



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2019

		К О Д Ы	
Форма №1 по ОКУД		0710001	
Дата (число, месяц, год)		31 12 2019	
Организация ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"	по ОКПО	95209518	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703590927 / 785150001	
Вид экономической деятельности Оказание аэропортовых услуг	по ОКВЭД 2	52.23.11	
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	52	23
Форма собственности Собственность иностранных юридических лиц			
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)			
196210, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д.41, лит. 3И			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту			

Дата утверждения **17 марта 2020 г.**

Пояснения	Наименование показателя		на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
3	Нематериальные активы	1110	13 579	421	742
	Нематериальные активы		65	271	742
	Капитальные вложения в нематериальные активы		13 514	150	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	37 003 311	37 881 423	39 037 650
	в том числе:				
	Основные средства		35 594 641	37 593 331	38 726 700
	Капитальные вложения в основные средства		746 990	174 609	169 745
	Незавершенное строительство		26 206	18 539	12 158
	Авансы выданные на приобретение внеоб.активов		635 474	94 944	129 047
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	392 364
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
16	Отложенные налоговые активы	1180	1 447 364	2 333 749	2 826 631
8	Прочие внеоборотные активы	1190	955 857	775 415	737 518
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов по соглашению ГЧП		382 031	352 510	309 800
	Расходы будущих периодов по страхованию		-	-	-
	Расходы будущих периодов по кредитам и займам		163 062	194 958	203 389
	Расходы будущих периодов по лицензиям		273 879	95 775	79 255
	НДС по авансам к предъявлению		136 480	131 594	141 704
	Денежные средства ограниченного использования		-	-	-
	Прочие внеоборотные активы		405	578	3 370
	Итого внеоборотные активы	1100	39 420 111	40 991 008	42 994 905
II. Оборотные активы					
5	Запасы	1210	360 964	356 287	262 376
	в том числе:				
	Сырье, материалы		360 964	356 287	262 376
	Товары для перепродажи		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	167 619	172 819	38 622
6	Дебиторская задолженность	1230	1 103 347	1 860 537	1 050 065
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики		774 362	1 100 958	717 627
	Авансы выданные		44 707	52 921	50 470
	Переплата по налогу на прибыль		195 711	215 663	250 041
	Прочие дебиторы		88 567	490 995	31 927
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 149 264	15 154 067	11 753 310
	в том числе:				
	Касса		1 811	1 666	1 587
	Расчетные счета		10 890	19 656	69 109
	Валютные счета		4 822 991	13 960 279	8 038 968
	Депозитные краткосрочные вклады		311 000	1 166 224	3 640 000
	Прочие денежные средства		2 572	6 242	3 646
8	Прочие оборотные активы	1260	190 433	91 505	76 025
	в том числе:				
	Резервы предстоящих доходов		-	-	2 686
	Расходы будущих периодов		58 950	68 339	37 198
	Суммы НДС к предъявлению		131 483	23 166	30 005
	Денежные средства ограниченного использования		-	-	-
	Прочие		-	-	6 136
	Итого оборотные активы	1200	6 971 627	17 635 215	13 180 398
	БАЛАНС (актив)	1600	46 391 738	58 626 223	56 175 303

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
9	Уставный капитал	1310	1 537 770	1 537 770	1 537 770
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 045 425	20 299 146	20 299 146
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 282 501)	(7 475 100)	(10 920 873)
	в том числе				
	текущего периода		6 192 599	3 445 773	1 540 145
	Итого капитал	1300	10 300 694	14 361 816	10 916 043
IV. Долгосрочные обязательства					
10	Заемные средства	1410	24 828 014	32 078 336	32 574 689
	в том числе:				
	Займы		-	-	-
	Кредиты		24 828 014	32 078 336	32 574 689
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 695 587	1 708 197	1 440 182
11	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
13	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 010 724	1 737 434	3 910 959
	в том числе:				
	Суммы НДС к предъявлению		-	695 570	2 823 755
	Задолженность по договору лизинга		-	-	23 182
	Долгосрочные авансы полученные		963 840	990 886	1 006 173
	Доходы будущих периодов (гос.помощь)		46 884	50 978	57 849
	Итого долгосрочных обязательств	1400	27 534 325	35 523 967	37 925 830
V. Краткосрочные обязательства					
10	Заемные средства	1510	4 034 145	4 185 996	3 351 766
	Кредиты		4 034 145	4 185 996	3 351 766
12	Кредиторская задолженность	1520	3 956 925	4 036 978	3 433 466
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		2 872 075	2 914 119	2 303 214
	Задолженность перед персоналом организации		116 710	116 776	96 818
	Задолженность перед внебюджетными фондами		111 599	104 073	85 296
	Задолженность по налогам и сборам		392 178	569 676	563 695
	Авансы полученные		419 343	295 369	320 858
	Прочие кредиторы		45 020	36 965	63 585
	Доходы будущих периодов (гос.помощь)	1530	5 482	6 871	6 871
11	Оценочные обязательства	1540	560 167	510 595	541 327
13	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Сумма НДС по краткосрочным авансам		-	-	-
	Итого краткосрочных обязательств	1500	8 556 719	8 740 440	7 333 430
	БАЛАНС (пассив)	1700	46 391 738	58 626 223	56 175 303

Генеральный директор

17 марта 2020 г.



Л.В.Сергеев

кашт

ПУЛКОВО

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12 месяц 2019

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **оказание аэропортовых услуг**

Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью**

Форма собственности **Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: **тыс. рублей**

Форма №2 по ОКУД	К О Д Ы
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 12 2019
ИНН	95209518
по ОКВЭД	7703590927 / 785150001
по ОКОПФ / ОКФС	52 23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	12 месяц 2019	12 месяц 2018
14	Выручка	2110	20 969 810	20 098 625
14	Себестоимость продаж	2120	(9 026 584)	(8 581 360)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 943 226	11 517 265
	Коммерческие расходы	2210	-	-
14	Управленческие расходы	2220	(3 641 177)	(3 473 487)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 302 049	8 043 778
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	81 910	168 322
15	Проценты к уплате	2330	(1 831 769)	(2 001 535)
15	Прочие доходы	2340	2 156 672	2 057 295
15	Прочие расходы	2350	(1 026 362)	(3 783 615)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 682 500	4 484 245
16	Текущий налог на прибыль	2410	(616 123)	(276 404)
16	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(56 111)	(47 520)
16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	12 610	(268 015)
16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(886 385)	(492 882)
	Прочее	2460	(3)	(1 171)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 192 599	3 445 773

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	12 месяц 2019	12 месяц 2018
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 192 599	3 445 773
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор

Л.В.Сергеев

17 марта 2020 г.



Kovsk

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 01 января по 31 декабря 2019

Организация ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения тыс. руб.

оказание аэропортовых услуг

Форма №3 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОНФ/ОКФС

по ОКФС

К.О.Д.Ы	
0710003	
31 12 2019	
95209518	
7703590927 / 765150001	
52.23.11	
65	23
384	

I. Изменения капитала

Показатель	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Доблеченный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря года 2017г.	3100	1 537 770	-	20 299 146	-	(10 920 873)	10 916 043
Увеличение капитала всего	3210	-	-	-	-	3 445 773	3 445 773
в том числе:							
Чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 445 773	3 445 773
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	-	-
Увеличение уставного капитала	3216	-	X	X	X	X	-
Реорганизации юридического лица	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала всего	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
Переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
Уменьшение количества акций/акций	3224	-	-	-	X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
Реорганизации юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3200	1 537 770	-	20 299 146	-	(7 475 100)	14 361 816
Увеличение капитала всего	3310	-	-	-	-	6 192 599	6 192 599
в том числе:							
Чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 192 599	6 192 599
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	-	-
Реорганизации юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала всего	3320	-	-	(10 253 721)	-	-	(10 253 721)
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 количества акций/акций	3324	-	-	-	X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	-	X	-	-
Реорганизации юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(10 253 721)	X	X	(10 253 721)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3300	1 537 770	-	10 045 425	-	(1 282 501)	10 300 694

Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 2019 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 _____
Дата (число, месяц, год) 31.12.19
по ОКПО _____
ИНН 7703590927 785150001
по ОКВЭД 2 52.23.11
по ОКОПФ / ОКФС 52 23
по ОКЕИ 384

К О Д Ы
0710005
31.12.19
95209518
7703590927 785150001
52.23.11
52 23
384

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21 229 819	19 939 664
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 128 820	19 740 596
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-----	-----
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	100 999	199 068
Платежи - всего	4120	(13 293 366)	(12 409 030)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 227 467)	(2 025 418)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 792 971)	(4 446 594)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 824 570)	(2 028 394)
налога на прибыль организаций	4124	(596 173)	(442 493)
прочие платежи	4125	(1 579 002)	(1 816 494)
платежи по арендным соглашениям СГЧП	4126	(2 273 183)	(1 649 637)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 936 453	7 530 634
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	380 096	5 269
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	380 096	5 269
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	(2 214 162)	(2 158 234)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 214 162)	(2 158 234)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-----	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 834 066)	(2 152 965)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-----	-----
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-----	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(14 316 659)	(3 531 162)
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	(10 253 720)	-----
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 059 446)	(3 527 401)
прочие платежи	4329	(3 493)	(3 761)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 316 659)	(3 531 162)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 214 272)	1 846 507
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 154 067	11 753 310
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 149 264	15 154 067
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 790 531)	1 554 250



Руководитель Л. В. Сергеев
(подпись) (расшифровка подписи)
марта 2020 г.

Kaovk

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
за 2019 год

 Организация: **ООО "Выгульные Ворота Северной Столицы"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Единица измерения: **тыс. руб.**

К.О.Д.Ы	0710005
Форма №65 по ОКУД	2018 12 31
Дата (год, месяц, число)	95209518
по ОКДО	ИНН 770350927 / 781001001
ИНН	по ОКЕЛН 384

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		получено	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 19 г.	15 057	(14 786)	-	-	-	(206)	-	-	15 057	(14 992)
	за 20 18 г.	15 057	(14 315)	-	-	-	(471)	-	-	15 057	(14 786)
в том числе:	за 20 19 г.	19	(19)	-	-	-	-	-	-	19	(19)
	за 20 18 г. ²	19	(19)	-	-	-	-	-	-	19	(19)
<i>исключительные права у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	за 20 19 г.	15 038	(14 767)	-	-	-	(206)	-	-	15 038	(14 973)
	за 20 18 г.	15 038	(14 296)	-	-	-	(471)	-	-	15 038	(14 767)
<i>прочие</i>	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г. ¹	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ³
Всего	-	-	-
в том числе (тыс.)	-	-	-
-----	-	-	-
-----	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г. ¹	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ³
Всего	14 635	13 029	12 949
в том числе (тыс.)	19	19	19
<i>исключительные права у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	-	-	-
<i>прочие</i>	14 616	13 010	12 930

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		получено	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего,	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
-----	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
-----	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
-----	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незавершенные и неформализованные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	признано списано затрат как не данных, подлежащего результату	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-
	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-
незавершенные операции по приобретению нематериальных активов (товарные знаки)	за 20 19 г. ¹	150	13 364	-	-	13 514
	за 20 18 г. ²	-	150	-	-	150

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	вышло по объектам похозяйственной амортизации		прочее списание амортизации	переоценки		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства, всего	2019	52 733 534	(15 140 203)	985 668	(208 798)	199 779	(2 975 339)	-	-	53 510 404	(17 915 763)
в том числе:	2018	51 058 534	(12 331 834)	1 966 534	(291 534)	169 555	(2 977 924)	-	-	52 733 534	(15 140 203)
Земельные участки	2019	120 854	-	-	-	-	-	-	-	120 854	-
	2018	120 854	-	-	-	-	-	-	-	120 854	-
Здания и сооружения	2019	36 405 608	(7 008 153)	325 257	(21 182)	20 262	(1 472 558)	-	-	36 709 683	(8 460 440)
	2018	36 308 175	(5 517 244)	138 450	(41 017)	2 199	(1 493 108)	-	-	36 405 608	(7 008 153)
Транспортные средства	2019	1 473 308	(709 966)	94 222	(26 803)	21 198	(164 002)	-	-	1 540 727	(852 770)
	2018	916 029	(591 267)	580 938	(23 659)	22 988	(141 687)	-	-	1 473 308	(709 966)
Машины и оборудование	2019	14 080 997	(6 887 987)	516 382	(109 550)	108 532	(1 296 960)	-	-	14 487 829	(8 076 415)
	2018	13 093 624	(5 776 266)	1 211 694	(224 321)	141 966	(1 253 627)	-	-	14 080 997	(6 887 987)
Вычислительная техника	2019	174 994	(143 653)	33 053	(6 581)	6 486	(16 758)	-	-	201 466	(153 925)
	2018	156 883	(131 984)	20 030	(1 919)	1 855	(13 524)	-	-	174 994	(143 653)
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие	2019	477 773	(390 444)	16 754	(44 682)	43 301	(25 061)	-	-	449 845	(372 204)
	2018	462 969	(315 073)	15 422	(618)	607	(75 978)	-	-	477 773	(390 444)
Условно в составе доходных вложений в материальные ценности, всего, в том числе	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	415 000	(22 636)	-	(415 000)	52 818	(30 182)	-	-	-	-
Машины и оборудование	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	415 000	(22 636)	-	(415 000)	52 818	(30 182)	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или уменьшена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 19 г.	288 092	2 106 246	-	(985 668)	1 408 670
	за 20 18 г.	310 950	1 943 676	-	(1 966 534)	288 092
Земельные участки	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	за 20 19 г.	49 154	1 242 993	-	(325 257)	966 890
	за 20 18 г.	25 537	164 067	-	(138 450)	49 154
Транспортные средства	за 20 19 г.	1 747	365 818	-	(94 222)	273 343
	за 20 18 г.	126 045	456 640	-	(580 938)	1 747
Машины и оборудование	за 20 19 г.	228 358	406 402	-	(516 382)	118 378
	за 20 18 г.	154 865	1 285 187	-	(1 211 694)	228 358
Вычислительная техника	за 20 19 г.	6 875	76 154	-	(33 053)	49 976
	за 20 18 г.	661	26 244	-	(20 030)	6 875
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие	за 20 19 г.	1 958	14 879	-	(16 754)	83
	за 20 18 г.	5 842	11 538	-	(15 422)	1 958

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

Наименование показателя	За 20 19 г.	За 20 18 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	293 353	335 432
Земельные участки	-	-
Здания и сооружения	143 623	105 927
Транспортные средства	-	2 020
Машины и оборудование	149 730	227 349
Вычислительная техника	-	136
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-
Земельные участки	-	-
Здания и сооружения	-	-
Транспортные средства	-	-
Машины и оборудование	-	-
Вычислительная техника	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	550 767	646 226	1 135 931
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	18 281	41 894
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	10 015 569	10 620 243	10 361 999
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но не внесенные в процесс государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	16 911	17 336	15 857
Иное использование основных средств (заем и др.)	34 093 765	35 887 398	36 629 512

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		получено	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная	накопленная корректировка 7		высвободено (показано)		увеличение (убыток) от переоценки	увеличение (убыток) от переоценки	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная	законодателя				
Долгосрочные - всего	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозиты сроком погашения более 3 месяцев	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие депозиты	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		получения и затраты	Изменения за период			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		высвободено		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение
					себе-стоимость	резерв под снижение				
Запасы - всего	за 20 19 г.	356 287	-	713 019	(708 342)	-	-	X	360 964	
	за 20 18 г.	262 376	-	658 800	(564 889)	-	-	X	356 287	
Сырье, материалы, другие аналогичные ценности	за 20 19 г.	356 287	-	713 019	(708 342)	-	-	-	360 964	
	за 20 18 г.	262 376	-	658 800	(564 889)	-	-	-	356 287	
Товары	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договорам, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженности.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притязавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восста-новление резерва	увеличение резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	на 20 19 г.	2,146,880	(286,343)	1,225,801	-	(1,860,537)	(3,114)	424	(119,764)	1,509,030	(405,683)
	на 20 18 г.	1,298,625	(248,560)	1,905,851	-	(1,050,065)	(7,531)	6,343	(44,126)	2,146,880	(286,343)
в том числе	на 20 19 г.	1,387,301	(286,343)	897,207	-	(1,100,958)	(3,081)	-	(119,764)	1,180,469	(406,107)
	на 20 18 г.	959,844	(242,217)	1,152,602	-	(717,627)	(7,518)	-	(44,126)	1,387,301	(286,343)
Расчеты с покупателями и заказчиками	на 20 19 г.	52,921	-	44,283	-	(52,921)	-	424	-	44,283	424
	на 20 18 г.	56,813	(6,343)	46,578	-	(50,470)	-	6,343	-	52,921	-
Авансы, выданные поставщикам	на 20 19 г.	706,658	-	284,311	-	(706,658)	(33)	-	-	284,278	-
	на 20 18 г.	281,968	-	706,671	-	(281,968)	(13)	-	-	706,658	-
Прочая дебиторская задолженность	на 20 19 г.	2,146,880	(286,343)	1,225,801	-	(1,860,537)	(3,114)	424	(119,764)	1,509,030	(405,683)
	на 20 18 г.	1,298,625	(248,560)	1,905,851	-	(1,050,065)	(7,531)	6,343	(44,126)	2,146,880	(286,343)

5.2. Прочесренная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	467,390	198,121	538,365	252,022	304,601	56,041
в том числе (вид)						
Задолженность покупателей по услугам опционной деятельности	377,625	184,864	417,666	224,588	223,858	30,458
Задолженность покупателей по услугам поставочной деятельности	89,765	13,257	120,698	27,434	74,400	25,583
Задолженность от авансов выданных	-	-	-	-	6,343	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притязавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	на 20 19 г.	33,815,770	(3,263,299)	-	-	(599,751)	(4,113,982)	25,838,738
	на 20 18 г.	36,485,648	3,639,373	-	-	(2,050,801)	(4,258,450)	33,815,770
в том числе	на 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	на 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	на 20 19 г.	32,078,336	(3,290,345)	-	-	-	(3,959,977)	24,828,014
	на 20 18 г.	32,574,689	3,608,679	-	-	-	(4,105,032)	32,078,336
Расчеты по заемным средствам	на 20 19 г.	1,737,434	27,046	-	-	(599,751)	(154,005)	1,010,724
	на 20 18 г.	3,910,959	30,694	-	-	(2,050,801)	(153,418)	1,737,434
Прочие кредиторы	на 20 19 г.	8,222,974	3,806,883	74,168	(8,222,974)	(3,963)	4,113,982	7,991,070
	на 20 18 г.	6,785,232	3,886,635	80,964	(6,785,232)	(3,075)	4,258,450	8,222,974
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	на 20 19 г.	2,914,119	2,876,035	-	(2,914,119)	(3,960)	-	2,872,075
	на 20 18 г.	2,303,214	2,917,177	-	(2,303,214)	(3,058)	-	2,914,119
в том числе	на 20 19 г.	2,914,119	2,876,035	-	(2,914,119)	(3,960)	-	2,872,075
	на 20 18 г.	2,303,214	2,917,177	-	(2,303,214)	(3,058)	-	2,914,119
Авансы полученные от покупателей	на 20 19 г.	295,369	376,244	-	(295,369)	-	43,099	419,343
	на 20 18 г.	320,858	252,235	-	(320,858)	-	43,134	295,369
в том числе	на 20 19 г.	4,185,996	-	74,168	(4,185,996)	-	3,959,977	4,034,145
	на 20 18 г.	3,351,766	-	80,964	(3,351,766)	-	4,105,032	4,185,996
Расчеты по заемным средствам	на 20 19 г.	673,749	392,871	-	(673,749)	-	110,966	803,777
	на 20 18 г.	648,991	593,518	-	(648,991)	-	80,231	673,749
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	на 20 19 г.	116,776	116,710	-	(116,776)	-	-	116,710
	на 20 18 г.	96,818	116,776	-	(96,818)	-	-	116,776
Расчеты с персоналом	на 20 19 г.	36,965	45,023	-	(36,965)	(3)	-	45,020
	на 20 18 г.	63,585	6,929	-	(63,585)	(17)	30,053	36,965
Прочие кредиторы	на 20 19 г.	42,038,744	543,584	74,168	(8,222,974)	(603,714)	x	33,829,808
	на 20 18 г.	43,270,880	7,526,008	80,964	(6,785,232)	(2,053,876)	x	42,038,744

5.4. Прочесренная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	-	-	-
в том числе (вид)	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Материальные затраты	931 302	771 715
Расходы на оплату труда	1 888 250	3 587 015
Отчисления на социальные нужды	962 686	862 732
Амортизация	3 972 223	3 004 564
Прочие затраты	3 913 300	3 828 881
Итого по элементам	12 667 761	12 054 847
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 667 761	12 054 847

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Прирост	Погащено	Списано как невозможная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	510 595	674 786	(580 323)	(44 891)	560 167
в том числе:					
Обязательства по отпуску сотрудников	175 000	180 288	(175 000)	-	180 288
Обязательства по оплате налогов	205 743	435 738	(402 728)	(21 558)	217 195
Резерв на реструктуризацию	-	-	-	-	-
Контрактный метод	-	-	-	-	-
Прочие резервы и резервы на прочие расходы	129 852	58 760	(2 395)	(23 333)	162 684

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г. ¹	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ³
Полученные - всего	144 957	128 215	100 406
в том числе:			
ООО "Линк Тейл" док. № 370	443	443	443
Проект-ин. Филиппов Л.А. док. 374	7 255	6 050	2 230
АО "Волга-Транс" док. № 932	1 410	1 410	1 410
ООО "Деловая Телс" док. № 230	9 717	8 517	8 517
"ТЮБЭЛ" АК "ВЕЛИКАЯ" док. № 47	11 800	11 800	11 800
ООО "Аэросервис" док. № 981(173)	1 675	1 000	1 000
ООО "Дельта" док. № 1223	42 319	49 281	30 838
АО "Перовск" док. 1066, 301	21 713	21 713	21 713
ООО "Аэро Порт" док. 111 и 854	-	398	957
ООО "Петролайн 2" док. 39	-	-	315
ООО "Аэрооптлайн" док. 450	-	-	90
ООО "Лавна Сметы" док. 611, 1120	1 056	650	650
ООО "БСН" док. 266	-	2 000	2 000
ООО "Веста" док. 624	18 384	18 384	18 384
ООО "Петролайн/Прокет" док. 1764	-	4 356	-
ИП Дроп В.В. док. 1182	413	413	-
ООО "Линк СПб"	3 000	-	-
ООО "СПБ Ритейл"	5 712	-	-
ИД "Петролайн"	6 000	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	897	-	-
ООО "ВИН БАРН МАРКЕТ ПУШКОВО"	3 057	-	-
ДИКОНРАСС СЛОВЕН, ЛИМБУ	166	-	-
ООО "Сметел"	360	-	-
ООО "Ресторан и Ко"	1 470	-	-
АО "РЭС-ЭП"	58	-	-
ООО "Газмоя-линка"	1 404	-	-
ООО "Петро Порт"	4 476	-	-
ООО "ДАК РЭС"	62	-	-
ООО "ИД ТА-РЭС-СП"	760	-	-
ООО "Ритейл-Юг"	1 350	-	-
Выданные - всего	34 272 084	36 065 717	36 807 831
Залог прав по договорам аренды	178 319	178 319	178 319
Залог недвижимого имущества (ипотека)	29 133 275	30 839 879	32 764 235
Залог движимого имущества	4 920 490	5 047 519	3 925 257

9. Государственная помощь

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г. ¹	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ³
Получено бюджетных средств всего	-	-	-
в том числе:			
на расходы	-	-	-
на выплаты по выданным акциям	-	-	-

Генеральный директор

Л.В.Сергеев

17 марта 2020 г.



Kovsk



Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2019 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 2019 г. Общество является предприятием с 100% иностранным капиталом, созданным в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Единственный участник Общества – Компания с ограниченной ответственностью «ТАЛИТА Трейдинг Лимитед», юридическое лицо по законодательству Республики Кипр, зарегистрированное 30 декабря 2005 г., регистрационный номер HE 170202, расположенное по адресу: Тасоу, 3, ДЭДЛО ХАУС, 1520, Никосия, Республика Кипр.

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

В результате подписания СГЧП Общество:

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

В рамках реализации проекта СГЧП Общество:

- по итогам проведенного тендера заключило договор генерального подряда на реконструкцию и строительство аэропортового комплекса с компанией IC Ictas-Astaldi Insaat Anonim Sirketi (далее – «договор ЕРС»);
- 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;
- заключило соглашение о субординированном займе с финансовыми компаниями VTB Capital Infrastructure Finance Limited, Airport Assekuranz Vermittlungs GmbH и Airfincop Limited, на общую сумму 467 млн. евро, на срок до 30 лет;
- заключило Соглашение об общих условиях финансирования создания, реконструкции и эксплуатации объектов, входящих в состав имущества Аэропорта «Пулково», а также индивидуальные кредитные договора в рамках этого соглашения со следующими банками: European Bank for Reconstruction and Development, International Finance Corporation, государственной корпорацией «Банк Развития и Внешнеэкономической Деятельности (ВНЕШЭКОНОМБАНК)», Eurasian Development Bank, Nordic Investment Bank, Black Sea Trade and Development Bank;
- 4 июня 2015 г. Общество заключило договор о переводе долга по соглашению о субординированном займе на единственного собственника «ТАЛИТА Трейдинг Лимитед» (основной суммы долга и процентов, начисленных на дату перевода долга), и о зачете обязательства в отношении долга перед собственником с его задолженностью перед Компанией по вкладу в капитал;
- в течение 2015 года капитал Общества изменился на основании Заявления единственного собственника «ТАЛИТА Трейдинг Лимитед» о внесении дополнительного денежного вклада в уставный капитал Общества в сумме 411 753 280 евро (24 339 972 тыс. руб.), при этом номинальная стоимость доли собственника увеличивается на 10 тыс. руб., а оставшаяся сумма вносится компанией «ТАЛИТА Трейдинг Лимитед» в счет дополнительного вклада в уставный капитал Общества (добавочный капитал);
- 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;
- 19 октября 2016 г. наступила Дата финансового завершения проекта, как это определено Соглашением об общих условиях финансирования, что привело к освобождению инвесторов проекта от ряда финансовых и нефинансовых обязательств по реализации проекта развития аэропорта Пулково в рамках Первой очереди, а также к изменению пороговых величин Финансовых обязательств Общества перед кредиторами по Соглашению об общих условиях финансирования;
- 8 декабря 2016 г. Общество заключило кредитное соглашение с «Банк ВТБ» (ПАО) и ВТБ Банк (Дойчланд) АГ (переименован в ВТБ Банк (Европа) СЕ с 29 декабря 2017 г.), в результате чего были получены денежные средства в размере 341 млн. евро (Транш А), 70 млн. евро (Транш В) и 9 407 259 тыс. руб. (Транш С), использованные для полного погашения финансовых обязательств в рамках Соглашения об общих условиях финансирования;
- в 2019 году капитал Общества изменился на основании Решения единственного собственника «ТАЛИТА Трейдинг Лимитед» об уменьшении добавочного капитала и выплате суммы уменьшения 85 000 тыс. евро (6 091 041 тыс. руб.) и 60 000 тыс. евро (4 162 680 тыс. руб.).

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 2019 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 2019 г. составила 4 440 человек (2018 год: 4 359 человек; 2017 год: 3 896 человек).

Состав совета директоров Общества и исполнительного органа Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Сергеев Леонид Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, Председателя Правления Общества с 12 мая 2019 г.
Эмдин Сергей Владимирович	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Молчанов Юрий Вячеславович	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Хольцшнайдер Михаэль	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Вайсмантель Деница	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.), Председатель Совета директоров Общества до 31 декабря 2019 г.
Панкратов Олег Владимирович	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Ситдеков Тагир Алиевич	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.), Председатель Совета директоров Общества (с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.)
Мохаммед Фикри Фатима	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Карта Артуро	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Шустова Татьяна Юрьевна	Член Совета директоров Общества (до 31 декабря 2020 г.)
Михаэль Йозеф Хёенбергер	Член Правления Общества (с 13 декабря 2019 г. до 31 декабря 2022 г.)
Чарльз Вайнланд	Член Правления Общества (с 13 декабря 2019 г. до 30 апреля 2020 г.)
Литвинова Ольга Николаевна	Член Правления Общества (с 19 июля 2018 г. до 18 июля 2021 г.)
Федосов Дмитрий Владимирович	Член Правления Общества (с 13 декабря 2019 г.)

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Настоящая отчетность была подписана 17 марта 2020 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на выплату бонусов (премий) сотрудникам по итогам работы за предыдущий финансовый год;
- резерв на оплату отпусков работников;
- резерв в отношении расходов по текущим операциям и капитальным затратам, признанных Обществом в соответствии с условиями заключенных договоров, но не подтвержденных документально на момент составления отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- 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 2019 году начисление амортизации основных средств не приостанавливалось, кроме объектов, переведенных на консервацию, а именно машины и транспортные средства, которые в течение зимнего сезона 2019 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 2019 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 2019 года Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

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

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он был принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007). В 2019 году переоценки и обесценения нематериальных активов не производилось.

В течение 2019 года Общество не принимало к учету нематериальных активов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. В 2019 году Общество не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей (2018 год: 0 тыс. руб.; 2017 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 2019 году подрядчиком или субподрядчиком по договорам строительного подряда и договорам выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Учет расходов по займам и кредитам

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

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 2019 года составила 311 000 тыс. руб. (2018 год: 1 166 224 тыс. руб.; 2017 год: 3 640 000 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 несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, производится по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если в течение одного операционного дня происходит поступление в иностранной валюте и обмен Обществом, в рамках своей обычной деятельности, полученной суммы иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую для платежа сумму иностранной валюты в день совершения данного платежа, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

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

Отражение платежей по СГЧП

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

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 2019 год

В течение 2019 года Общество не вносило изменений в учетную политику по сравнению с 2018 годом.

Изменения в учетной политике на 2020 год

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом, не связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

С 1 января 2020 г. вступают в силу новые редакции следующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ):

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество ожидает, что вступление в действие новых редакций указанных ПБУ не окажет существенного влияния на представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 2019 г. (31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 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.

На 31 декабря 2017 г. Общество отражало в составе доходных вложений в материальные ценности сумму остаточной стоимости системы топливозаправочных гидрантов, которая составляет 392 364 тыс. руб. В декабре 2018 года Общество, в соответствии с договором, осуществило продажу системы топливозаправочных гидрантов и, соответственно, отразило выбытие актива по строке Доходные вложения в материальные ценности.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 2 845 095 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 2 245 254 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 1 639 592 тыс. руб.).

С целью выполнения обязательств по выполнению условий банковских кредитов Общество в 2017 году заключило договор ипотеки и залога оборудования с ВТБ Банк (Дойчланд) АГ. Остаточная стоимость имущества в залоге на 31 декабря 2019 г. составляет 34 093 766 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 35 887 398 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам не капитализировались в стоимость основных средств в течение отчетного периода (2018 г.: 0 тыс. руб.).

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	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Земельные участки	24 965	24 965	24 965
Благоустройство (в том числе озеленение)	95 889	95 889	95 889
Итого	120 854	120 854	120 854

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

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

Незавершенное строительство не включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2019 г.

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически не используемые и находящиеся на консервации (2018 год, 2017 год: 0 тыс. руб).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют в учете объекты капитального строительства, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации (2018 год, 2017 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 2019 г. (31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г.) у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

На 31 декабря 2019 г. Общество в составе прочей дебиторской задолженности отразило сумму переплаты по налогу на прибыль в размере 195 711 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 2019 год (31 декабря 2018 г.: 215 663 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 250 041 тыс. руб.).

На 31 декабря 2018 г. Общество в составе прочей дебиторской задолженности отразило дебиторскую задолженность в размере 427 375 тыс. руб., возникшую в результате операции продажи системы топливных гидратов (Прим. 4). Задолженность была погашена 27 июня 2019 г.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 277 060 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 381 861 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 305 699 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте (евро).

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	15 273	27 564	74 342
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	4 822 991	13 960 279	8 038 968
Денежные эквиваленты	311 000	1 166 224	3 640 000
Итого денежные средства и их эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	5 149 264	15 154 067	11 753 310

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2019 г. (2018 год и 2017 год) недоступны для использования.

На 31 декабря 2019 г. у Общества не имеется денежных средств, которые размещены на счетах ограниченного использования во исполнение условий Соглашения об общих условиях финансирования (2018 год: 0 тыс. руб., 2017 год: 0 тыс. руб.).

На 31 декабря 2019 г. Общество не имеет денежных средств, размещенных на депозитах со сроком погашения более 3 месяцев (на 31 декабря 2018 и 2017 г.: 0 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2019 г. (2017 год и 2016 год) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 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	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	273 879	17 840	95 775	18 986	79 255	4 392
Расходы по СГЧП (1)	382 031	–	352 510	–	309 800	–
Расходы по кредитам (2)	163 062	3 493	194 958	3 761	203 389	3 304
НДС с сумм авансов, выплаченных по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств, по договору лизинга, по долгосрочным полученным авансам	136 480	131 483	131 594	23 166	141 704	30 005
Расходы будущих периодов по страхованию	–	37 297	–	36 347	–	29 166
Резервы предстоящих доходов	–	–	–	–	–	2 686
Прочие РБП	405	320	578	9 245	3 370	336
Условный актив	–	–	–	–	–	6 136
Итого	955 857	190 433	775 415	91 505	737 518	76 025

- (1) Общество произвело расходы, относящиеся к договору СГЧП, а именно расходы на подготовку плана строительства и развития нового аэропортного 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 2019 года уставный капитал Общества не менялся.

Уставный капитал Общества составляет:

	Уставный капитал
На 31 декабря 2017 г.	1 537 770
Увеличение уставного капитала	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–
На 31 декабря 2018 г.	1 537 770
Увеличение уставного капитала	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–
На 31 декабря 2019 г.	1 537 770

По состоянию на 31 декабря 2019 г. (2018 год и 2017 год) 100% долей полностью оплачено. Долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г. (2018 год и 2017 год) нет.

Добавочный капитал составляет на 31 декабря 2019 г. 10 045 425 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 20 299 146 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 20 299 146 тыс. руб.). В 2019 г. добавочный капитал изменялся на основании:

1. Решения № 04/07/2019 единственного собственника «ТАЛИТА Трейдинг Лимитед» об уменьшении добавочного капитала и выплате суммы уменьшения в размере 85 000 000 евро (6 091 041 тыс. руб.);
2. Решения № 13/12/2019-1 единственного собственника «ТАЛИТА Трейдинг Лимитед» об уменьшении добавочного капитала и выплате суммы уменьшения в размере 60 000 000 евро (4 162 680 тыс. руб.);

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляют 10 353 060 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 14 419 665 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 10 980 763 тыс. руб.).

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

	2019 г.		2018 г.		2017 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)	4 034 145	24 828 014	4 185 996	32 078 336	3 351 766	32 574 689
Итого заемные средства	4 034 145	24 828 014	4 185 996	32 078 336	3 351 766	32 574 689

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества действовали следующие договоры о предоставлении кредитов и займов:

- (1) **Кредитное Соглашение с «Банк ВТБ» (ПАО) и VTB Bank (Europe) (прежнее наименование до 29 декабря 2017 – VTB Bank (Deutschland) AG)**

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).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. общая сумма привлеченных и непогашенных кредитов в рамках данного Кредитного соглашения составила 286 млн. евро (19 828 млн. руб.) и 8 960 млн. руб. (31 декабря 2018 г.: 341 млн. евро (27 067 млн. руб.) и 9 116 млн. руб.).

Общая сумма денежных средств, привлеченных в рамках Кредитного соглашения была использована для погашения всех финансовых обязательств Общества в рамках Соглашения об общих условиях финансирования. Операция рефинансирования состоялась 15 декабря 2016 г. Сумма штрафных санкций за досрочное погашение в рублевом эквиваленте составила 90 199 тыс. руб.

Кредитное соглашение с «Банк ВТБ» (ПАО) и VTB Bank (Europe) SE 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. При этом, согласно условия Кредитного соглашения, ставка по Траншу С может быть увеличена в случае роста ключевой ставки ЦБ РФ на 150 базисных пунктов по сравнению со значением ключевой ставки ЦБ РФ в размере 10%, установленной на момент получения денежных средств по Кредитному соглашению. Размер возможного первого увеличения ставки при этом определяется рыночным курсом и не может превышать разницу между значением ключевой ставки ЦБ РФ на момент получения денежных средств и на момент получения уведомления об увеличении ставки от кредиторов.

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;
- прочие условия.

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

В 2019 году у Общества отсутствовали нарушения вышеперечисленных требований кредиторов.

У Общества на 31 декабря 2019 г. отсутствует доступный лимит в отношении перечисленных выше кредитных линий.

Долгосрочные заемные средства

На 31 декабря 2019 г. долгосрочная часть кредитов представлена следующим образом:

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г. в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Банк ВТБ (ПАО) (Транш А)	13 287 095	191 621 тыс. евро	3,55	Максимальный срок погашения 15 декабря 2024 г., возможно досрочное погашение	Ипотека на сумму 29 173 275 тыс. руб., Залог оборудования на сумму 4 920 491 тыс. руб., Залог прав на сумму 178 319 тыс. руб.
Банк ВТБ (ПАО) (Транш С)	8 814 225	8 814 225 тыс. руб.	10,75		
ВТБ Банк (Европа) SE (Транш В)	2 726 694	39 323 тыс. евро	3,60		
Итого кредиты	24 828 014				

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Российские рубли	8 814 225	8 969 821	9 115 634
Евро	16 013 789	23 108 515	23 459 055
Итого	24 828 014	32 078 336	32 574 689

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Предстоящие отпуска	Реструктуризация	Резерв на бонусы персоналу и руководству	Резерв на прочие расходы	Итого
31 декабря 2017 г.	134 136	200	345 321	61 670	541 327
Признано в отчетном периоде	175 000	–	457 031	129 852	761 883
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(134 136)	(200)	(564 309)	(61 670)	(760 315)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	(32 300)	–	(32 300)
31 декабря 2018 г.	175 000	–	205 743	129 852	510 595
Признано в отчетном периоде	180 288	–	435 738	58 760	674 786
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(175 000)	–	(402 728)	(2 595)	(580 323)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	(21 558)	(23 333)	(44 891)
31 декабря 2019 г.	180 288	–	217 195	162 684	560 167

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные	–	–	–
Краткосрочные	560 167	510 595	541 327
Итого	560 167	510 595	541 327

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован равномерно в течение 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Резервы на предстоящую выплату бонусов сотрудникам

Сумма резерва определена на основании положения о премировании и предварительной оценки результатов выполнения Обществом и сотрудниками ключевых показателей на 2019 год. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате бонусов не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 г. составляет 28 704 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 51 203 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 4 350 тыс. руб.).

На 31 декабря 2019 г. в составе кредиторской задолженности Общество отразило сумму расходов по изменяемому концессионному платежу по СГЧП в размере 2 256 849 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 2 317 585 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 1 645 599 тыс. руб.). Общество исключает существенную неопределенность в размере существующего обязательства, основываясь на решении Арбитражного суда относительно порядка расчета суммы изменяемого концессионного платежа, а также с учетом согласования с АО «Аэропорт Пулково» методологии расчета.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

Страховые взносы	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Пенсионный фонд	87 745	82 192	75 108
Фонд обязательного медицинского страхования	21 687	20 887	20 375
Фонд социального страхования	2 167	994	(10 187)
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	111 599	104 073	85 296

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
НДС	376 996	531 815	544 368
Налог на имущество	8 140	30 785	15 262
Налог на доходы физических лиц (обязательства налогового агента)	6 272	6 345	3 413
Прочие	770	731	652
Итого задолженность по налогам и сборам	392 178	569 676	563 695

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 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 818 883 тыс. руб.;
- суммы полученных на срок более 12 месяцев обеспечительных платежей по договорам аренды в сумме 144 957 тыс. руб.;
- сумма полученной государственной помощи на инновации и модернизацию производства, подлежащей списанию в течение срока службы активов, в размере 46 884 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 г. краткосрочные прочие обязательства составили 0 тыс. руб. (31 декабря 2018 г и 31 декабря 2017 г.: 0 тыс. руб.), долгосрочные прочие обязательства – 1 010 724 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 1 737 434 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 3 910 959 тыс. руб.).

Общество на ежегодной основе в течение десятилетнего срока восстановления НДС (относящегося к строительству или приобретению недвижимости) производит расчет краткосрочной суммы НДС, принятого к вычету и подлежащего восстановлению и уплате в бюджет, путем расчета доли необлагаемых НДС оказанных услуг в общей стоимости оказанных услуг, рассчитанной для отчетного календарного года. Краткосрочная часть обязательства по уплате такого НДС признается в составе текущей задолженности по налогам и сборам.

Общество признает в составе прочих доходов (расходов) периода разницу между первоначальной оценкой краткосрочной суммы обязательства по уплате такого НДС и итоговой суммой обязательства, рассчитанной с учетом применения фактической доли за отчетный календарный год.

30 октября 2017 г. были приняты изменения в налоговое законодательство относительно обложения НДС аэропортовых услуг с 1 января 2018 г. Перечень аэропортовых услуг, не подлежащих обложению НДС, был утвержден Постановлением Правительства РФ в мае 2018 года. Данное Постановление вступило в силу с 1 июля 2018 г. С учетом вышеизложенного, Общество производило обложение НДС всех аэропортовых услуг, оказываемых в течение первой половины 2018 года.

Согласно утвержденному перечню, в существенной степени был сокращен список необлагаемых НДС аэропортовых услуг. С учетом данного обстоятельства, Общество переоценило прогнозное значение доли необлагаемых НДС услуг в отношении будущих периодов восстановления НДС и отразило на 31 декабря 2018 г. эффект от переоценки обязательства Общества по НДС, планируемому к восстановлению и уплате по итогам будущих периодов, в качестве прочего дохода в размере 2 050 801 тыс. руб. (Прим. 15).

25 декабря 2018 г. был принят Федеральный закон № 493-ФЗ (далее – «Закон»), в соответствии с которым были внесены новые изменения в налоговое законодательство РФ относительно обложения НДС аэропортовых услуг. В частности, данные изменения предполагают исключение аэропортовых услуг из списка необлагаемых НДС, а также включение в список услуг, обложение которых осуществляется по ставке НДС 0%, услуг, оказываемых при международных воздушных перевозках непосредственно в международных аэропортах Российской Федерации. Перечень таких услуг, в соответствии с Законом, утверждается Правительством Российской Федерации.

Перечень аэропортовых услуг был утвержден Постановлением Правительства РФ от 10 июня 2019 г. № 749 и вступил в силу с 1 июля 2019 г. В результате пересмотра оценки обязательства по НДС, Общество признало доход в размере 585 174 тыс. руб. (Прим.15).

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 2019 год составила, по видам выручки:

Виды доходов	2019 г.	2018 г.
Авиационная деятельность	16 918 125	16 225 403
Аэропортовые сборы, в т.ч.	10 043 299	9 738 623
<i>Взлет-посадка</i>	<i>2 557 137</i>	<i>2 491 467</i>
<i>Авиационная безопасность</i>	<i>2 484 512</i>	<i>2 399 027</i>
<i>Пользование вокзалом</i>	<i>4 941 529</i>	<i>4 784 064</i>
<i>Прочее</i>	<i>60 122</i>	<i>64 065</i>
Наземное обслуживание, в т.ч.	5 429 776	5 222 084
<i>Тарифы по обслуживанию пассажиров</i>	<i>2 368 063</i>	<i>2 168 129</i>
<i>Использование технических средств</i>	<i>608 857</i>	<i>506 500</i>
<i>Коммерческое обслуживание воздушных судов</i>	<i>1 561 940</i>	<i>1 694 989</i>
<i>Тех.обслуживание (противооблед.обработка ВС)</i>	<i>294 973</i>	<i>293 980</i>
<i>Буксировка воздушных судов</i>	<i>126 624</i>	<i>125 553</i>
<i>Подача электроэнергии</i>	<i>114 780</i>	<i>101 897</i>
<i>Оперативно-техническое обслуживание ВС</i>	<i>63 381</i>	<i>59 907</i>
<i>Прочее</i>	<i>291 160</i>	<i>271 129</i>
Прочая авиационная деятельность, в т.ч.	1 445 050	1 264 696
<i>Услуги по обеспечению авиационной безопасности</i>	<i>135 057</i>	<i>150 716</i>
<i>Обслуживание пассажиров в бизнес-салоне</i>	<i>581 539</i>	<i>479 848</i>
<i>Специальное обслуживание пассажиров и экипажей</i>	<i>179 072</i>	<i>165 660</i>
<i>Предоставление связи для авиационной деятельности</i>	<i>191 961</i>	<i>166 058</i>
<i>Обработка багажа, грузов, почты</i>	<i>127 639</i>	<i>102 874</i>
<i>Базирование, стоянка ВС</i>	<i>59 850</i>	<i>55 888</i>
<i>Прочее</i>	<i>169 933</i>	<i>143 652</i>
Неавиационная деятельность	4 051 685	3 873 222
Услуги спецтранспорта	4 850	4 494
Услуги связи	4 941	5 671
Предоставление имущества в аренду	2 682 440	2 622 318
Эксплуатационное обслуживание	51 899	47 761
Услуги размещения рекламы	389 238	324 965
Услуги парковки	508 573	470 999
Топливоно-заправочный комплекс	288 874	285 252
Грузовой терминал	54 645	51 831
Прочая неавиационная деятельность	66 226	59 931
Итого выручка	20 969 810	20 098 625

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

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

Себестоимость продаж	2019 г.	2018 г.
Затраты на персонал	4 107 453	3 870 691
<i>В т.ч. фонд оплаты труда</i>	<i>2 949 671</i>	<i>2 731 403</i>
<i>В т.ч. резерв на выплату бонусов</i>	<i>257 646</i>	<i>310 441</i>
<i>В т.ч. отчисления на социальные нужды</i>	<i>869 900</i>	<i>792 892</i>
<i>В т.ч. прочие расходы на персонал</i>	<i>30 236</i>	<i>35 955</i>
Материалы	927 735	764 184
Амортизационные отчисления	2 867 341	2 899 196
Эксплуатация и ремонт основных средств	640 243	663 604
Арендные платежи	77 824	30 725
Расходы на приобретение прав и ИТ	256 654	232 754
Прочие затраты	149 334	120 206
Итого себестоимость продаж	9 026 584	8 581 360

Прочая себестоимость включает расходы на страхование, информационно-техническое обеспечение, подписку и печатные издания, охранные мероприятия, аренду, необходимые для обеспечения производственной деятельности.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2019 г.	2018 г.
Затраты на персонал	743 483	579 056
<i>В т.ч. фонд оплаты труда</i>	<i>449 122</i>	<i>327 578</i>
<i>В т.ч. резерв на выплату бонусов</i>	<i>178 092</i>	<i>146 590</i>
<i>В т.ч. отчисления на социальные нужды</i>	<i>92 786</i>	<i>69 840</i>
<i>В т.ч. прочие расходы на персонал</i>	<i>23 483</i>	<i>35 048</i>
Материалы	3 567	7 531
Амортизационные отчисления	104 882	105 308
Эксплуатация и ремонт основных средств	9 741	7 975
Арендные платежи	2 264 134	2 332 779
<i>В т.ч. расходы по Соглашению о ГЧП</i>	<i>2 254 664</i>	<i>2 307 728</i>
Расходы на приобретение прав и ИТ	330 419	281 246
Расходы на страхование	172 720	152 949
Прочие затраты	12 231	6 643
Итого управленческие расходы	3 641 177	3 473 487

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019 и 2018 годов Обществом были получены следующие прочие доходы и производились следующие прочие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2019 г.	Доходы за 2018 г.
Корректировка восстановленного НДС по недвижимости (Прим. 13)	585 174	2 050 801
Финансовый результат изменения курсов иностранных валют	1 544 840	–
Финансовый результат от продажи валюты	10 459	–
Финансовый результат от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств	10 307	–
Прочие доходы	5 892	6 494
Итого прочие доходы	2 156 672	2 057 295

Прочие расходы	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2018 г.
Финансовый результат изменения курсов иностранных валют:	–	(2 304 287)
Финансовый результат от продажи валюты	–	(9 611)
Налоги и сборы	(41 558)	(170 721)
Расходы по Соглашению о ГЧП	(59 032)	(87 152)
Начисление резерва по сомнительным долгам	(119 393)	(44 827)
Списанная дебиторская задолженность	–	(2 454)
Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(21 364)	(16 743)
Списание дополнительных расходов по кредитным линиям (Прим. 8)	(16 560)	(23 975)
Расходы по хеджированию	(679 587)	(831 655)
Финансовый результат от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств	–	(157 733)
Финансовый результат от полученных и уплаченных штрафов, иных платежей претензионного характера	(5 709)	(53 013)
Прочие расходы и убытки	(83 159)	(81 444)
Итого прочие расходы	(1 026 362)	(3 783 615)

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.

На 31 декабря 2019 г. Общество оценило отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по тем ставкам налога, которые, как ожидается, будут применяться в периоде реализации актива или погашения обязательства, исходя из ставок налога (и налогового законодательства), действующих или по существу принятых по состоянию на конец отчетного периода.

Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	7 682 500
Сумма условного расхода по налогу на прибыль (ставка 15,5%)	(1 190 788)
Постоянные налоговые разницы отчетного периода (ПНО) в том числе по:	362 005
- основным средствам	105 325
- прочие, в том числе по внереализационным расходам	256 680
Временные разницы отчетного периода (ОНА), в том числе по:	(4 024 282)
- резервам	96 110
- РБП	14 050
- суммовым разницам	(101 925)
- субсидии на очистные сооружения	(5 480)
- изменение суммы накопленного убытка прошлых лет	(3 974 987)
- условный доход	(52 050)
Временные разницы отчетного периода (ОНО), в том числе по:	(45 230)
- основным средствам	(100 295)
- РБП	39 680
- условный доход	(13 835)
- суммовым разницам	29 220
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	7 949 980
Ставка налога на прибыль	15,5%
Расчетный налог на прибыль	(1 232 247)
Зачет накопленного убытка прошлых лет (50%)	616 123
Текущий налог на прибыль (50%)	(616 123)

Описание	На 31 декабря 2019 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 447 364	Срок погашения в период зачета суммы накопленного налогового убытка, отражаемого на 31 декабря 2019 г. в размере 6,7 млрд. руб.
Сумма отложенного налогового обязательства	1 695 587	В сумму включено ОНО по 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 2019 году производило операции с компаниями и частными лицами, которые являются связанными сторонами.

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

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

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным
Основное хозяйственное общество			
1	Компания с ограниченной ответственностью «ТАЛИТА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД»	Thasou, 3, Dadlaw House, P.C. 1520 Nicosia, Cyprus	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов (100% доля в уставном капитале Общества)
Преобладающие (участвующие) общества			
2	VTB Capital NCG Alliance Limited	Ekatirinis Kornarou, 30 Floor 3 2024, Strovolos, Nicosia, Cyprus	Участвующее общество
3	Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwide	Flughafen Frankfurt Am Main Frankfurt, 60549, Germany	Участвующее общество
4	F3 Holding LLC	8 th floor, Ooredoo Tower, West Bay, P. O. Box 23224 Doha, State of Qatar	Участвующее общество
5	Lovidius LTD	6 Georgiou Katsounotou 3036 Limassol, Cyprus	Участвующее общество
6	Mevelida LTD	6 Georgiou Katsounotou 3036 Limassol, Cyprus	Участвующее общество

№	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
Основной управленческий персонал			
7	Сергеев Леонид Владимирович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, Председателя Правления Общества с 12 мая 2019 г.
8	Молчанов Юрий Вячеславович		Член Совета директоров Общества
9	Панкратов Олег Владимирович		Член Совета директоров Общества
10	Эмдин Сергей Владимирович		Член Совета директоров Общества
11	Вайсмантель Деница		Член Совета директоров Общества
12	Хольшнайдер Михаэль		Член Совета директоров Общества
13	Карта Артуро		Член Совета директоров Общества
14	Мохаммед Фикри Фатима		Член Совета директоров Общества
15	Ситдеков Тагир Алиевич		Член Совета директоров Общества, Председатель Совета директоров Общества
16	Шустова Татьяна Юрьевна		Член Совета директоров Общества
17	Вайнланд Чарльз		Член Правления Общества
18	Федосов Дмитрий Владимирович		Член Правления Общества
19	Литвинова Ольга Николаевна		Член Правления Общества
20	Хёенбергер Михаэль Йозеф		Член Правления Общества
Другие связанные стороны			
21	Банк ВТБ (ПАО)	г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29	Юридическое лицо оказывает значительное влияние
22	ООО «Бизнес-Финанс»/ LLC Business Finance	г. Москва, ул. Мясницкая, д. 35	На юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом
23	VTB Capital Private Equity Holding AG	Lidenstrasse 4, 6340 Baar	На юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом
24	VTB Capital PE Investment Holding (Cyprus) Limited	Ekatirinis Kornarou, 30 Floor 3 2024, Strovolos, Nicosia, Cyprus	На юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом
25	VTB Capital Infrastructure Holdings Limited	Ekatirinis Kornarou, 30 Floor 3 2024, Strovolos, Nicosia, Cyprus	На юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Денежные средства и денежные эквиваленты					
Банк ВТБ (ПАО)	4 834 957	13 981 278	8 109 187		Денежная
Банк ВТБ (ПАО) (краткосрочные депозиты)	311 000	1 166 224	3 640 000		Денежная
Прочая дебиторская задолженность					
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование» филиал СПб	–	7	28	Предоплата	Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	–	40	130	Предоплата	Денежная

	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
VTB Capital Plc	37 929	18 958	–	Согласно графику платежей по договору	Денежная
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	115 840	126 096	80 714		Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	3	–	22	Согласно графику платежей по договору	Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	542	555	280		Денежная
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам					
Банк ВТБ (ПАО)	22 101 320	28 143 611	28 580 277	Согласно графику платежей по договору	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ (прежнее наименование – ВТБ Банк (Дойчланд) АГ)	2 726 694	3 934 725	3 994 412		
Краткосрочная задолженность по кредитам и займам					
Банк ВТБ (ПАО)	3 379 299	3 504 940	2 813 800	Согласно графику платежей по договору	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ (прежнее наименование – ВТБ Банк (Дойчланд) АГ)	654 846	681 056	537 966		Денежная
Операционные расходы					
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	120 280	133 331	84 828	Ежемесячно при условии предоставления подтверждающих документов	Денежная
VTB Capital Plc	25 341	55 502	–		Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	10 556	12 918	9 072		Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	53 469	158 323	138 427	Согласно графику платежей по договору	Денежная
Финансовые расходы					
Банк ВТБ (ПАО)	1 686 701	1 830 061	1 817 798	Согласно договору	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ (прежнее наименование – ВТБ Банк (Дойчланд) АГ)	160 285	171 474	165 627		Денежная
Денежные выплаты					
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	153 611	99 440	64 713	Согласно графику платежей по договору	Денежная
VTB Capital Plc	–	49 631	26 652		Денежная
Банк ВТБ (ПАО)	11 158	12 393	9 534	Согласно договору	Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	17 240	161 707	138 439	Согласно договору	Денежная
ВТБ Банк (Европа) СЕ	808 884	750 824	454 541	Согласно кредитному соглашению	Денежная
ВТБ (ПАО) (выплаты по кредитному соглашению)	5 075 132	4 804 971	3 374 868	Согласно кредитному соглашению	Денежная

В 2019 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 2019 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 2019 году) 373 243 тыс. руб. (в 2018 году: 315 865 тыс. руб.; в 2017 году: 328 260 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.

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

Налогообложение

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

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

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 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 2019 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 590 000 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 490 000 тыс. руб.).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

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

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Все права требования залогодержателя к залогодателю по уплате платежей в рамках обеспечения кредитного Соглашения с «Банк ВТБ» (ПАО) и ВТБ Банк (Европа) СЕ	Ипотека	До исполнения обязательств по обеспечиваемым договорам (15 декабря 2024 г.)	29 173 275 тыс. руб.
	Залог оборудования		4 920 491 тыс. руб.
	Залог прав по договорам		178 319 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций. По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом получены обеспечения обязательств по договорам аренды в сумме 144 957 тыс. руб. (2018 год: 128 215 тыс. руб.; 2017 год: 100 406 тыс. руб.).

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

В конце 2019 года в Ухане, столице одной из провинции Китая, был выявлен ряд случаев, демонстрирующих симптомы пневмонии, вызванной неизвестной причиной. 31 декабря 2019 года 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 от путешествующих пассажиров, в соответствии с предписаниями и распоряжениями, полученными от соответствующих государственных органов.

В результате вспышки коронавируса, Общество отметило снижение пассажиропотока начиная с февраля 2020 года. Поскольку вспышка коронавируса продолжает развиваться, Обществу трудно предсказать продолжительность и масштаб негативного влияния данных обстоятельств на его финансовое положение и результаты деятельности.

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

20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2019 году Общество не получало государственной помощи на инновации и модернизацию производства (2018 год: 0 тыс. руб.; 2017 год: 0 тыс. руб.).

21. ХЕДЖИРОВАНИЕ

23 декабря 2010 г. Общество заключило 2 соглашения с банком «ЮниКредитБанк» о покупке процентного свопа. Данные производные финансовые инструменты хеджируют риск, связанный с плавающей процентной ставкой, возникающий при будущих расчетах по кредитам, выраженных в евро. Общая сумма номиналов хеджируемых кредитов Общества в евро с плавающей процентной ставкой составляет 172 млн. евро на 31 декабря 2019 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 2019 г. составил 172 млн евро.

Операции хеджирования отражались в течение 2019 года в учете в качестве текущих прочих доходов и расходов, а финансовые результаты таких операций отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г. в составе общих показателей работы Общества. В течение 2019 года по процентным свопам осуществлены платежи в размере 686 560 тыс. руб. (2018 год: 835 979 тыс. руб.; 2017 год: 818 066 тыс. руб.). Операция рефинансирования Соглашения об общих условиях финансирования (Прим. 10) не оказала влияния на учет операций хеджирования Общества.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

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

2. Механизм управления рисками

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

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

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

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

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

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

Анализ чувствительности был подготовлен на основе предположения, что сумма чистой задолженности, соотношение между активами и обязательствами с фиксированными процентными ставками и активами и обязательствами с плавающими процентными ставками, а также доля активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, являются относительно постоянными величинами в течение отчетного периода, а также на основе установленных операций хеджирования, имевших место на 31 декабря 2019 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 2019 г., с учетом процентных свопов, примерно 77% заемных средств Общества, привлеченных в евро, имеют фиксированную процентную ставку (31 декабря 2018 г.: 78%, 31 декабря 2017 г.: 79%).

Структура

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Инструменты с фиксированной ставкой процента			
Заемные средства (Гранш В и С)	12 336 176	13 724 502	13 786 132
Итого	12 336 176	13 724 502	13 786 132
Инструменты с фиксированной ставкой процента (с учетом инструмента хеджирования)			
Заемные средства (Гранш А)	11 938 523	16 421 759	16 400 981
Итого	11 938 523	16 421 759	16 400 981
Инструменты с плавающей ставкой процента			
Заемные средства (Гранш А)	4 513 291	6 037 108	5 647 673
Итого	4 513 291	6 037 108	5 647 673

Чувствительность к изменениям процентной ставки

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

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

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

	Увеличение в процентных пунктах ¹	Влияние на прибыль до налого- обложения
2019 год		
Шестимесячный ЕВРИБОР	+0,15%	9 932
Ключевая ставка ЦБ РФ	+0,75%	–
Чувствительность (нетто-величина)		9 932
2018 год		
Шестимесячный ЕВРИБОР	+0,20%	15 081
Ключевая ставка ЦБ РФ	+0,75%	–
Чувствительность (нетто-величина)		15 081

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 2019 года в размере «-0,34%», прогнозное изменение ставки на «0,15%» 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 был привлечен по ставке 10,75% годовых. При этом, согласно условия договора, ставка по Траншу С может быть увеличена в случае роста ключевой ставки ЦБ РФ на 150 базисных пунктов. Таким образом, увеличение значения ключевой ставки на 0,75% не приведет к изменению ставки для начисления процентов.

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

Валютный риск

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

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

В 2019 году Общество не осуществляло хеджирование валютных рисков.

¹ 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.):

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Активы, деноминированные в долларах США	17 756	16 805	499
Активы, деноминированные в евро	5 102 202	14 881 559	8 344 168
Обязательства, деноминированные в долларах США	–	–	–
Обязательства, деноминированные в евро	(19 859 312)	(27 159 072)	(26 676 346)
Нетто-величина риска	(14 739 354)	(12 260 708)	(18 331 679)

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 разнищами 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
2019 год	+13,00%	(1 915 411)	+13,00%	2 308
	-11,00%	1 620 733	-11,00%	(1 953)
2018 год	+14,00%	(1 718 852)	+14,00%	2 353
	-14,00%	1 718 852	-14,00%	(2 353)

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 не выполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

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

Подверженность кредитному риску

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Дебиторская задолженность (Прим. 6)	1 103 347	1 861 113	1 050 065
Денежные средства (Прим. 7)	5 149 264	15 154 067	11 753 310
Итого	6 252 611	17 014 604	12 803 375

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. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

С учетом вышеизложенного 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 2019 г.	По требованию	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиты финансовых институтов	–	5 615 593	28 986 718	–	34 602 311
Кредиторская задолженность	–	3 956 925	–	–	3 956 925
Итого	–	9 572 518	28 986 718	–	38 557 015

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

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	По требованию	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиты финансовых институтов	–	5 198 054	24 921 682	15 329 556	45 449 292
Кредиторская задолженность	–	3 433 466	–	–	3 433 466
Прочие обязательства	–	–	23 182	–	23 182
Итого	–	8 631 520	24 944 864	15 329 556	48 905 940

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 предшествующие 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 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 отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

4.3 Репутационные риски

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

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

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

Генеральный Директор

17 марта 2020 г.



Л.В. Сергеев