

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»**  
за 2021 год

*Март 2022 г.*

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

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

## **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 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 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 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 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 Примечания 10 и 21 в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которых указано, что Общество нарушило ковенанты, установленные заключенным 8 декабря 2016 г. долгосрочным Кредитным Соглашением с «ВТБ Банк» ПАО, ВТБ Банк (Европа) СЕ и «Альфа-Банк» АО, в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 г., и на эту дату текущие обязательства Общества превысили сумму ее краткосрочных активов на 21 691 990 тысяч рублей.

Кроме того, как указано в Примечании 23, в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении различных секторов российской экономики, в том числе авиационного сектора и некоторых связанных с ним видов деятельности. Также, в связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к евро, который является основной валютой Кредитного Соглашения Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что эти события могут повлиять на операционную и финансовую деятельность Общества.

Как указано в Примечаниях 10 и 23, эти события или условия, а также прочие обстоятельства, изложенные в Примечании 18, 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.





Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир

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;
- ▶ 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.



Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир

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.

Н.В. Лебедева,  
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»  
на основании доверенности от 1 марта 2022 г.,  
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21906108213)

22 марта 2022 г.

#### **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.

#### **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.



## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021

		<b>К О Д Ы</b>
Форма №1 по ОКУД		710001
Дата (число, месяц, год)		31   12   2021
Организация <b>ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"</b>	по ОКПО	<b>95209518</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7703590927 / 785150001</b>
Вид экономической деятельности <b>Оказание аэропортовых услуг</b>	по ОКВЭД 2	<b>52.23.11</b>
Организационно-правовая форма <b>Общество с ограниченной ответственностью</b>	по ОКОПФ/ОКФС	<b>52</b>   <b>23</b>
Форма собственности <b>Собственность иностранных юридических лиц</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Единица измерения <b>тыс. руб.</b>		
Местонахождение (адрес)		
<b>196210, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д.41, лит. ЗИ</b>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		

Дата утверждения

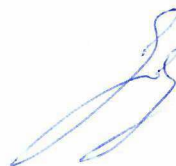
Пояснения	Наименование показателя		на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. Внеоборотные активы</b>					
3	<b>Нематериальные активы</b>	<b>1110</b>	<b>5 075</b>	<b>17 695</b>	<b>13 579</b>
	Нематериальные активы		5 028	15	65
	Капитальные вложения в нематериальные активы		47	17 680	13 514
4	<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>32 283 982</b>	<b>34 477 946</b>	<b>37 003 311</b>
	в том числе:				
	Основные средства		31 738 089	33 310 220	35 594 641
	Капитальные вложения в основные средства		100 826	597 393	746 990
	Незавершенное строительство		115 321	426 824	26 206
	Авансы выданные на приобретение внеоб.активов		329 746	143 509	635 474
	<b>Финансовые вложения</b>	<b>1170</b>	-	-	-
16	<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>2 086 567</b>	<b>2 644 069</b>	<b>1 447 364</b>
8	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1190</b>	<b>1 201 515</b>	<b>1 136 671</b>	<b>955 857</b>
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов по соглашению ГЧП		394 400	377 399	382 031
	Расходы будущих периодов по кредитам и займам		104 029	139 166	163 062
	Расходы будущих периодов по лицензиям		581 266	490 820	273 879
	НДС по авансам к предъявлению		121 752	129 056	136 480
	Прочие внеоборотные активы		68	230	405
	<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>1100</b>	<b>35 577 139</b>	<b>38 276 381</b>	<b>39 420 111</b>
<b>II. Оборотные активы</b>					
5	<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>306 916</b>	<b>271 920</b>	<b>360 964</b>
	в том числе:				
	Сырье, материалы		306 916	271 920	360 964
	Товары для перепродажи				-
	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	<b>1220</b>	<b>271 004</b>	<b>107 258</b>	<b>167 619</b>
6	<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>1 184 582</b>	<b>908 331</b>	<b>1 103 347</b>
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики		929 694	519 634	774 362
	Авансы выданные		21 938	41 252	44 707
	Переплата по налогу на прибыль		171 812	213 994	195 711
	Прочие дебиторы		61 138	133 451	88 567
	<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	<b>1240</b>	-	-	-
7	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>3 649 430</b>	<b>5 958 236</b>	<b>5 149 264</b>
	в том числе:				
	Касса		1 799	1 798	1 811
	Расчетные счета		26 577	23 617	10 890
	Валютные счета		780 735	1 000 160	4 822 991
	Депозитные краткосрочные вклады		2 836 667	4 931 950	311 000
	Прочие денежные средства		3 652	711	2 572
8	<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>1260</b>	<b>134 548</b>	<b>68 179</b>	<b>190 433</b>
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		60 251	32 132	58 950
	Суммы НДС к предъявлению		74 297	36 047	131 483
	<b>Итого оборотные активы</b>	<b>1200</b>	<b>5 546 480</b>	<b>7 313 924</b>	<b>6 971 627</b>
	<b>БАЛАНС (актив)</b>	<b>1600</b>	<b>41 123 619</b>	<b>45 590 305</b>	<b>46 391 738</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. Капитал и резервы</b>					
9	Уставный капитал	1310	1 537 770	1 537 770	1 537 770
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 024 386	10 024 386	10 045 425
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 915 202)	(5 801 695)	(1 282 501)
	в том числе				
	текущего периода		3 886 493	(4 519 194)	6 192 599
	<b>Итого капитал</b>	<b>1300</b>	<b>9 646 954</b>	<b>5 760 461</b>	<b>10 300 694</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>					
10	Заемные средства	1410	-	-	24 828 014
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 515 379	1 597 520	1 695 587
11	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
13	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 722 817	1 559 734	1 010 724
	в том числе:				
	Долгосрочная задолженность по налогам и сборам		190 178	361 717	-
	Долгосрочная задолженность перед внебюджетными фондами		135 620	255 164	-
	Долгосрочная кредиторская задолженность		1 500 198	-	-
	Долгосрочные авансы полученные		859 171	900 299	963 840
	Доходы будущих периодов (гос.помощь)		37 650	42 554	46 884
	<b>Итого долгосрочных обязательств</b>	<b>1400</b>	<b>4 238 196</b>	<b>3 157 254</b>	<b>27 534 325</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>					
10	Заемные средства	1510	21 305 660	31 175 689	4 034 145
	Кредиты		21 305 660	29 825 263	4 034 145
	Прочие кредиты		-	1 350 426	-
12	Кредиторская задолженность	1520	5 292 656	4 680 802	3 956 925
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		3 901 966	3 699 495	2 872 075
	Задолженность перед персоналом организации		115 232	1 175	116 710
	Задолженность перед внебюджетными фондами		224 110	178 844	111 599
	Задолженность по налогам и сборам		644 397	457 400	392 178
	Авансы полученные		385 353	309 943	419 343
	Прочие кредиторы		21 598	33 945	45 020
	Доходы будущих периодов (гос.помощь)	1530	4 906	4 906	5 482
11	Оценочные обязательства	1540	635 247	811 193	560 167
13	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого краткосрочных обязательств</b>	<b>1500</b>	<b>27 238 469</b>	<b>36 672 590</b>	<b>8 556 719</b>
	<b>БАЛАНС (пассив)</b>	<b>1700</b>	<b>41 123 619</b>	<b>45 590 305</b>	<b>46 391 738</b>

Генеральный директор  
22 марта 2022 г.

Л.В. Сергеев



Kaust





## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12 месяц 2021

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)	31	12	2021
по ОКПО	95209518		
ИНН	7703590927 / 785150001		
по ОКВЭД	52.23.11		
по ОКОПФ / ОКФС	52		23
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	12 месяц 2021	12 месяц 2020
14	Выручка	2110	16 399 544	10 248 975
14	Себестоимость продаж	2120	(8 564 832)	(7 026 040)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 834 712	3 222 935
	Коммерческие расходы	2210	-	-
14	Управленческие расходы	2220	(2 769 868)	(1 941 443)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	<b>5 064 844</b>	<b>1 281 492</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	198 339	79 520
15	Проценты к уплате	2330	(1 360 651)	(1 648 156)
15	Прочие доходы	2340	1 735 428	72 019
15	Прочие расходы	2350	(767 797)	(5 597 787)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	<b>4 870 163</b>	<b>(5 812 912)</b>
16	Налог на прибыль	2410	(984 464)	1 294 772
16	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(509 103)	-
16	отложенный налог на прибыль	2412	(475 361)	1 294 772
	Прочее	2460	794	(1 054)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	<b>3 886 493</b>	<b>(4 519 194)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	12 месяц 2021	12 месяц 2020
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	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		
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	2500	<b>3 886 493</b>	<b>(4 519 194)</b>
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор

22 марта 2022 г.

Л.В. Сергеев

**Отчет об изменениях капитала**  
за 2021 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*

	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.21
по ОКПО	95209518
ИНН	7703590927/85150001
по ОКВЭД	52.23.11
по ОКОПФ /	52   23
ОКФС	
по ОКЕИ	384

**I. 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 2019 г.	3100	1 537 770	-----	10 045 425	-----	(1 282 501)	10 300 694
<b>За 2020 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-----	-----
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	-----	-----	-----	-----	(4 519 194)	(4 519 194)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4 519 194)	(4 519 194)
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	(21 039)	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 537 770	-----	10 024 386	-----	(5 801 695)	5 760 461
<b>За 2021 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	3 886 493	3 886 493
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 886 493	3 886 493
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 537 770	-----	10 024 386	-----	(1 915 202)	9 646 954

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>	3400	10 300 694	(4 519 194)	(21 039)	5 760 461
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	10 300 694	(4 519 194)	(21 039)	5 760 461
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	(1 282 501)	(4 519 194)	-----	(5 801 695)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	(1 282 501)	(4 519 194)	-----	(5 801 695)
<b>другие статьи капитала,</b>					
<b>по которым осуществлены корректировки:</b>					
(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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	9 689 508	5 807 921	10 353 060

Руководитель Л.В. Сергеев  
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Kovsh



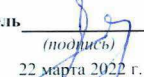
**Отчет о движении денежных средств**

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 2021 г.

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

Форма по ОКУД	К О Д Ы
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31.12.21
ИНН	95209518
по ОКВЭД 2	7703590927/85150001
по ОКОПФ / ОКФС	52.23.11
по ОКЕИ	52   23
	384

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	16 210 382	12 025 064
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 934 495	10 225 846
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-----	-----
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
субсидии федерального бюджета РФ	4114	-----	1 011 067
прочие поступления	4119	275 887	788 151
Платежи - всего	4120	(9 601 397)	(8 148 709)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 466 202)	(1 615 210)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 382 861)	(3 743 259)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 356 150)	(1 657 355)
налога на прибыль организаций	4124	(596 921)	(174 570)
платежи по арендным соглашениям СГЧП	4126	(171 335)	(163 315)
прочие платежи	4129	(627 928)	(795 000)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 608 985	3 876 355
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	4 033	3 930
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 033	3 930
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	(679 064)	(745 109)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(679 064)	(745 109)
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	(675 031)	(741 179)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(8 030 305)	(5 064 974)
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)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 030 305)	(5 043 935)
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 030 305)	(3 421 504)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 096 351)	(286 328)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода ...	4450	5 958 236	5 149 264
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода ....	4500	3 649 430	5 958 236
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю .....	4490	(212 455)	1 095 300

Руководитель  Л.В. Сергеев  
(подпись) (расшифровка подписи)  
22 марта 2022 г.





**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

За 2021 г.  
Организация ООО "Волжские Варшавы Свешной Стальши"   
 Единого и сверенного даны. руб.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	выбыло первоначальная стоимость	выбыло накопленная амортизация и убыток от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	15 035	(13 042)	3 287		(274)		20 344	(13 316)
5110	за 2020 г.	15 037	(14 992)			(790)		15 037	(13 042)	
5101	за 2021 г.	19	19	19					19	19
5111	за 2020 г.	19	19						19	19
5102	за 2021 г.	15 038	(13 023)	3 287		(274)		20 325	(13 297)	
5112	за 2020 г.	15 038	(14 973)			(790)		15 038	(13 023)	
5103	за 2021 г.									
5113	за 2020 г.									
5120	за 2021 г.									
5121	за 2020 г.									
5122	за 2021 г.									
5123	за 2020 г.									

**1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120			
5121				
5122				
5123				

**1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	15 032	14 966	14 635
5131		19	19	19
5132		15 013	14 947	14 616
5133				

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование повалителя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	в 2021 г. в 2020 г.						
в том числе: объект, группа объектов)								
*	5141	в 2021 г. в 2020 г.						
**	5151	в 2021 г. в 2020 г.						
***	5142	в 2021 г. в 2020 г.						
****	5152	в 2021 г. в 2020 г.						
*****	5143	в 2021 г. в 2020 г.						
*****	5153	в 2021 г. в 2020 г.						
*****	5144	в 2021 г. в 2020 г.						
*****	5154	в 2021 г. в 2020 г.						

1.5 Незаконченные и оформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование повалителя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты в период	принято к учету в качестве положительных результатов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	в 2021 г. в 2020 г.				
в том числе: объект, группа объектов)	5170					
*	5161	в 2021 г. в 2020 г.				
**	5171	в 2021 г. в 2020 г.				
***	5162	в 2021 г. в 2020 г.				
****	5172	в 2021 г. в 2020 г.				
*****	5163	в 2021 г. в 2020 г.				
*****	5173	в 2021 г. в 2020 г.				
*****	5164	в 2021 г. в 2020 г.				
*****	5174	в 2021 г. в 2020 г.				
*****	5180	в 2021 г. в 2020 г.	18	17 680	18	17 680
*****	5190	в 2021 г. в 2020 г.	4 166	13 514	4 166	13 514
*****	5181	в 2021 г. в 2020 г.	18	17 680	18	17 680
*****	5191	в 2021 г. в 2020 г.	4 166	13 514	4 166	13 514
*****	5182	в 2021 г. в 2020 г.				
*****	5192	в 2021 г. в 2020 г.				
*****	5183	в 2021 г. в 2020 г.				
*****	5193	в 2021 г. в 2020 г.				
*****	5184	в 2021 г. в 2020 г.				
*****	5194	в 2021 г. в 2020 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		начислено амортизации	перенесено		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b> в том числе: (группа основных средств)	5200	за 2021 г.	54 141 719	(20 831 499)	1 209 027	(110 245)	101 024	(2 771 937)	-----	-----	-----	-----	55 240 501	(23 502 412)
	5210	за 2020 г.	53 510 404	(17 915 763)	693 437	(62 122)	62 110	(2 977 846)	-----	-----	-----	-----	54 141 719	(20 831 499)
	5201	за 2021 г.	120 854	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	120 854	-----
	5211	за 2020 г.	120 854	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	120 854	-----
	5202	за 2021 г.	36 795 483	(9 967 436)	234 956	(138)	138	(1 455 377)	-----	-----	-----	-----	37 030 301	(11 422 675)
<i>Здания и сооружения</i>	5212	за 2020 г.	36 709 683	(8 460 449)	85 800	-----	-----	(1 506 987)	-----	-----	-----	-----	36 795 483	(9 967 436)
	5203	за 2021 г.	1 607 788	(990 502)	36 579	(31 952)	32 582	(156 417)	-----	-----	-----	-----	1 612 415	(1 114 337)
<i>Транспортные средства</i>	5213	за 2020 г.	1 540 727	(852 770)	80 110	(13 049)	13 037	(150 769)	-----	-----	-----	-----	1 607 788	(990 502)
<i>Машины и оборудование</i>	5204	за 2021 г.	14 909 774	(9 302 838)	877 328	(73 202)	63 351	(1 118 279)	-----	-----	-----	-----	15 713 900	(10 357 766)
	5214	за 2020 г.	14 487 829	(8 076 415)	470 579	(48 634)	48 634	(1 275 057)	-----	-----	-----	-----	14 909 774	(9 302 838)
<i>Вычислительная техника</i>	5205	за 2021 г.	255 702	(176 926)	51 539	(1 070)	1 070	(26 033)	-----	-----	-----	-----	306 171	(201 889)
	5215	за 2020 г.	201 466	(153 925)	54 628	(392)	392	(23 393)	-----	-----	-----	-----	255 702	(176 926)
<i>Промышленный и хозяйственный инвентарь, прочие</i>	5206	за 2021 г.	452 118	(393 797)	8 625	(3 883)	3 883	(15 831)	-----	-----	-----	-----	456 860	(405 745)
	5216	за 2020 г.	449 845	(372 204)	2 320	(47)	47	(21 640)	-----	-----	-----	-----	452 118	(393 797)
5207	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
5217	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b> в том числе: (группа объектов)	5220	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5230	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5221	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5231	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5222	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5232	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5223	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5233	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5224	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5234	за 2020 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	
<b>Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	5240	за 2021 г.	1 167 726	587 194	-----	(1 209 027)	545 893
	5250	за 2020 г.	1 408 670	452 493	-----	(693 437)	1 167 726
<b>в том числе: (группа объектов)</b>	5241	за 2021 г.	381 863	319 732	-----	(234 956)	466 639
	5251	за 2020 г.	229 676	237 987	-----	(85 800)	381 863
<i>Здания и сооружения</i>	5242	за 2021 г.	-----	36 579	-----	(36 579)	-----
	5252	за 2020 г.	73 329	6 781	-----	(80 110)	-----
<i>Транспортные средства</i>	5243	за 2021 г.	777 171	126 795	-----	(877 328)	26 638
	5253	за 2020 г.	1 055 606	192 144	-----	(470 579)	777 171
<i>Машины и оборудование</i>	5244	за 2021 г.	8 692	95 463	-----	(51 539)	52 616
	5254	за 2020 г.	49 976	13 344	-----	(54 628)	8 692
<i>Вычислительная техника</i>	5245	за 2021 г.	-----	8 625	-----	(8 625)	-----
	5255	за 2020 г.	83	2 237	-----	(2 320)	-----
<i>Машины и оборудование</i>	5246	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5256	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----



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

стр. \_\_ из \_\_

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	186 191	148 785
в том числе:			
Взятая и сгоревшая	5261	108 938	81 879
Машин и оборудования	5262	71 920	66 906
Высокопроизводительная техника	5263	5 058	-----
Промышленный и сельскохозяйственный инвентарь, прочие	5264	275	-----
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	478 908	510 606	550 767
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 002 983	10 000 295	10 015 569
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	10 018	75 200	16 911
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	30 604 214	31 995 525	34 093 765



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				перевод из долго-		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценивания)	перевод из долго-		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
									первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5311	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (группа, вид)													
	5302	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5312	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5303	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5313	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5315	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (группа, вид)													
	5306	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5316	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5307	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5317	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5310	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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		Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами		себестоимость	величина резерва под обесценение	
						себестоимость	резерв под обесценение		себестоимость	величина резерва под обесценение			
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	304 726	(32 806)	691 190	(661 237)	5 043	-----	-----	х	х	334 679	(27 763)
	5420	за 2020 г.	360 964	-----	455 432	(511 670)	(32 806)	-----	-----	х	х	304 726	(32 806)
в том числе: (группа, вид)													
Сырье, материалы, другие аналогичные ценности.....	5401	за 2021 г.	304 726	(32 806)	691 190	(661 237)	5 043	-----	-----	-----	-----	334 679	(27 763)
	5421	за 2020 г.	360 964	-----	455 432	(511 670)	(32 806)	-----	-----	-----	-----	304 726	(32 806)
Товары.....	5402	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5422	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5403	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5423	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-----	-----	-----





5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление прочитанных процентов, штрафы и иные начисления	выбыло списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	на 2021 г.	1 559 734	2 697	(4 906)		1 165 292	2 722 817
	5571	за 2020 г.	1 010 724	592 049			(43 039)	1 559 734
в том числе: (вид)	5552	на 2021 г.					1 500 198	1 500 198
Расчеты по поставкам и подрядным работам	5572	на 2020 г.						
Расчеты с бюджетом и финансовыми организациями	5553	на 2021 г.	616 881	616 881			(291 083)	325 798
Прочие кредиторы	5574	на 2020 г.	1 010 724	(24 832)	(4 906)		(43 039)	942 853
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	на 2021 г.	4 680 802	3 296 348	(1 517 490)	(1 712)	(1 165 292)	5 292 656
	5580	на 2020 г.	3 956 925	2 382 644	(1 699 931)	(1 875)	43 039	4 680 802
в том числе: (вид)	5561	на 2021 г.	3 699 495	2 240 550	(536 183)	(1 698)	(1 500 198)	3 901 966
Расчеты по поставкам и подрядным работам	5581	на 2020 г.	2 872 075	1 443 504	(615 081)	(1 003)		3 699 495
Вклады и поступления от вкладчиков	5562	на 2021 г.	309 943	341 530	(309 943)	43 823	43 823	385 353
Расчеты с бюджетом и финансовыми организациями	5563	на 2021 г.	636 244	577 424	(419 343)	(765)	43 039	309 943
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5583	на 2020 г.	503 777	636 244	(503 777)		291 083	868 507
Прочие кредиторы	5564	на 2021 г.	115 232	115 232	(1 175)			115 232
	5584	на 2020 г.	116 710	1 175	(116 710)			1 175
Прочие кредиторы	5565	на 2021 г.	33 945	21 612	(33 945)	(14)		21 598
	5585	на 2020 г.	45 020	34 052	(45 020)	(107)		33 945
Итого	5550	на 2021 г.	6 240 536	3 299 045	(1 522 396)	(1 712)	X	8 015 473
	5570	на 2020 г.	4 967 649	2 974 693	(1 699 931)	(1 875)	X	6 240 536

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590			
в том числе: (вид)	5591			
	5592			
	5593			
	5594			



**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	860 176	716 205
Расходы на оплату труда	5620	3 612 071	3 345 419
Отчисления на социальные нужды	5630	883 636	825 012
Амортизация	5640	2 772 211	2 977 896
Прочие затраты	5650	3 206 606	2 114 018
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>11 334 700</b>	<b>9 978 550</b>
Субсидия	5665	-----	(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	11 334 700	8 967 483

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	811 193	695 305	(789 920)	(81 331)	635 247
<b>в том числе:</b>						
<i>Обязательства по оплате отпусков</i>	5701	186 084	228 603	(186 084)	-----	228 603
<i>Обязательства по оплате бонусов</i>	5702	449 545	425 544	(528 548)	-----	346 541
<i>Резерв на реструктуризацию</i>	5703	-----	-----	-----	-----	-----
<i>Прочие резервы и резерв на прочие расходы</i>	5704	175 564	41 158	(75 288)	(81 331)	60 103
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5705	-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	128 657	125 963	144 957
в том числе:				
(вид)	5801	128 657	125 963	144 957
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	30 782 533	32 227 769	34 222 920
в том числе:				
Залог прав по договорам аренды	5811	178 319	178 319	178 319
Залог недвижимого имущества (ипотека)	5812	25 936 654	27 455 763	29 173 275
Залог движимого имущества	5813	4 667 560	4 593 687	4 871 326
(вид)	5814	-----	-----	-----

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Л.В. Сергеев

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Koush



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 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	2021 г. 5910	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
(наименование цели)	2021 г. 5911	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2021 г. 5912	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2021 г. 5913	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Л.В. Сергеев

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Kawst



## **Пояснения**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2021 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 2021 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, ДЭДЛЮ 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 2021 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 2021 г. составила 4 093 человек (2020 год: 4 282 человек; 2019 год: 4 440 человек).

Состав совета директоров Общества и исполнительного органа Общества по состоянию на 31 декабря 2021 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 2022 г.)
Молчанов Юрий Вячеславович	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2022 г.)
Чарльз Вайнланд	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2022 г.)
Вайсмантель Деница	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2022 г.)
Панкратов Олег Владимирович	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2022 г.)
Браверман Анатолий Александрович	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2022 г.)
Мохаммед Фикри Фатима	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2022 г.) Председатель Совета директоров Общества с 1 января до 31 декабря 2022 г.
Карта Артуро	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2022 г.)
Шустова Татьяна Юрьевна	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2022 г.)
Михаэль Йозеф Хёенбергер	Член Правления Общества
Франсуа Жингено	Член Правления Общества (с 31 августа 2021 г.)
Татьяна Васильевна Ясиновская	Член Правления Общества (с 23 июня 2021 г.)
Федосов Дмитрий Владимирович	Член Правления Общества (с 13 декабря 2019 г.)

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Настоящая отчетность была подписана 22 марта 2022 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 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения 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 2021 году начисление амортизации основных средств не приостанавливалось, кроме объектов, переведенных на консервацию, а именно машины и транспортные средства, которые в течение зимнего сезона 2021 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 2021 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 2021 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:

<b>Нематериальные активы</b>	<b>Сроки полезного использования (мес.)</b>
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 2021 году переоценки и обесценения нематериальных активов не производилось.

В течение 2021 года Общество не принимало к учету нематериальных активов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

### **Материально-производственные запасы**

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

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости каждой единицы (п. 36 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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

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

В 2021 году Общество сформировало резерв под снижение стоимости запасов на сумму 27 763 тыс. руб. (2020 год: 32 806 тыс. руб.; 2019 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 2021 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**

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

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 2021 года составила 2 836 667 тыс. руб. (2020 год: 4 931 950 тыс. руб.; 2019 год: 311 000 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 незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, 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.):

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

### **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 2021 год**

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

- 1) вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Затасы», при этом Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

### **Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год**

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На 31 декабря 2021 г. Общество находится в процессе анализа и расчета такого влияния.

### 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 2021 г. (31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 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 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 6 183 854 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 5 236 848 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 2 845 095 тыс. руб.).

С целью выполнения обязательств по выполнению условий банковских кредитов Общество в 2017 году заключило договор ипотеки и залога оборудования с ВТБ Банк (Европа) СЕ. Остаточная стоимость имущества в залоге на 31 декабря 2021 г. составляет 30 604 214 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 32 049 451 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	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Земельные участки	24 965	24 965	24 965
Благоустройство (в том числе озеленение)	95 889	95 889	95 889
<b>Итого</b>	<b>120 854</b>	<b>120 854</b>	<b>120 854</b>

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 и объекты капитального строительства, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 год, 2019 год: 0 тыс. руб.).

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 2021 г. у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически не используемые и находящиеся на консервации (2020 год, 2019 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 2021 г. (31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.) у Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

В Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме указано восстановление в размере 5 043 тыс. руб. в 2021 году ранее созданного резерва под обесценение по запасам по причине использования их в процессе оказания услуг, ремонтных работах в течение 2021 года.

## **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 2021 г. Общество в составе прочей дебиторской задолженности отразило сумму переплаты по налогу на прибыль в размере 171 812 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 2021 год (31 декабря 2020 г.: 213 994 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 195 711 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 334 341 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 68 708 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 277 060 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте (евро).



## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	32 028	26 126	15 273
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	780 735	1 000 160	4 822 991
Денежные эквиваленты	2 836 667	4 931 950	311 000
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>3 649 430</b>	<b>5 958 236</b>	<b>5 149 264</b>

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 год и 2019 год) недоступны для использования.

На 31 декабря 2021 г. Общество не имеет денежных средств, размещенных на депозитах со сроком погашения более 3 месяцев (на 31 декабря 2020 и 2019 г.: 0 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 год и 2019 год) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 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	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	581 266	14 998	490 820	11 020	273 879	17 840
Расходы по СГЧП (1)	394 400	–	377 399	–	382 031	–
Расходы по кредитам (2)	104 029	4 083	139 166	144	163 062	3 493
НДС с сумм авансов, выплаченных по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств, по долгосрочным полученным авансам	121 752	74 297	129 056	36 047	136 480	131 483
Расходы будущих периодов по страхованию	–	40 671	–	20 968	–	37 297
Прочие РБП	68	499	230	–	405	320
<b>Итого</b>	<b>1 201 515</b>	<b>134 548</b>	<b>1 136 671</b>	<b>68 179</b>	<b>955 857</b>	<b>190 433</b>

- (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 2021 года уставный капитал Общества не менялся.

Уставный капитал Общества составляет:

	Уставный капитал
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>1 537 770</b>
Увеличение уставного капитала	–
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	<b>1 537 770</b>
Увеличение уставного капитала	–
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	<b>1 537 770</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 год и 2019 год) 100% долей полностью оплачено. Долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 год и 2019 год) нет.

Добавочный капитал составляет на 31 декабря 2021 г. 10 024 386 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 10 024 386 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 10 045 425 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 2021 г. составляют 9 689 508 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 5 807 921 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 10 353 060 тыс. руб.).

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

	2021 г.		2020 г.		2019 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)	21 305 660	–	29 825 263	–	4 034 145	24 828 014
Прочие кредиты (2)	–	–	1 350 426	–	–	–
<b>Итого заемные средства</b>	<b>21 305 660</b>	<b>–</b>	<b>31 175 689</b>	<b>–</b>	<b>4 034 145</b>	<b>24 828 014</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества действовали следующие договоры о предоставлении кредитов и займов:

### (1) Кредитное Соглашение с «Банк ВТБ» (ПАО), ВТБ Банк (Европа) СЕ и АО «Альфа-Банк» («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 2021 г. общая сумма привлеченных и непогашенных кредитов в рамках данного Кредитного соглашения составила 160 млн. евро (13 435 млн. руб.) и 7 871 млн. руб. (31 декабря 2020 г.: 231 млн. евро (20 978 млн. руб.) и 8 847 млн. руб.).

Кредитное соглашение с «Банк ВТБ» (ПАО), ВТБ Банк (Европа) СЕ, 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 кредитором 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 2021 г. Общество нарушило финансовую ковенанту «Actual DSCR», что связано с последствиями ограничений, связанных с Ковид-19. По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество нарушало финансовые ковенанты «Actual DSCR», «Future DSCR», «Leverage».

В декабре 2020 года Обществом было получено письмо-разрешение 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. (менее 12 месяцев с окончания отчетного периода), Общество классифицировало общую задолженность по данному кредиту в качестве краткосрочной для целей отчетности на 31 декабря 2020 г.

В сентябре 2021 года Обществом было получено новое письмо-разрешение от кредиторов об освобождении Общества от выполнения условий по соответствию установленным Кредитным соглашением допустимым интервалам значений указанных финансовых ковенант на срок до 30 июня 2022 г. включительно. В декабре 2021 года Общество получило подтверждение о вступлении данного письма-разрешения в юридическую силу. Однако, в связи с тем, что данное письмо-разрешение покрывает только период по 30 июня 2022 г. (менее 12 месяцев с окончания отчетного периода), Общество классифицирует общую задолженность по данному кредиту в качестве краткосрочной для целей отчетности на 31 декабря 2021 г.

У Общества на 31 декабря 2021 г. отсутствует доступный лимит в отношении перечисленных выше кредитных линий.



## Заемные средства

На 31 декабря 2021 г. кредиты представлены следующим образом:

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2021 г. в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Альфа-Банк (АО) (Транш А)	11 146 959	132 592 тыс. евро	3,55	Максимальный срок погашения 15 декабря 2024 г., возможно досрочное погашение	Ипотека на сумму 25 936 654 тыс. руб., Залог оборудования на сумму 4 667 560 тыс. руб., Залог прав на сумму 178 319 тыс. руб.
Банк ВТБ (ПАО) (Транш С)	7 871 138	7 871 138 тыс. руб.	10,75 до 26 мая 2020 г., далее 8,0		
ВТБ Банк (Европа) СЕ (Транш В)	2 287 563	27 210 тыс. евро	3,60		
<b>Итого кредиты</b>	<b>21 305 660</b>				

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Российские рубли	7 871 138	8 847 524	8 814 225
Евро	13 434 522	20 977 739	16 013 789
<b>Итого</b>	<b>21 305 660</b>	<b>29 825 263</b>	<b>24 828 014</b>

### (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 была списана банком 1 апреля 2021 г. в размере 368 140 тыс. руб., включая сумму процентов. Доход от списания был признан Обществом в качестве прочих доходов за 2021 год (Прим. 15).
- 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. Кредит был полностью погашен 28 июня 2021 г. в размере 983 965 тыс. руб., включая сумму начисленных на момент погашения процентов.

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Предстоящие отпуски	Резерв на бонусы персоналу и руководству	Резерв на прочие расходы	Итого
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>180 288</b>	<b>217 195</b>	<b>162 684</b>	<b>560 167</b>
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)
<b>31 декабря 2020 г.</b>	<b>186 084</b>	<b>449 545</b>	<b>175 564</b>	<b>811 193</b>
Признано в отчетном периоде	228 603	425 544	41 158	695 305
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(186 084)	(528 548)	(75 288)	(789 920)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	(81 331)	(81 331)
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>228 603</b>	<b>346 541</b>	<b>60 103</b>	<b>635 247</b>

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные	–	–	–
Краткосрочные	635 247	811 193	560 167
<b>Итого</b>	<b>635 247</b>	<b>811 193</b>	<b>560 167</b>

### Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован равномерно в течение 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 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 за 2021 год. Ожидается, что резерв на 31 декабря 2021 г. будет использован во второй половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате бонусов не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 г. составляет 4 398 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 62 360 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 28 704 тыс. руб.).

На 31 декабря 2021 г. в составе кредиторской задолженности Общество отразило сумму расходов по изменяемому концессионному платежу по СГЧП в размере 4 724 376 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 3 128 502 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 2 256 849 тыс. руб.). Было подписано соглашение, по которому задолженность в сумме 1 500 198 тыс. руб. подлежит уплате не ранее 2023 года. Данная задолженность отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности как долгосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. Тем самым Общество воспользовалось правом, предусмотренным Соглашением о ГЧП, отложить выплату изменяемого концессионного платежа за 2019 и 2020 годы.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

<b>Страховые взносы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>	<b>2019 г.</b>
Пенсионный фонд	165 823	139 435	87 745
Фонд обязательного медицинского страхования	43 354	34 805	21 687
Фонд социального страхования	14 933	4 604	2 167
<b>Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами</b>	<b>224 110</b>	<b>178 844</b>	<b>111 599</b>

В рамках Постановления Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. № 409 Общество получило рассрочку по уплате социальных взносов во внебюджетные фонды за 2 квартал 2020 г. на 5 лет и рассрочку по уплате социальных взносов за 3 квартал и октябрь, ноябрь 2020 г. на 3 года. Долгосрочная задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 135 620 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 255 164 тыс. руб.).

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>	<b>2019 г.</b>
НДС	632 340	450 149	376 996
Налог на имущество	8 232	8 201	8 140
Налог на доходы физических лиц (обязательства налогового агента)	5 694	–	6 272
Прочие	(1 869)	(950)	770
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>644 397</b>	<b>457 400</b>	<b>392 178</b>

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 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 2021 г. составляет 190 178 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 361 717 тыс. руб.).

### 13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 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 730 514 тыс. руб.;
- сумма кредиторской задолженности по уплате переменного концессионного платежа в размере 1 500 198 тыс. руб. (Прим. 12);
- суммы полученных на срок более 12 месяцев обеспечительных платежей по договорам аренды в сумме 128 657 тыс. руб.;
- сумма полученной государственной помощи на инновации и модернизацию производства, подлежащей списанию в течение срока службы активов, в размере 37 650 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 г. краткосрочные прочие обязательства составили 0 тыс. руб. (31 декабря 2020 г и 31 декабря 2019 г.: 0 тыс. руб.), долгосрочные прочие обязательства – 2 722 817 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 1 559 734 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 1 010 724 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 2021 год составила, по видам выручки:

<b>Виды доходов</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
<b>Авиационная деятельность</b>	<b>13 128 860</b>	<b>8 003 630</b>
Аэропортовые сборы, в т.ч.	7 026 273	4 325 746
<i>Взлет-посадка</i>	<i>2 230 847</i>	<i>1 391 406</i>
<i>Авиационная безопасность</i>	<i>1 984 785</i>	<i>1 278 262</i>
<i>Пользование вокзалом</i>	<i>2 742 543</i>	<i>1 602 727</i>
<i>Прочее</i>	<i>68 098</i>	<i>53 351</i>
Наземное обслуживание, в т.ч.	4 387 120	2 713 569
<i>Тарифы по обслуживанию пассажиров</i>	<i>2 475 118</i>	<i>1 432 696</i>
<i>Использование технических средств</i>	<i>486 361</i>	<i>332 883</i>
<i>Коммерческое обслуживание воздушных судов</i>	<i>473 576</i>	<i>304 435</i>
<i>Тех.обслуживание (противооблед.обработка ВС)</i>	<i>325 352</i>	<i>162 513</i>
<i>Буксировка воздушных судов</i>	<i>90 910</i>	<i>56 645</i>
<i>Подача электроэнергии</i>	<i>119 679</i>	<i>92 569</i>
<i>Оперативно-техническое обслуживание ВС</i>	<i>56 908</i>	<i>36 337</i>
<i>Прочее</i>	<i>359 216</i>	<i>295 491</i>
Прочая авиационная деятельность, в т.ч.	1 715 467	964 315
<i>Услуги по обеспечению авиационной безопасности</i>	<i>154 302</i>	<i>140 466</i>
<i>Обслуживание пассажиров в бизнес-салоне</i>	<i>1 096 310</i>	<i>417 881</i>
<i>Специальное обслуживание пассажиров и экипажей</i>	<i>–</i>	<i>67 738</i>
<i>Предоставление связи для авиационной деятельности</i>	<i>149 217</i>	<i>108 215</i>
<i>Обработка багажа, грузов, почты</i>	<i>59 255</i>	<i>30 688</i>
<i>Базирование, стоянка ВС</i>	<i>68 319</i>	<i>62 446</i>
<i>Прочее</i>	<i>188 064</i>	<i>136 881</i>



<b>Виды доходов</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
<b>Невиационная деятельность</b>	<b>3 270 684</b>	<b>2 245 345</b>
Услуги спецтранспорта	5 620	4 324
Услуги связи	4 993	4 649
Предоставление имущества в аренду	1 614 127	1 209 488
Эксплуатационное обслуживание	52 414	43 764
Услуги размещения рекламы	213 744	165 486
Услуги парковки	500 304	312 738
Топливоно-заправочный комплекс	396 021	252 250
Грузовой терминал	42 957	31 094
Упаковка багажа	109 416	29 001
Прочая невиационная деятельность	331 088	192 551
<b>Итого выручка</b>	<b>16 399 544</b>	<b>10 248 975</b>

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.

<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Затраты на персонал	3 853 591	3 531 601
<i>В т.ч. фонд оплаты труда</i>	<i>2 790 113</i>	<i>2 551 761</i>
<i>В т.ч. резерв на выплату бонусов</i>	<i>228 642</i>	<i>210 429</i>
<i>В т.ч. отчисления на социальные нужды</i>	<i>811 437</i>	<i>751 508</i>
<i>В т.ч. прочие расходы на персонал</i>	<i>23 399</i>	<i>17 903</i>
Материалы	853 824	710 329
Амортизационные отчисления	2 718 050	2 914 249
Эксплуатация и ремонт основных средств	478 250	346 019
Арендные платежи	33 245	39 624
Расходы на приобретение прав и ИТ	377 673	255 592
Прочие затраты	250 199	91 758
Субсидия (Прим. 19)	–	(863 132)
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>8 564 832</b>	<b>7 026 040</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Затраты на персонал	642 116	638 830
<i>В т.ч. фонд оплаты труда</i>	<i>331 357</i>	<i>346 493</i>
<i>В т.ч. резерв на выплату бонусов</i>	<i>185 195</i>	<i>165 537</i>
<i>В т.ч. отчисления на социальные нужды</i>	<i>72 199</i>	<i>73 504</i>
<i>В т.ч. прочие расходы на персонал</i>	<i>53 365</i>	<i>53 296</i>
Материалы	6 352	5 876
Амортизационные отчисления	54 161	63 647
Эксплуатация и ремонт основных средств	215	1 131
Арендные платежи	1 628 932	962 557
<i>В т.ч. расходы по Соглашению о ГЧП</i>	<i>1 628 797</i>	<i>960 603</i>
Расходы на приобретение прав и ИТ	254 655	227 044
Расходы на страхование	108 826	136 285
Прочие затраты	74 611	54 008
Субсидия (Прим. 19)	–	(147 935)
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>2 769 868</b>	<b>1 941 443</b>

## 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов Обществом были получены следующие прочие доходы и производились следующие прочие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Финансовый результат изменения курсов иностранных валют	1 248 866	–
Финансовый результат от продажи валюты	7 301	2 024
Финансовый результат от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств	3 096	9 467
Излишки МЦ, выявленные при инвентаризации	402	10 814
Суммы восстановленных резервов	101 354	20 626
Списанная задолженность по кредиту (Прим.10 (2))	368 140	–
Прочие доходы	6 269	29 088
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>1 735 428</b>	<b>72 019</b>

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Финансовый результат изменения курсов иностранных валют	–	(4 639 097)
Налоги и сборы	(33 359)	(42 124)
Расходы по Соглашению о ГЧП	(32 649)	(33 766)
Начисление резерва по сомнительным долгам	–	(30 368)
Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(29 699)	(24 434)
Списание дополнительных расходов по кредитным линиям (Прим. 8)	(49 714)	(93 722)
Расходы по хеджированию (Прим. 20)	(528 649)	(661 518)
Финансовый результат от полученных и уплаченных штрафов, иных платежей претензионного характера	(43 939)	(18 737)
Финансовый результат от снижения стоимости МЦ	–	(32 806)
Прочие расходы и убытки	(49 788)	(21 215)
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(767 797)</b>	<b>(5 597 787)</b>

## 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. В течение 2021 года Общество также не использовало какие-либо льготы в отношении налога на прибыль.

На 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Общество оценило отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по ставке налога в 20%, которая, как ожидается, будет применяться в периоде реализации актива или погашения обязательства в будущем.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Накопленный налоговый убыток	11 460 513	(2 420 794)	9 039 719
Временная разница по ОС	(7 625 771)	308 613	(7 317 158)
Временная разница по резервам, отраженным в БУ	1 687 224	(361 807)	1 325 417
Временная разница по РБП	(344 058)	82 015	(262 043)
Прочие временные разницы	54 835	15 170	70 005
<b>Итого временные разницы</b>	<b>5 232 743</b>	<b>(2 376 803)</b>	<b>2 855 940</b>
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>1 046 549</b>	<b>(475 361)</b>	<b>571 188</b>

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

		За 2021 год	За 2020 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	[1]	<b>4 870 163</b>	<b>(5 812 912)</b>
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	974 033	(1 162 582)
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	[4]	<b>10 431</b>	<b>40 661</b>
<b>Эффект изменения применяемых налоговых ставок</b>	[5]	-	<b>(172 851)</b>
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	[6] = [3] + [4] + [5]	<b>984 464</b>	<b>(1 294 772)</b>
В том числе:			
Расход по текущему налогу на прибыль		509 103	-
Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль		475 361	(1 294 772)

Описание	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	2 086 567	Срок погашения в период зачета суммы накопленного налогового убытка, отражаемого на 31 декабря 2021 г. в размере 9 млрд. руб. зависит от срока получения соответствующей налогооблагаемой прибыли
Сумма отложенного налогового обязательства	1 515 379	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 2021 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
<b>Основное хозяйственное общество</b>			
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)
<b>Преобладающие (участвующие) общества</b>			
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 <sup>th</sup> 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
<b>Основной управленческий персонал</b>			
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
10	Эмдин Сергей Владимирович		Член Совета директоров Общества
11	Вайсмантель 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 Председатель Совета директоров Общества
15	Браверман Анатолий Александрович		Член Совета директоров Общества
16	Шустова Татьяна Юрьевна		Член Совета директоров Общества
17	Франсуа Жингено		Член Правления Общества
18	Федосов Дмитрий Владимирович		Член Правления Общества
19	Хёенбергер Михаэль Йозеф		Член Правления Общества
20	Татьяна Васильевна Ясиновская		Член Правления Общества
<b>Другие связанные стороны</b>			
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:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>					
Банк ВТБ (ПАО)	808 176	1 025 100	4 834 957		Денежная
Банк ВТБ (ПАО) (краткосрочные депозиты)	2 836 667	4 931 950	311 000		Денежная
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>					
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование» филиал СПб	–	279	7	Предоплата	Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	–	–	40	Предоплата	Денежная
<b>Кредиторская задолженность</b>					
VTB Capital Plc	30 131	31 229	37 929	Согласно графику платежей по договору	Денежная
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	75 066	105 480	115 840		Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	–	–	3	Согласно графику Платежей по договору	Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	3 371	2 724	542		Денежная
<b>Долгосрочная задолженность по кредитам и займам</b>					
Банк ВТБ (ПАО)	–	–	22 101 320	Согласно графику платежей по договору	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ	–	–	2 726 694		
<b>Краткосрочная задолженность по кредитам и займам</b>					
Банк ВТБ (ПАО)	7 871 138	9 213 905	3 379 299	Согласно условиям договора	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ	2 287 563	3 571 984	654 846		Денежная
<b>Операционные расходы</b>					
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	93 384	56 309	120 280	Ежемесячно при условии предоставления подтверждающих документов	Денежная
VTB Capital Plc	31 606	33 654	25 341		Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	2 356	8 007	10 556		Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	–	1	53 469	Согласно графику платежей по договору	Денежная
<b>Финансовые расходы</b>					
Банк ВТБ (ПАО)	691 478	967 938	1 686 701	Согласно договору	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ	125 815	140 727	160 285		Денежная
<b>Денежные выплаты</b>					
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	172 980	72 185	153 611	Согласно графику платежей по договору	Денежная
VTB Capital Plc	32 566	39 817	–		Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	2 416	6 847	11 158	Согласно договору	Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	–	240	17 240	Согласно договору	Денежная
ВТБ (ПАО) (выплаты по кредитному соглашению)	1 667 864	1 278 119	808 884	Согласно кредитному соглашению	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ	1 147 183	924 792	5 075 132	Согласно кредитному соглашению	Денежная

В 2021 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 2021 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) 350 554 тыс. руб. (в 2020 году: 321 617 тыс. руб.; в 2019 году: 373 243 тыс. руб.).

## **18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

#### **Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжаются 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. 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 2021 году налоговые органы 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.

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, анализ тестирования деловой цели и другие).

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 2021 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 400 000 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 593 000 тыс. руб.).

## Обеспечения выданные

В целях обеспечения исполнения Обществом своих обязательств по финансовым документам, в том числе кредитным соглашениям, заключенным во исполнение обязательств Общества по СГЧП, Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

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.)	25 936 654 тыс. руб.
	Залог оборудования		4 667 560 тыс. руб.
	Залог прав по договорам		178 319 тыс. руб.

Также в рамках финансовой документации, относящейся к Кредитному Соглашению, Обществом в 2016 году был заключен договор залога прав по договорам залогового банковского счета, в соответствии с которым при наступлении определенных событий неисполнений Обществом своих обязательств могут быть инициированы списания денежных средств с его счетов.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций. По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

### **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом получены обеспечения обязательств по договорам аренды в сумме 128 657 тыс. руб. (2020 год: 125 963 тыс. руб.; 2019 год: 144 957 тыс. руб.).

## **19. 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 2021 году Общество не получало государственной помощи на инновации и модернизацию производства (2020 год: 0 тыс. руб.; 2019 год: 0 тыс. руб.).

## **20. 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 87 млн. евро на 31 декабря 2021 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 2021 г. составил 87 млн евро.

Операции хеджирования отражались в течение 2021 года в учете в качестве текущих прочих доходов и расходов, а финансовые результаты таких операций отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г. в составе общих показателей работы Общества. В течение 2021 года по процентным свопам осуществлены платежи в размере 540 077 тыс. руб. (2020 год: 658 313 тыс. руб.; 2019 год: 686 560 тыс. руб.). Операция рефинансирования Соглашения об общих условиях финансирования (Прим. 10) не оказала влияния на учет операций хеджирования Общества.



## **21. 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 2021 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 2021 г., с учетом процентных свопов, примерно 72% заемных средств Общества, привлеченных в евро, имеют фиксированную процентную ставку (31 декабря 2020 г.: 75%, 31 декабря 2019 г.: 77%).

### *Структура*

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
<b>Инструменты с фиксированной ставкой процента</b>			
Заемные средства (Транш В и С)	10 125 195	12 380 147	12 336 176
<b>Итого</b>	<b>10 125 195</b>	<b>12 380 147</b>	<b>12 336 176</b>
<b>Инструменты с фиксированной ставкой процента (с учетом инструмента хеджирования)</b>			
Заемные средства (Транш А)	7 328 935	12 184 357	11 938 523
<b>Итого</b>	<b>7 328 935</b>	<b>12 184 357</b>	<b>11 938 523</b>
<b>Инструменты с плавающей ставкой процента</b>			
Заемные средства (Транш А)	3 799 368	5 192 268	4 513 291
<b>Итого</b>	<b>3 799 368</b>	<b>5 192 268</b>	<b>4 513 291</b>
<b>Инструменты с льготной процентной ставкой</b>			
Прочие кредиты	–	1 349 526	–
<b>Итого</b>	<b>–</b>	<b>1 349 526</b>	<b>–</b>

### *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 <sup>1</sup>	Влияние на прибыль до налого- обложения
<b>2021 год</b>		
Шестимесячный ЕВРИБОР	+0,20%	6 649
Ключевая ставка ЦБ РФ	+3%	219 987
<b>Чувствительность (нетто-величина)</b>		<b>226 636</b>
<b>2020 год</b>		
Шестимесячный ЕВРИБОР	+0,20%	10 939
Ключевая ставка ЦБ РФ	+1,25%	–
<b>Чувствительность (нетто-величина)</b>		<b>10 939</b>

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 2021 года в размере «-0,547%», 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.

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, для целей расчетов за 2020 год увеличение значения ключевой ставки на 1,25% не привело бы 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 2021 году Общество не осуществляло хеджирование валютных рисков.

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

### *Подверженность валютному риску*

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы, деноминированные в долларах США	9 229	19 595	17 756
Активы, деноминированные в евро	771 506	1 049 473	5 102 202
Обязательства, деноминированные в евро	(13 434 522)	(20 977 739)	(19 859 312)
<b>Нетто-величина риска</b>	<b>(12 653 787)</b>	<b>(19 908 671)</b>	<b>(14 739 354)</b>

### *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 разницами 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
2021 год	+15,00%	(1 991 356)	+15,00%	1 314
	-15,00%	1 991 356	-15,00%	(1 314)
2020 год	+16,00%	(3 199 548)	+16,00%	3 135
	-16,00%	3 199 548	-16,00%	(3 135)

### *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. 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:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Дебиторская задолженность (Прим. 6)	990 832	653 085	862 929
Денежные средства (Прим. 7)	3 649 430	5 958 236	5 149 264
<b>Итого</b>	<b>4 640 262</b>	<b>6 611 321</b>	<b>6 012 193</b>



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 2021 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 сентябре 2021 года Общество получило письмо-разрешение от кредиторов об освобождении от выполнения нарушенных условий, которое вступило в юридическую силу 10 декабря 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 2022 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 2022 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 2021 г.

Также, в соответствии с условиями СГЧП, в случае наступления установленных соглашением событий и обстоятельств и согласовании их с партнерами по СГЧП (Аэропорт «Пулково», Город), Общество может отложить выплату изменяемого концессионного платежа, начисленного за периоды 2019-2021 годов, на срок не более чем три года с даты их изначально установленных СГЧП сроков оплат.

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 2022 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 2021 г.	По тре- бованию	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиты финансовых институтов	–	7 252 360	16 324 962	–	23 577 322
Кредиторская задолженность	–	5 292 656	1 500 198	–	6 792 854
<b>Итого</b>	–	<b>12 545 016</b>	<b>17 825 160</b>	–	<b>30 370 176</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По тре- бованию	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
<b>Итого</b>	–	<b>14 882 104</b>	<b>24 697 708</b>	–	<b>39 579 812</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По тре- бованию	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
<b>Итого</b>	–	<b>9 572 518</b>	<b>28 986 718</b>	–	<b>38 559 236</b>

В таблицах выше не включены суммы будущих выплат по постоянным арендным платежам по договорам аренды по СГЧП. Сумма таких выплат за 2021 год составила 171 335 тыс. руб. (2020 год: 163 316 тыс. руб.) (без учета НДС). В соответствии с условиями СГЧП, величина таких платежей за каждый следующий год увеличивается на уровень фактической годовой инфляции предыдущего года.

Также таблицы выше не включают суммы будущих выплат по договорам хеджирования (Прим. 20).

#### **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 незначительные.

#### **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 незначительные.

## **22. 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.



### 23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Санкции затрагивают, в том числе, российские авиакомпании, российский авиационный сектор и некоторые связанные с ним виды деятельности, юридические и физические лица. Европейский союз, Великобритания, США, Канада и многие другие юрисдикции с конца февраля 2022 года ввели запрет на полеты в своем воздушном пространстве и использование своих аэропортов любым самолетам, принадлежащим или зарегистрированным в России. Российская Федерация ответила аналогичными мерами. На момент подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности российские авиакомпании, в основном, могут летать в страны Персидского залива, Турцию и некоторые страны СНГ и Азии. Из европейских стран только Сербия продолжает выполнять регулярные рейсы в Россию.

Отдельные санкции также предполагают, что лизинговые компании из Ирландии и Европейского Союза должны будут до 28 марта 2022 г. расторгнуть договоры аренды самолетов, заключенные с российскими авиакомпаниями, до 26 февраля 2022 г.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, который является основной валютой Кредитного Соглашения Общества (Прим. 10). Банк России увеличил ключевую ставку до 20%.

Ожидается, что описанные выше события могут существенно повлиять на операционную и финансовую деятельность Общества, включая ожидаемое снижение объема международных и внутренних пассажирских перевозок в 2022 году по сравнению с изначальными прогнозами, и, соответственно, повлиять на снижение выручки и прибыльности Общества, что может привести к увеличению уровня риска кредитоспособности Общества. Общество считает, что указанные обстоятельства могут свидетельствовать о существенной неопределенности относительно непрерывности деятельности Общества.

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

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества находится в процессе анализа и разработки различных программ по снижению затрат и минимизации кредитного риска, в том числе рассматривается существенное снижение капитальных вложений, согласование дальнейших отсрочек уплаты Переменного концессионного платежа в рамках СГЧП, согласование переноса выплат тела задолженности по Кредитному Соглашению.

Генеральный директор

22 марта 2022 г.



Л.В. Сергеев



ООО «Эрнст энд Янг»  
Прошито и пронумеровано 59 листа(ов)