сергеев Леонид Владимирович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, Председателя Правления Общества с 12 мая 2019 г.
8	Молчанов Юрий Вячеславович		Член Совета директоров Общества
9	Панкратов Олег Владимирович		Член Совета директоров Общества Председатель Совета директоров Общества
10	Эмдин Сергей Владимирович		Член Совета директоров Общества
11	Вайсмантиль Деница		Член Совета директоров Общества
12	Чарльз Вайнланд		Член Совета директоров Общества
13	Карта Артуро		Член Совета директоров Общества
14	Мохаммед Фикри Фатима		Член Совета директоров Общества
15	Ситдеков Тагир Алиевич		Член Совета директоров Общества
16	Шустова Татьяна Юрьевна		Член Совета директоров Общества
17	Гудрун Телёкен		Член Правления Общества
18	Федосов Дмитрий Владимирович		Член Правления Общества
19	Хёенбергер Михаэль Йозеф		Член Правления Общества
Другие связанные стороны			
21	Банк ВТБ (ПАО)	г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29	Юридическое лицо оказывает значительное влияние
22	ООО «Бизнес-Финанс»/ LLC Business Finance	г. Москва, ул. Мясницкая, д. 35	На юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом
23	VTB Capital Private Equity Holding AG	Lidenstrasse 4, 6340 Baar	На юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом
24	VTB Capital PE Investment Holding (Cyprus) Limited	Ekatirinis Kornarou, 30 Floor 3 2024, Strovolos, Nicosia, Cyprus	На юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом
25	VTB Capital Infrastructure Holdings Limited	Ekatirinis Kornarou, 30 Floor 3 2024, Strovolos, Nicosia, Cyprus	На юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Денежные средства и денежные эквиваленты					
Банк ВТБ (ПАО)	1 025 100	4 834 957	13 981 278		Денежная
Банк ВТБ (ПАО) (краткосрочные депозиты)	4 931 950	311 000	1 166 224		Денежная
Прочая дебиторская задолженность					
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование» филиал СПб	279	7	28	Предоплата	Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	–	40	130	Предоплата	Денежная
Кредиторская задолженность					
VTB Capital Plc	31 229	37 929	18 958	Согласно графику платежей по договору	Денежная
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	105 480	115 840	126 096		Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	–	3	–	Согласно графику платежей по договору	Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	2 724	542	555		Денежная
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам					
Банк ВТБ (ПАО)	–	22 101 320	28 143 611	Согласно графику платежей по договору	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ (прежнее наименование – ВТБ Банк (Дойчланд) АГ)	–	2 726 694	3 934 725		
Краткосрочная задолженность по кредитам и займам					
Банк ВТБ (ПАО)	9 213 905	3 379 299	3 504 940	Согласно условиям договора	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ (прежнее наименование – ВТБ Банк (Дойчланд) АГ)	3 571 984	654 846	681 056		Денежная
Операционные расходы					
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	56 309	120 280	133 331	Ежемесячно при условии предоставления подтверждающих документов	Денежная
VTB Capital Plc	33 654	25 341	55 502		Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	8 007	10 556	12 918		Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	1	53 469	158 323	Согласно графику платежей по договору	Денежная
Финансовые расходы					
Банк ВТБ (ПАО)	967 938	1 686 701	1 830 061	Согласно договору	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ (прежнее наименование – ВТБ Банк (Дойчланд) АГ)	140 727	160 285	171 474		Денежная
Денежные выплаты					
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	72 185	153 611	99 440	Согласно графику платежей по договору	Денежная
VTB Capital Plc	39 817	–	49 631		Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	6 847	11 158	12 393	Согласно договору	Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	240	17 240	161 707	Согласно договору	Денежная
ВТБ (ПАО) (выплаты по кредитному соглашению)	1 278 119	808 884	750 824	Согласно кредитному соглашению	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ	924 792	5 075 132	4 804 971	Согласно кредитному соглашению	Денежная

В 2020 году действовал договор на предоставление банковской гарантии в пользу ОАО «Аэропорт «Пулково» в обеспечение обязательств Общества по Соглашению о ГЧП, заключенный Обществом с «Банк ВТБ» ПАО.

28 апреля 2010 г. Общество заключило Соглашение об операторе Аэропорта с Fraport AG, по которому Fraport AG, назначенный ведущим оператором аэропорта, оказывает консалтинговые услуги в области управления аэропортом, а Общество выплачивает ему вознаграждение за выше обозначенные услуги.

В течение 2020 года Общество выплатило основному управленческому персоналу в совокупности в качестве краткосрочных вознаграждений (оплата труда, с начисленными налогами и иными сборами, отпускные и компенсационные выплаты, предусмотренные трудовыми соглашениями, с учетом предстоящих премиальных выплат по результатам работы в 2020 году) 321 617 тыс. руб. (в 2019 году: 373 243 тыс. руб.; в 2018 году: 315 865 тыс. руб.).

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В конце 2019 года в Ухане, столице одной из провинции Китая, был выявлен ряд случаев, демонстрирующих симптомы пневмонии, вызванной неизвестной причиной. 31 декабря 2019 г. Китай предупредил Всемирную Организацию здравоохранения (ВОЗ) о возникновении нового вируса. 30 января 2020 г. ВОЗ объявил о вспышке заболевания как о «чрезвычайной ситуации в области общественного здравоохранения, имеющей международное значение». С тех пор происходил рост числа заразившихся новым вирусом (далее «Коронавирус») как в Китае, так и в других странах.

Начиная с февраля 2020 года, Общество предпринимает меры по выявлению и профилактике проникновения вируса в Российскую Федерацию у путешествующих пассажиров, в соответствии с предписаниями и распоряжениями, полученными от соответствующих государственных органов.

В результате вспышки коронавируса, Общество зафиксировало существенное снижение пассажиропотока начиная с февраля 2020 года, в том числе ввиду принятия мер по частичному или полному запрету на осуществление международных рейсов по определенным направлениям. На момент подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности пассажиропоток продолжает оставаться на уровне, который значительно ниже, чем уровень периода до начала пандемии. Поскольку вспышка коронавируса продолжает развиваться, Обществу трудно предсказать продолжительность и масштаб негативного влияния данных обстоятельств на его финансовое положение и результаты деятельности.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости повышению, а также к неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

В 2020 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и прочие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке 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 налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Общество также оценило, что размер максимальных начислений от налоговых рисков средней вероятности не превысит 593 000 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 590 000 тыс. руб.).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

В целях обеспечения исполнения ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» своих обязательств по финансовым документам, в том числе кредитным соглашениям, заключенным во исполнение обязательств Общества по Соглашению о создании, реконструкции и эксплуатации на основе государственно-частного партнерства объектов, входящих в состав имущества аэропорта «Пулково».

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Все права требования залогодержателя к залогодателю по уплате платежей в рамках обеспечения кредитного Соглашения с «Банк ВТБ» (ПАО) и ВТБ Банк (Европа) СЕ	Ипотека	До исполнения обязательств по обеспечиваемым договорам (15 декабря 2024 г.)	27 455 764 тыс. руб.
	Залог оборудования		4 593 687 тыс. руб.
	Залог прав по договорам		178 319 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций. По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом получены обеспечения обязательств по договорам аренды в сумме 125 963 тыс. руб. (2019 год: 144 957 тыс. руб.; 2018 год: 128 215 тыс. руб.).

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

По состоянию на дату утверждения отчетности не произошло каких-либо иных событий, оказавших существенное влияние на деятельность Общества.

20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020 году в рамках Постановления Правительства от 3 июня 2020 г. № 813 с учетом изменений, внесенных Постановлению Правительства от 9 декабря 2020 г. № 2048 Общество получило субсидию на общую сумму 1 011 067 тыс. руб. на частичную компенсацию расходов, понесенных во 2 квартале 2020 года и июле 2020 года вследствие снижения доходов в результате падения объемов пассажирских воздушных перевозок в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

В 2020 году Общество не получало государственной помощи на инновации и модернизацию производства (2019 год: 0 тыс. руб.; 2018 год: 0 тыс. руб.).

21. ХЕДЖИРОВАНИЕ

23 декабря 2010 г. Общество заключило 2 соглашения с банком «ЮниКредитБанк» о покупке процентного свопа. Данные производные финансовые инструменты хеджируют риск, связанный с плавающей процентной ставкой, возникающий при будущих расчетах по кредитам, выраженных в евро. Общая сумма номиналов хеджируемых кредитов Общества в евро с плавающей процентной ставкой составляет 134 млн. евро на 31 декабря 2020 г. Общество хеджирует не менее 70% от остатка задолженности по евро деноминированному кредитному портфелю на каждую дату расчетов по процентам до 2024 года.

Общество зафиксировало плавающую процентную ставку шестимесячного ЕВРИБОР и обязано платить следующие процентные ставки:

- 2,26% в периоде 31 марта 2011 г. – 15 декабря 2013 г.;
- 3,85% в периоде 15 декабря 2013 г. – 15 декабря 2015 г.;
- 4,505% в периоде 15 декабря 2015 г. – 15 декабря 2024 г.

От суммы задолженности по хеджируемым кредитам и обязано платить АО «ЮниКредит Банк» или получать от АО «ЮниКредит Банк» разницу между зафиксированными процентными ставками и плавающими процентными ставками, применяемую к сумме хеджируемых кредитов в каждый момент расчетов по свопу. Максимальный объем захеджированных кредитов за период 2011-2024 годов составляет 304,5 млн. евро. Объем захеджированных кредитов на 31 декабря 2020 г. составил 134 млн евро.

Операции хеджирования отражались в течение 2020 года в учете в качестве текущих прочих доходов и расходов, а финансовые результаты таких операций отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе общих показателей работы Общества. В течение 2020 года по процентным свопам осуществлены платежи в размере 658 313 тыс. руб. (2019 год: 686 560 тыс. руб.; 2018 год: 835 979 тыс. руб.). Операция рефинансирования Соглашения об общих условиях финансирования (Прим. 10) не оказала влияния на учет операций хеджирования Общества.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск менеджер компании анализирует и предоставляет консультации высшему руководству Общества относительно рисков и соответствующей концепции управления рисками Общества. Риск менеджер помогает руководству Общества удостовериться в том, что деятельность Общества, связанная с рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и ее готовности принимать на себя риски.

Все операции с производными инструментами в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируемые командами специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. Общество не осуществляет торговлю производными инструментами в спекулятивных целях.

Совет Директоров и представители единственного участника Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 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, депозиты, инвестиции и производные финансовые инструменты.

Анализ чувствительности был подготовлен на основе предположения, что сумма чистой задолженности, соотношение между активами и обязательствами с фиксированными процентными ставками и активами и обязательствами с плавающими процентными ставками, а также доля активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, являются относительно постоянными величинами в течение отчетного периода, а также на основе установленных операций хеджирования, имевших место на 31 декабря 2020 г.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание активов и обязательств с фиксированной и плавающей процентной ставкой.

В соответствии с политикой Общества, не менее 70% заемных средств в евро должны иметь фиксированную процентную ставку, не принимая в расчет заемные средства, относящиеся к прекращенной деятельности. Общество привлекает заемные средства с плавающими процентными ставками, которые определяются исходя из конъюнктуры финансовых рынков, ставок шестимесячного ЕВРИБОР, ставки рефинансирования ЦБ Российской Федерации и иных ставок.

Чтобы управлять процентным риском Общество заключило сделки процентных свопов, по которым оно соглашается перечислять или получать через определенные промежутки времени разницу между фиксированными и плавающими процентными платежами, рассчитанными на основе оговоренной условной основной суммы долга. Данные свопы рассматриваются как хеджирующие основные долговые обязательства.

На 31 декабря 2020 г., с учетом процентных свопов, примерно 75% заемных средств Общества, привлеченных в евро, имеют фиксированную процентную ставку (31 декабря 2019 г.: 77%, 31 декабря 2018 г.: 78%).

Структура

Структура процентных активов и обязательств Общества, сгруппированная по типу процентных ставок, по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Инструменты с фиксированной ставкой процента			
Заемные средства (Транш В и С)	12 380 147	12 336 176	13 724 502
Итого	12 380 147	12 336 176	13 724 502

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Инструменты с фиксированной ставкой процента (с учетом инструмента хеджирования)			
Заемные средства (Транш А)	12 184 357	11 938 523	16 421 759
Итого	12 184 357	11 938 523	16 421 759
Инструменты с плавающей ставкой процента			
Заемные средства (Транш А)	5 192 268	4 513 291	6 037 108
Итого	5 192 268	4 513 291	6 037 108
Инструменты с льготной процентной ставкой			
Прочие кредиты	1 349 526	–	–
Итого	1 349 526	–	–

Чувствительность к изменениям процентной ставки

В таблице представлен анализ чувствительности к возможным изменениям процентных ставок в отношении той части кредитов и займов, которая подвержена риску изменения процентных ставок, принимая во внимание влияние учета хеджирования.

Допущения об изменениях в процентных пунктах в рамках анализа чувствительности к изменениям процентных ставок основываются на наблюдаемой в данный момент рыночной ситуации, которая характеризуется значительно большей волатильностью по сравнению с предыдущими годами.

При условии неизменности всех прочих параметров (в частности, обменных курсов валют) активы и обязательства с плавающей процентной ставкой оказывают следующее влияние на убыток до налогообложения Общества:

	Увеличение в процентных пунктах ¹	Влияние на прибыль до налогообложения
2020 год		
Шестимесячный ЕВРИБОР	+0,20%	10 939
Ключевая ставка ЦБ РФ	+1,25%	–
Чувствительность (нетто-величина)		10 939
2019 год		
Шестимесячный ЕВРИБОР	+0,15%	9 932
Ключевая ставка ЦБ РФ	+0,75%	–
Чувствительность (нетто-величина)		9 932

По условиям нового кредитного соглашения с Банк ВТБ (ПАО), Транш А был привлечен по плавающей ставке шестимесячного ЕВРИБОР плюс маржа в размере 3,55% годовых. При этом, в случае, если ставка шестимесячного ЕВРИБОР принимает отрицательное значение, то для целей расчета величины процентного расхода она приравнивается к нулю. С учетом фактического значения ставки шестимесячного ЕВРИБОР на конце 2020 года в размере «-0,528%», прогнозное изменение ставки на «0,20%» не приведет к изменению суммы процентного расхода по Траншу А. При этом, изменения ставки шестимесячного ЕВРИБОР влияет на величину финансового результата в рамках договора хеджирования.

¹ Например, если текущая ставка процентов составляет 5%, то увеличение в процентных пунктах на 2,50% означает, что ставка повысится до 7,5%.

Транш С кредитного соглашения привлечен по ставке 8,00% годовых. При этом, согласно условиям договора, ставка по Траншу С может быть увеличена в случае роста ключевой ставки ЦБ РФ на 150 базисных пунктов. Таким образом, увеличение значения ключевой ставки на 1,25% не приведет к изменению ставки для начисления процентов.

Уменьшение в процентных пунктах по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на убыток до налогообложения, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте) и высокой долговой нагрузкой (когда привлеченные кредиты и займы деноминированы в иностранной валюте).

Часть оказываемых Обществом услуг, приобретаемых товаров и услуг, а также привлеченных существенных заемных средств деноминирована в иностранной валюте, в основном в евро. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с чистыми экспортными продажами, минимизируя таким образом валютный риск.

В 2020 году Общество не осуществляло хеджирование валютных рисков.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы, деноминированные в долларах США	19 595	17 756	16 805
Активы, деноминированные в евро	1 049 473	5 102 202	14 881 559
Обязательства, деноминированные в евро	(20 977 739)	(19 859 312)	(27 159 072)
Нетто-величина риска	(19 908 671)	(14 739 354)	(12 260 708)

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является существенной.

	Изменение курса евро к рублю	Влияние на прибыль до налогообложения	Изменение курса доллара США к рублю	Влияние на прибыль до налогообложения
2020 год	+16,00%	(3 199 548)	+16,00%	3 135
	-16,00%	3 199 548	-16,00%	(3 135)
2019 год	+13,00%	(1 915 411)	+13,00%	2 308
	-11,00%	1 620 733	-11,00%	(1 953)

Риск изменения цен на товары

Общество не подвержено риску ввиду волатильности цен на определенные товары.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, вследствие невыполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (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.

Торговая дебиторская задолженность

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, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на оказание услуг в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Подверженность кредитному риску

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Дебиторская задолженность (Прим. 6)	886 948	1 103 347	1 861 113
Денежные средства (Прим. 7)	5 958 236	5 149 264	15 154 067
Итого	6 845 184	6 252 611	17 014 604

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

3.3 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, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования операционных потребностей и гибкостью путем использования банковских депозитов, банковских кредитов, финансовой аренды, а также осуществление инвестиционной деятельности путем привлечения проектного финансирования. Долгосрочное заемное финансирование подлежит погашению в соответствии с графиком, зафиксированным в кредитных соглашениях. В соответствии с политикой Общества, в течение любых последующих 12 месяцев задолженность по операционной деятельности должна подлежать погашению в размере до 100%.

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

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет отрицательную величину чистого оборотного капитала, что стало результатом нарушения условий Кредитного соглашения и соответствующей классификации общей суммы задолженности по кредиту в качестве краткосрочной (Примечание 10).

В декабре 2020 г. Общество получило письмо-подтверждение от кредиторов об освобождении от выполнения нарушенных условий, которое вступило в юридическую силу 10 марта 2021 г., что является подтверждением того, что несоблюдение кредитных условий не повлечет за собой требования кредиторов о досрочном погашении долговых обязательств по Кредитному соглашению до 30 июня 2021 г. Общество уверено, что, в случае необходимости, оно сможет договориться с кредиторами о получении нового (продлении существующего) письма-подтверждения об освобождении от выполнения нарушенных условий как минимум до конца 2021 года.

Принимая во внимание вышеизложенное, для целей анализа риска ликвидности выплаты задолженности по кредитам и займам представлены в соответствии с изначальным графиком, без влияния фактов нарушения условий на 31 декабря 2020 г.

Также, в соответствии с условиями СГЧП, в случае наступления установленных соглашением событий и обстоятельств, Общество может отложить выплату изменяемого концессионного платежа за 2020 и 2019 годы на срок позднее 2021 года.

Общество считает, что при наступлении описанных выше условий, а также при сохранении текущего уровня операционной деятельности, Общество будет располагать достаточными оборотными средствами для погашения своих текущих обязательств в течение всего 2021 года и обозримого будущего.

Однако указанные обстоятельства могут свидетельствовать о существенной неопределенности относительно непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. При оценке обоснованности данного допущения Общество приняло во внимание всю значимую информацию за период не менее 12 месяцев плюс один день с отчетной даты.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По требованию	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиты финансовых институтов	–	8 841 040	24 697 708	–	33 538 748
Прочие кредиты	–	1 360 262	–	–	1 360 262
Кредиторская задолженность	–	4 680 802	–	–	4 680 802
Итого	–	14 882 104	24 697 708	–	39 579 812

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требованию	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиты финансовых институтов	–	5 615 593	28 986 718	–	34 602 311
Кредиторская задолженность	–	3 956 925	–	–	3 956 925
Итого	–	9 572 518	28 986 718	–	38 559 236

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиты финансовых институтов	–	6 032 313	28 132 007	10 113 216	44 277 536
Кредиторская задолженность	–	4 036 978	–	–	4 036 978
Итого	–	10 069 291	28 132 007	10 113 216	48 314 514

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. При этом Общество уделяет большое внимание рискам, связанным с нарушением валютного законодательства контрагентами Общества, и предпринимает все возможные действия для недопущения подобных нарушений.

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном 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 настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

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

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 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 производимых и реализуемых Обществом работ и услуг, соблюдении сроков выполнения работ и услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год не было принято решений о выплате дивидендов или покрытии убытков в соответствии с решением собрания акционеров.

Генеральный Директор

23 марта 2021 г.



Л.В. Сергеев

Kaust

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 58 листа(ов)