



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Аэропорт «Норильск»
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Аэропорт «Норильск»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Аэропорт «Норильск» (ООО «Аэропорт «Норильск», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1082457004024, 663308, Российская Федерация, Красноярский край, город Норильск, Аэропорт «Норильск» строение 1-Аэровокзал (здание грузовых операций), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, действует на основании доверенности № ОБ/10720/21-ФЭ-32 от 01.07.2020 сроком до 30.06.2021



И. В. Шестаков

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«16» декабря 2021 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

Организация: ООО "Аэропорт "Норильск"
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: Деятельность аэропортовая
Организационно-правовая форма / форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 663308, Красноярский край, г. Норильск, аэропорт "Норильск", строение 1 - Аэровокзал (здание грузовых операций)

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

по ОКЕИ

Коды
0710001
31.12.2020
58263193
2457067174
52.23.11
12300 / 16
384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

<input checked="" type="checkbox"/>	Да	<input type="checkbox"/>	Нет
-------------------------------------	----	--------------------------	-----

Наименование аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:

ИНН

7708096662

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

ОГРН/ОГРНИП

1027739127734

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2020г.	2019г.	2018г.
	1	2	3	4	5
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.3	Нематериальные активы	1110	8 313	11	33
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.4	Основные средства	1150	2 193 188	2 088 321	2 105 953
2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	499 242	643 007	786 772
	Финансовые вложения	1170			
2.15	Отложенные налоговые активы	1180		47 005	48 453
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I.	1100	2 700 743	2 778 344	2 941 211
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.6	Запасы	1210	93 328	77 169	101 743
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
2.7	Дебиторская задолженность	1230	732 126	576 983	483 341
2.5	Финансовые вложения	1240	1 148 105	1 263 593	1 430 910
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	179	673	820
2.8	Прочие оборотные активы	1260	1 543		
	ИТОГО по разделу II	1200	1 975 281	1 918 418	2 016 814
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	4 676 024	4 696 762	4 958 025
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
2.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 500 000	4 528 666	6 528 666
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
2.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 349 000	2 349 000	2 349 000
	Резервный капитал	1360			
2.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(581 709)	(2 448 192)	(4 239 945)
	ИТОГО по разделу III	1300	4 267 291	4 429 474	4 637 721
IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
2.11	Оценочные обязательства	1430	15 216	14 112	12 154
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	15 216	14 112	12 154
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
2.10	Кредиторская задолженность	1520	256 572	137 833	201 381
	Доходы будущих периодов	1530			
2.11	Оценочные обязательства	1540	136 945	115 343	106 769
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	393 517	253 176	308 150
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	4 676 024	4 696 762	4 958 025

Руководитель

(подпись)

А.В. Никифоров
(расшифровка подписи)

2021 г.



5

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год

Организация: ООО "Аэропорт "Норильск"
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: Деятельность аэропортовая
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды	
0710002	
31.12.2020	
58263193	
2457067174	
52.23.11	
12300 / 16	
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	за 2020 год	за 2019 год
	1	2	3	4
2.12	Выручка	2110	2 268 667	2 415 664
2.13	Себестоимость продаж	2120	(2 271 425)	(2 473 531)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 758)	(57 867)
2.13	Коммерческие расходы	2210	(66 760)	(72 521)
2.13	Управленческие расходы	2220	(154 878)	(124 137)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(224 396)	(254 525)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
2.14	Проценты к получению	2320	83 997	123 419
2.14	Проценты к уплате	2330		(2 360)
2.14	Прочие доходы	2340	42 480	49 672
2.14	Прочие расходы	2350	(17 259)	(123 005)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(115 178)	(206 799)
2.15	Налог на прибыль	2410	79 615	11 530
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411		
2.15	отложенный налог на прибыль	2412	79 615	11 530
2.15	Прочее	2460	(126 620)	(12 978)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(162 183)	(208 247)
	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	(162 183)	(208 247)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерской отчетности

Руководитель _____ **А.В. Никифоров**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " _____ 2021 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

Коды	
0710004	
31.12.2020	Дата (число, месяц, год)
58263193	по ОКПО
2457067174	ИНН
52.23.11	по ОКВЭД 2
12300 / 16	по ОКОПФ / ОКФС
384	по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

ООО "Аэропорт "Норильск"

Организация: Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности:

Организационно-правовая форма / форма собственности: Деятельность аэропортовая

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

I. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нараспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	6 528 666	-	2 349 000	-	(4 239 945)	4 637 721
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 000 000	2 000 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216						
взнос в уставный капитал	3217		X		X		
вклад в имущество	3218	X	X		X		
Уменьшение капитала - всего:	3220	(2 000 000)	-	-	-	(208 247)	(2 208 247)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(208 247)	(208 247)
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости долей	3224	(2 000 000)			X		(2 000 000)
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X

Величина капитала на 31 декабря 2019 г.		3200	4 528 666	-	2 349 000	-	(2 448 192)	4 429 474
За 2020 г.		3310	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							2 028 666	2 028 666
в том числе:								
чистая прибыль		3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества		3312	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		3313	X	X			2 028 666	2 028 666
дополнительный выпуск акций		3314					X	
увеличение номинальной стоимости акций		3315						X
реорганизация юридического лица		3316						
взнос в уставный капитал		3317		X				
вклад в имущество		3318	X	X				
Уменьшение капитала - всего:		3320	(2 028 666)	-	-	-	(162 183)	(2 190 849)
в том числе:								
убыток		3321	X	X	X	X	(162 183)	(162 183)
переоценка имущества		3322	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		3323	X	X				
уменьшение номинальной стоимости долей		3324	(2 028 666)					(2 028 666)
уменьшение количества долей		3325						
реорганизация юридического лица		3326						
дивиденды		3327	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала		3330	X	X				X
Изменение резервного капитала		3340	X	X	X	X		X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.		3300	2 500 000	-	2 349 000	-	(581 709)	4 267 291

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018 г.	Изменение капитала за 2019г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
в том числе:	3401	-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок					
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402				
до корректировок					
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	4 267 291	4 429 474	4 637 721

Руководитель _____ А.В. Никифоров
(подпись) (расшифровка подписи)

« _____ » _____ 2021 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год**

Организация: ООО "Аэропорт "Норильск"
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: Деятельность аэропортовая
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды
0710005
31.12.2020
58263193
2457067174
52.23.11
12300 / 16
384

Наименование показателя	код	за 2020 год	за 2019 год
1	2	3	4
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4110	2 388 407	2 453 121
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 012 912	2 092 906
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	177 168	265 712
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	198 327	94 503
Платежи - всего, в том числе:	4120	(2 275 260)	(2 350 303)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 089 291)	(1 171 413)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 077 164)	(1 012 463)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(12 722)	-
прочие платежи	4129	(96 083)	(166 427)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	113 147	102 818
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4210	247 410	295 729
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 003	193
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	230 000	290 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 408	5 536
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе:	4220	(361 051)	(398 694)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(246 539)	(276 011)
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	(114 512)	(122 683)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(113 641)	(102 965)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4310	-	-
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, в том числе:	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(494)	(147)
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ НА НАЧАЛО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	4450	673	820
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	4500	179	673

Руководитель _____ А.В. Никифоров
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " _____ 2021 г.



ООО «Аэропорт «Норильск»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ	4
2.2 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
2.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	25
2.6 ЗАПАСЫ	30
2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	32
2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	35
2.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	36
2.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	39
2.11 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	41
2.12 ВЫРУЧКА	44
2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	45
2.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	48
2.15 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	50
2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ	53
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	53
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	56
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	59

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт «Норильск»
- основные виды деятельности: деятельность аэропортовая, реализация ГСМ, аренда.
- информация о регистрации:

Свидетельство о внесении 01 октября 2008г. записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования за основным государственным регистрационным номером 1082457004024

- юридический адрес организации: 663308, Российская Федерация, Красноярский край, г. Норильск, аэропорт «Норильск», строение 1-Аэровокзал (здание грузовых операций)

- среднегодовая численность работающих:

за отчетный период 2020 года – 733 человека;

за два предшествующих отчетных года:

за 2019 год -762 человек;

за 2018 год – 817 человек.

- **Список участников Общества**

Публичное акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»

Акционерное общество «Норильский горно-металлургический комбинат им. А.П. Завенягина»

- **Генеральный директор: Никифоров Андрей Владимирович**
- Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: ООО «ФинЭкспертиза»

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество ООО «Аэропорт «Норильск» (далее – Общество) ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании

законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

В Учетную политику Общества на 2020 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

2.1 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Порядок расчета уровня существенности определен в учетной политике Общества.

В 2020 году Общество внесло изменения в порядок расчета общего порогового уровня существенности.

Общий пороговый уровень существенности рассчитывается как среднее арифметическое от: среднего значения показателя «Выручка» умноженного на базовое процентное значение равное 2 (двум) % и среднего значения показателя «Баланс» бухгалтерского баланса умноженного на базовое процентное значение равное 5 (пяти) %. Средние значения показателей рассчитываются на основании фактических данных за прошлый год и фактических данных на отчетный год. При этом в случае, если значение базового показателя за прошлый год не является репрезентативным относительно объемов деятельности и финансового положения Общества в отчетном году (например, вследствие государственной регистрации или реорганизации, произошедших в прошлом или отчетном году), допускается применение в качестве базового показателя фактических данных за отчетный год.

2.2 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по курсу ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, действующему на дату отчетности:

- денежные знаки в кассе;
- средства на валютных и депозитных счетах;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах, включая заемные обязательства;
- покрытые аккредитивы на приобретение основных средств, выраженных в иностранной валюте.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Информация приведена в разделе 2.14 «Прочие доходы и расходы».

2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе нематериальных активов признаются следующие активы:

- объекты нематериальных активов:
 - объекты с исключительными правами пользования;
 - объекты с неисключительными правами пользования;
 - права на осуществление лицензируемых (регулируемых) видов деятельности;
- незавершенные вложения, связанные с приобретением и созданием нематериальных активов;
- авансы, выданные на приобретение нематериальных активов;
- покрытые аккредитивы на приобретение нематериальных активов.

Активы с неисключительным правом пользования и лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности отражаются в учете и отчетности Общества в составе нематериальных активов в связи с имеющимся у Общества правом на получение экономических выгод от данных активов.

Нематериальные активы отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, за исключением следующих случаев:

- когда невозможно надежно определить срок полезного использования;

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта нематериальных активов к учету, исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений периода контроля над активом (при наличии);
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива, полученного в пользование по лицензионному договору на срок свыше 12 месяцев:

- устанавливается равным сроку, на который предоставляется лицензия, в случае, если этот срок определен в договоре;
- устанавливается Обществом самостоятельно в случае, если срок использования определен лицензионным договором как бессрочный;
- устанавливается равным 5 годам в случае, если срок использования не определен в лицензионном договоре и нет указания на бессрочность или определен договором как «равный сроку действия исключительных прав».

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на предмет необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Амортизационные отчисления в отношении основных групп нематериальных активов рассчитываются в течение следующих сроков полезного использования нематериальных активов:

Наименование показателя	Сроки полезного использования
1	2
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	24 мес.
Исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	103 мес.
Неисключительные права пользования на программы для ЭВМ и базы данных	60 мес.
Прочие нематериальные активы	

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества (в связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов, уступкой (продажей) исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности либо по другим основаниям), подлежит списанию. Одновременно списывается сумма накопленных амортизационных отчислений по данным нематериальным активам.

Стоимость объектов нематериальных активов с определенным сроком полезного использования подлежит проверке на обесценение при наличии признаков возможного обесценения.

Стоимость объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования подлежит проверке на обесценение:

- на каждую отчетную дату; а также
- при возникновении признаков возможного обесценения.

Резерв под обесценение нематериальных активов создается на сумму разницы между возмещаемой и балансовой стоимостью нематериального актива. Убытки от обесценения относятся на прочие расходы.

Возмещаемой стоимостью нематериального актива является его рыночная стоимость за вычетом расходов на продажу или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше.

По итогам проверки на 31.12.2020 признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

Информация о нематериальных активах

Наименование показателя	Период	Изменения за период											На конец года	
		На начало года		выбыло		поступило	убыток от обесценения	оборот между группами		На конец года				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
Объекты нематериальных активов -														
всего	за 2020 г.	436	(425)	8 309	-	(7)	-	-	-	-	8 745	(432)		
	за 2019 г.	742	(709)	-	(306)	(12)	-	-	-	-	436	(425)		
в том числе:														
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2020 г.	373	(373)								373	(373)		
	за 2019 г.	373	(373)								373	(373)		
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2020 г.	51	(41)			(7)					51	(48)		
	за 2019 г.	51	(35)			(6)					51	(41)		
исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец,	за 2020 г.	-	-								-	-		
	за 2019 г.													

Пояснения к бухгалтерской отчетности

2020

	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	
полезную модель	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии с исключительными правами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии на право пользования недрами по доказанным запасам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права пользования на программы ЭВМ, базы данных	12	(11)											12	(11)					
лицензии с исключительными правами пользования геологической информацией	318	(301)			(306)				296	(6)			12	(11)					
прочие нематериальные активы	-	-											8 309	-					
	-	-											-	-					
	-	-											-	-					
	-	-											-	-					
	-	-											-	-					
	-	-											-	-					
	-	-											-	-					

Информация о незавершенных вложениях в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				Оборот между группами	На конец года
			затраты за период	списано в расходы	принято к учету в качестве НМА	прочее выбытие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенные вложения в НМА -								
всего	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2020 г.	-						-
	за 2019 г.							-
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2020 г.	-						-
	за 2019 г.							-
исключительные права пользования на программы ЭВМ, базы данных	за 2020 г.	-						-
	за 2019 г.							-
прочие нематериальные активы	за 2020 г.	-						-
	за 2019 г.							-

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией -			
всего:	-	-	-
в том числе:			

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью -			
всего:	385	375	429
в том числе:			
Веб-сайт Интернет	373	373	373
Удостоверение годности к эксплуатации аэродр-й метеоролог информ измерит системы	-	-	56
Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух	2	2	-
Лицензия экспл радиацион источников (оказ усл по тех обл)	10	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы, полученные в пользование			
всего:	13 742	13742	14 064
в том числе:			
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и расходы на разработку и внедрение информационных систем на базе лицензионных программных продуктов	3 852	3 852	3 852
Программы ЭВМ	9 890	9 890	10 212

В составе нематериальных активов учитываются незавершенные вложения, связанные с приобретением, созданием или доработкой объектов, которые в последствии будут признаны нематериальными активами.

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1110 «Нематериальные активы» включает следующие данные:

Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы - всего	8 313	11	33
в том числе:			
Объекты НМА (остаточная стоимость)	8 313	11	33
Незавершенные вложения в НМА			
Авансы, выданные на приобретение (создание) НМА			
Аккредитивы на приобретение (создание) НМА			

2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (с даты оформления акта о приеме-передачи основных средств);
 - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения; объекты, полученные в пользование по договорам долгосрочной аренды (лизинга);
- капитализируемые затраты:
 - капитализируемые затраты по будущим обязательствам, связанным с восстановлением окружающей среды (расходы по выводу основных средств из эксплуатации и рекультивации земельных участков);
 - капитализируемые регламентные ремонты;
 - капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
 - затраты на проведение горно-капитальных работ;
 - затраты на проведение вскрышных работ;
- незавершенные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и незавершенные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
 - незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - незавершенные вложения в объекты, полученные в пользование по договорам долгосрочной аренды (лизинга);
 - оборудование, требующее монтажа;

- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов;
- затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
 - затраты по незавершенным капитализируемым капитальным ремонтам;
 - затраты по незавершенным капитализируемым ремонтам линейных объектов;
- прочие активы, признаваемые в составе основных средств:
 - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
 - авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - страховая премия, относящаяся к приобретаемым, создаваемым объектам основных средств, материалам, предназначенным для использования в инвестиционной деятельности.

В составе основных средств учитываются активы, одновременно удовлетворяющие следующим критериям:

- имеет материально – вещественную форму;
- предназначен для использования в производстве продукции, при продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для сдачи во временное пользование (владение) или в административных целях;
- предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа объекта;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена (надежно измерена).

Общество признает активы в качестве объектов основных средств независимо от стоимостного критерия, за исключением приобретаемых книг, брошюр и прочих изданий стоимостью не более 100 000 рублей, которые учитываются в составе материально-производственных запасов.

В качестве объекта основных средств признаются капитализируемые затраты по будущим обязательствам, связанным с выводом объектов основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды (расходы на ликвидацию основных средств и рекультивацию земельных участков).

Авансы выданные признаются в составе основных средств при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение основных средств.

Покрытые безотзывные аккредитивы признаются в составе основных средств при условии, что они выпущены для целей приобретения объектов основных средств.

Страховая премия признается в составе основных средств при условии, что она относится к приобретаемым, создаваемым объектам основных средств, материалам, предназначенным для использования в инвестиционной деятельности.

Материалы признаются в составе основных средств при условии, что они будут использованы в инвестиционной деятельности. Порядок учета материалов, используемых в инвестиционной деятельности, аналогичен порядку учета материально-производственных запасов, приведенному в разделе 2.6 «Запасы».

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- объект предназначен исключительно для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование);
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данного объекта;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств признаются затраты, связанные с проведением капитализируемых регламентных ремонтов. Специальный инструмент и специальные приспособления в виде сменного оборудования учитываются в составе основных средств при соответствии критериям признания.

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за период их использования. Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме расходов на их приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Амортизация объектов основных средств начисляется (далее – принципы учета Общества).

линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ. Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно, в

соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых, предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Амортизация капитализируемых затрат по будущим обязательствам, связанным с выводом объектов основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды, производится ежемесячно, исходя из ожидаемого срока погашения оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды. Последствия изменения ожидаемого срока погашения оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды отражаются перспективно.

Капитализированные затраты на проведение регламентных ремонтов амортизируются равномерно в течение межремонтного периода.

Не начисляется амортизация по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Информация о наличии и движении основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		рекласс между группами		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Объекты основных средств (без учета доходных вложений в материальные ценности) -											
всего	за 2020 г.	3 207 746	(1 944 330)	141 332	(35 003)	27 381	-	-	(181 522)	3 314 075	(2 098 471)
	за 2019 г.	3 060 669	(1 789 875)	163 622	(16 545)	16 170	-	-	(170 625)	3 207 746	(1 944 330)
в том числе:											
земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и сооружения	за 2020 г.	1 604 589	(792 461)	43 590	(14 046)	6 679	-	-	(73 291)	1 634 133	(859 073)
	за 2019 г.	1 547 374	(731 271)	57 215	-	-	-	-	(61 190)	1 604 589	(792 461)
машины и оборудование	за 2020 г.	1 186 725	(811 088)	14 624	(20 775)	20 528	-	-	(85 771)	1 180 574	(876 331)
	за 2019 г.	1 119 774	(737 936)	80 533	(13 582)	13 317	-	-	(86 469)	1 186 725	(811 088)
транспортные средства	за 2020 г.	371 196	(309 181)	80 154	-	-	-	-	(17 082)	451 350	(326 263)
	за 2019 г.	352 356	(293 733)	21 610	(2 770)	2 738	-	-	(18 186)	371 196	(309 181)
капитализированные расходы, связанные с выводом объектов ОС из	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности

2020

эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2020 г.	45 236	(31 600)	2 964	(182)	174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 018	(36 804)
	за 2019 г.	41 165	(26 935)	4 264	(193)	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 236	(31 600)
Объекты доходных вложений в материальные ценности -																					
всего	за 2020 г.	1 876 990	(1 233 983)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 876 990	(1 377 748)
	за 2019 г.	1 876 990	(1 090 218)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 876 990	(1 233 983)
в том числе:																					
здания и сооружения	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2020 г.	558 970	(479 783)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	558 970	(535 680)
	за 2019 г.	558 970	(423 886)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	558 970	(479 783)
транспортные средства	за 2020 г.	1 318 020	(754 200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 318 020	(842 068)
	за 2019 г.	1 318 020	(666 332)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 318 020	(754 200)
другие виды основных средств	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		рекласс между группами		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Объекты основных средств (без учета доходных вложений в материальные ценности) -											
всего	за 2020 г.	3 207 746	(1 944 330)	141 332	(35 003)	27 381	-	-	(181 522)	3 314 075	(2 098 471)
	за 2019 г.	3 060 669	(1 789 875)	163 622	(16 545)	16 170	-	-	(170 625)	3 207 746	(1 944 330)
в том числе:											
земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и сооружения	за 2020 г.	1 604 589	(792 461)	43 590	(14 046)	6 679	-	-	(73 291)	1 634 133	(859 073)
	за 2019 г.	1 547 374	(731 271)	57 215	-	-	-	-	(61 190)	1 604 589	(792 461)
машины и оборудование	за 2020 г.	1 186 725	(811 088)	14 624	(20 775)	20 528	-	-	(85 771)	1 180 574	(876 331)
	за 2019 г.	1 119 774	(737 936)	80 533	(13 582)	13 317	-	-	(86 469)	1 186 725	(811 088)
транспортные средства	за 2020 г.	371 196	(309 181)	80 154	-	-	-	-	(17 082)	451 350	(326 263)
	за 2019 г.	352 356	(293 733)	21 610	(2 770)	2 738	-	-	(18 186)	371 196	(309 181)
капитализированные расходы, связанные с выводом объектов ОС из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

28

Пояснения к бухгалтерской отчетности

2020

другие виды основных средств	за 2020 г.	45 236	(31 600)	2 964	(182)	174	-	-	(5 378)	48 018	(36 804)
	за 2019 г.	41 165	(26 935)	4 264	(193)	115	-	-	(4 780)	45 236	(31 600)
Объекты доходных вложений в материальные ценности -											
всего	за 2020 г.	1 876 990	(1 233 983)	-	-	-	-	-	(143 765)	1 876 990	(1 377 748)
	за 2019 г.	1 876 990	(1 090 218)	-	-	-	-	-	(143 765)	1 876 990	(1 233 983)
в том числе:											
здания и сооружения	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2020 г.	558 970	(479 783)	-	-	-	-	-	(55 897)	558 970	(535 680)
	за 2019 г.	558 970	(423 886)	-	-	-	-	-	(55 897)	558 970	(479 783)
транспортные средства	за 2020 г.	1 318 020	(754 200)	-	-	-	-	-	(87 868)	1 318 020	(842 068)
	за 2019 г.	1 318 020	(666 332)	-	-	-	-	-	(87 868)	1 318 020	(754 200)
другие виды основных средств	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

29

Информация об изменении стоимости основных средств

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего 2199		1258
в том числе:		
Система «Оптоволоконные линии связи»		
Электросвязь в здании Аэровокзала (Здания грузовых операций)		
Интегрированная система охраны «Орион»		
Система IP-видеонаблюдения		88
Система АПС на объекте «Аэровокзал» (здание грузовых операций) (ПДСА)		978
Автоматизированное рабочее место деж по посадке – ПК(выход на посадку № 3), инв. № 00009204		48
Автоматизированное офис работ место деж диспетчера информац-справ группы ПК (выход на посадку №1), инв №00009202		48
Атоматизированное работ место деж по регистрации ПК(выход на посадку №4), инф № 00009206		48
Автоматизированное работ место деж по регистрации ПК (выход на посадку №2), инв № 00009205		48
Система оповещения аэровокзала	1443	
Железнодорожная сливо-наливная эстакада	756	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		

Информация об использовании основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	49 017	49 017	49 017
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	473	473	473
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	668 583	668 528	668 061
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	11 536	24 215	24 215
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-
Основные средства, подготавливаемые к ликвидации или выбытию, а также по которым дальнейшее направление использования не определено	-	-	-

Сроки полезного использования объектов основных средств

Наименование показателя	Сроки полезного использования
1	2
здания	360 мес.
Сооружения	241 мес.
машины и оборудование	61 мес.
транспортные средства	85 мес.
другие виды основных средств	61 мес.

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Основные средства – всего:	2 193 188	2 088 321	2 105 953
в том числе:			
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	1 215 604	1 263 416	1 270 794
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	654 042	640 627	655 405
в том числе:			
Оборудование к установке	219 777	219 591	215 642
Незавершенное строительство объектов основных средств	679 931	646 343	577 720
Незавершенные операции по приобретению основных средств	2 325	23 417	637
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности			
Незавершенные капитальные регламентные ремонты			
Резерв под НДС	(247 991)	(248 724)	(138 594)
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности без НДС	323 542	184 278	179 754

Покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности без НДС			
---	--	--	--

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» включает следующие данные:

Расшифровка строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Доходные вложения в материальные ценности – всего:	499 242	643 007	786 772
в том числе:			
Объекты доходных вложений в материальные ценности (по остаточной стоимости)	499 242	643 007	786 772
Незаконченные операции по приобретению доходных вложений в материальные ценности			
Авансы, выданные на приобретение доходных вложений в материальные ценности без НДС			

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской отчетности Общества стоимости затрат в незавершенное строительство Общество проводит тестирование объектов незавершенного строительства на предмет обесценения стоимости.

Резерв под обесценение объектов незавершенного строительства (кроме строящихся объектов инфраструктуры и социальной сферы, предназначенных для безвозмездной передачи администрации муниципального образования (поселения)), а также оборудования, смонтированного на объекте или находящегося в монтаже у подрядчика, формируется:

- на основании результатов ежегодной инвентаризации либо на последнее число отчетного месяца, в котором установлены признаки обесценения объекта
- в размере 100% от стоимости объекта по данным бухгалтерского учета;
- с отнесением расходов на создание резерва в состав прочих расходов.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в том числе, по материальным ценностям, предназначенным к использованию в инвестиционной деятельности, находящимся на складах и учитываемым на

счетах 07, 08 и 10 в порядке, предусмотренном для материально-производственных запасов. Порядок формирования резерва раскрыт в разделе 2.6 «Запасы». Стоимость материальных ценностей, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности, отражена в бухгалтерской отчетности Общества за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Информация о резерве под снижение стоимости МЦ предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
Всего МЦ предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности	902 033	(247 991)	654 042	889 351	(248 724)	640 627	793 999	(138 594)	655 405
Оборудование к установке	219 777	(219 637)	140	219 591	(219 591)	-	215 642	(108 229)	107 413
Незавершенное строительство объектов основных средств	679 932	(28 354)	651 578	646 343	(29 133)	617 210	577 720	(30 205)	547 515
Незавершенные операции по приобретению основных средств	2 324	-	2 324	23 417	-	23 417	637	(160)	477
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Движение резервов под обесценение объектов незавершенного строительства и материальных ценностей, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено	Восстановлено	На конец года
1	2	3	4	5	6
Резерв под обесценение оборудования к установке	за 2020 г.	(219 591)	(46)	-	(219 637)
	за 2019 г.	(108 229)	(111 362)	-	(219 591)
Резерв под обесценение объектов незавершенного строительства	за 2020 г.	(29 133)	-	779	(28 354)
	за 2019 г.	(30 205)	-	1 072	(29 133)
Резерв по незавершенным операциям по приобретению основных средств	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	(160)	-	160	-
Резерв под снижение стоимости МЦ	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-

2.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение

финансовых вложений образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на наличие обесценение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям признаются прочими доходами с даты возникновения у Общества права на их получение.

Вклады в имущество общества-эмитента признаются в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- вклады в имущество общества-эмитента, осуществляется по решению общего собрания участников (акционеров) общества или совета директоров общества в соответствии с уставом общества;
- общество-эмитент, находится под контролем Общества – т.е. Общество подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в обществе-эмитенте, или имеет право на получение такого дохода, а также имеет возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении общества-эмитента.

В составе финансовых вложений раскрывается информация о денежных средствах и ином имуществе, переданном в счет вклада в уставной капитал другой организации до момента государственной регистрации изменений в учредительных документах, если принятое собранием акционеров (участников) решение об увеличении уставного капитала утверждено, и у Общества не может возникнуть право на возврат имущества, переданного в счет оплаты взносов.

Финансовые вложения в форме эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг, вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций прекращают признаваться в качестве финансовых вложений на основании решения учредителей (участников) общества о его ликвидации. Списание финансовых вложений производится в том отчетном периоде, в котором:

- сообщение о ликвидации организации в письменной форме направлено в уполномоченный государственный орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц;
- сведения о принятии решения о ликвидации организации опубликованы в порядке, установленном законом

Финансовый актив считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Общество

учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых активов, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

При признании убытка от обесценения финансовых активов создается резерв под обесценение как разница между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой величиной.

Финансовые вложения, оцениваются при выбытии по средней стоимости каждой единицы, сложившейся в учете на дату выбытия.

При выбытии финансовых активов, по которым в учете был начислен резерв под обесценение, сумма созданного резерва подлежит восстановлению в состав прочих доходов того отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных активов.

Информация о финансовых вложениях

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Реклассификация по срокам	текущей рыночной стоимости (резерв под снижение финансовых вложений, по которым не определяются их текущая стоимость)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Долгосрочные финансовые вложения											
всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациям	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные вклады	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности

2020

финансовые вложения															
Краткосрочные финансовые вложения															
всего	за 2020 г.	1 263 593	-	2 554 651	(2 670 139)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 148 105	-
	за 2019 г.	1 430 910	-	2 648 016	(2 815 333)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 263 593	-
в том числе:															
займы, предоставленные организациям	за 2020 г.	1 263 593	-	2 554 651	(2 670 139)									1 148 105	-
	за 2019 г.	1 430 910	-	2 648 016	(2 815 333)									1 263 593	-
депозитные вклады	за 2020 г.	-	-	-	-									-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-									-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2020 г.	-	-	-	-									-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-									-	-
Финансовые вложения															
итого	за 2020 г.	1 263 593	-	2 554 651	(2 670 139)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 148 105	-
	за 2019 г.	1 430 910	-	2 648 016	(2 815 333)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 263 593	-

39

2.6 ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются для отражения в отчетности по фактической стоимости за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по (далее - учетные принципы Общества)

фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения партий материалов.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода (квартала) исходя из срока старения и коэффициента обесценения.

В качестве срока старения материальных ценностей принимается длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва.

Коэффициент обесценения представляет собой процент снижения стоимости по отношению к учетной стоимости запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается на конец отчетного периода в соответствии с алгоритмом, разработанным и утвержденным Обществом в установленном порядке:

- резерв под снижение стоимости для морально устаревших и неликвидных ценностей создается в размере 100 процентов от их стоимости;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в текущей (операционной) деятельности, рассчитывается исходя из срока старения и коэффициента обесценения.

Для малоходовых запасов со сроком старения от 1 года до 5 лет, либо запасов со сроком старения более 5 лет, но в отношении которых ожидается использование их в деятельности Общества, коэффициент обесценения принимается равным 25 %. резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в инвестиционной деятельности, рассчитывается исходя из срока старения с учетом планируемого срока вовлечения в инвестиционные проекты. По мнению руководства Общества, данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете.

Информация о запасах

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец года		
		стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость актива	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость актива
1	2	3	4	5	6	7	8
Запасы							
всего	за 2020 г.	79 111	(1 942)	77 169	96 318	(2 990)	93 328
	за 2019 г.	103 696	(1 953)	101 743	79 111	(1 942)	77 169
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	30 187	(1 942)	28 245	44 203	(2 917)	41 286
	за 2019 г.	43 339	(1 953)	41 386	30 187	(1 942)	28 245
затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	за 2020 г.	48 924	-	48 924	52 115	(73)	52 042
	за 2019 г.	60 357	-	60 357	48 924	-	48 924
прочие запасы и затраты	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-

Информация о движении резерва под снижение стоимости ТМЦ

Наименование	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	за 2020 г.	(1 942)	(1 077)		29	(2 990)
	за 2019 г.	(1 953)	(94)		105	(1 942)

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, в том числе приобретаемые у других лиц, на которые право собственности не перешло, и в соответствии с условиями договора Общества не имеет право отчуждать или распоряжаться ими иным образом, отражаются в составе забалансовых активов и на 31.12.2020 г. составляют 262 тыс.руб, на 31.12.2019 г. 262 тыс.руб, 31.12.2018 г. 262 тыс.руб.

2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Наименование показателя	Информация о дебиторской задолженности							
	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.			
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
1	2		3		4			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего	734 405	(2 279)	579 078	(2 095)	511 077	(27 736)		
в том числе:								
покупатели и заказчики	137 791	(378)	93 734	(169)	108 137	(101)		
авансы выданные	27 024		8 629	(3)	13 399	(162)		
прочие дебиторы, в т.ч.:	569 590	(1 901)	476 715	(1 923)	389 541	(27 473)		
Проценты по выданным займам и депозитам	543 604		464 047		346 164			
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов								
Затраты на приобретение финансовых вложений								
Прочая краткосрочная задолженность	18 306	(1 901)	3 555	(1 923)	29 134	(27 473)		
Задолженность учредителей								
Расчеты с персоналом по прочим операциям	6 715		6 675		9 039			
Расчеты по социальному, имущественному, личному и добровольному страхованию	965		2 438		5 204			

Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено	Погашено (использовано)	Восстановлено	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв по сомнительным долгам (РСД) - всего	за 2020 г.	(2 095)	(1 165)	5	976	(2 279)
	за 2019 г.	(27 736)	(1 236)	25 996	881	(2 095)
в том числе:						
РСД (покупатели и заказчики)	за 2020 г.	(169)	(1 069)		860	(378)
	за 2019 г.	(101)	(626)		558	(169)
РСД (авансы выданные)	за 2020 г.	(3)			3	-
	за 2019 г.	(162)	(130)		289	(3)
РСД (прочие дебиторы)	за 2020 г.	(1 923)	(96)	5	113	(1 901)
	за 2019 г.	(27 473)	(480)	25 996	34	(1 923)

Информация о просроченной дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Просроченная дебиторская задолженность -						
Всего	3 374	1 095	2 637	542	28 538	802
в том числе:						
покупатели и заказчики	1 473	1 095	691	522	417	316
авансы выданные			23	20	648	486
прочие дебиторы	1 901	0	1 923	0	27 473	0

2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Информация о прочих оборотных активах			
Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	1 543	-	-
в том числе:	3 936	3 936	3 944
Недостачи и потери от порчи ценностей	(3 936)	(3 936)	(3 944)
Резерв под недостачи от порчи ценностей	1 543	-	-
Денежные документы в кассе	-	-	-
Покрытые безотзывные аккредитивы, открытые в пользу третьих лиц по агентским договорам, договорам комиссии и поручения	-	-	-
Покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение оборотных активов	-	-	-
НДС с покрытых безотзывных аккредитивов на приобретение внеоборотных активов	-	-	-
Краткосрочные затраты на привлечение заемных средств	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-
Активы предназначенные для продажи	-	-	-

Общество при первоначальном признании недостачи создает резерв в полной сумме недостачи. Корректировка резерва проводится на каждую отчетную дату. Сумма увеличения резерва относится на прочие расходы, а сумма уменьшения - на прочие доходы.

Начиная с отчетности за 2020 год Общество классифицирует в качестве долгосрочных активов к продаже объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение о продаже, начаты действия по подготовке активов к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Не считаются долгосрочными активами к продаже основные средства и другие внеоборотные активы, использование которых временно прекращено.

Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующих объектов основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений) на момент переклассификации актива в долгосрочный актив к продаже.

Стоимость долгосрочных активов к продаже подлежит проверке на обесценение в момент первоначального признания и на конец каждого отчетного периода. Резерв под обесценение признается на сумму превышения балансовой стоимости объекта над справедливой стоимостью за минусом расходов на продажу. Убыток от обесценения признается в составе прочих расходов отчетного периода.

В случае, если долгосрочный актив к продаже перестает удовлетворять критериям признания, он подлежит обратной переклассификации в состав соответствующих объектов основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений) в оценке, сформированной на дату переклассификации, как если бы объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений) не был классифицирован как долгосрочный актив к продаже (с учетом амортизации, которая была бы признана, если бы актив не был классифицирован как долгосрочный актив к продаже).

2.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ООО «Аэропорт «Норильск» на 31.12.2020 г. в соответствии с Уставом составляет 2 500 000 тыс. руб.

Структура участников на 31.12.2020г., 31.12.2019г. и 31.12.2018г. представлена следующим образом:

Участники	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Номинальная стоимость	% владения	Номинальная стоимость	% владения	Номинальная стоимость	% владения
Публичное акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»	360 992	14,44	653 926	14,44	942 719	14,44
Акционерное общество «Норильский горно-металлургический комбинат им. А.П. Завенягина»	2 139 008	85,56	3 874 740	85,56	5 585 947	85,56
Итого:	2 500 000	100	4 528 666	100	6 528 666	100

В соответствии с Решением общего собрания участников (Протокол от 04.09.2020 №04), принято решение уменьшить уставный капитал ООО «Аэропорт «Норильск» на 2 028 666 тыс. рублей путем уменьшения номинальной стоимости долей всех участников Общества в уставном капитале.

02.11.2020 внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица ООО «Аэропорт «Норильск».

После уменьшения уставный капитал ООО «Аэропорт «Норильск» составил 2 500 000 тыс. рублей.

Размеры долей всех участников Общества сохранились и составили:

- для ПАО «ГМК «Норильский никель» 14,44% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 360 992 тыс. рублей,
- для АО «Норильский комбинат» 85,56% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 2 139 008 тыс. рублей

Денежные средства и имущество, полученные Обществом в счет вклада в уставный капитал до момента государственной регистрации изменений в Уставе Общества, признаются в учете и раскрываются в отчетности Общества в составе капитала на дату принятия решения участниками Общества об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов и о внесении в устав Общества, утвержденный учредителями (участниками) Общества, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества, не дожидаясь даты государственной регистрации таких изменений.

Уставный капитал до момента государственной регистрации изменений в Уставе Общества, признаются в учете и раскрываются в отчетности Общества в составе капитала на дату принятия решения участниками Общества об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов и о внесении в устав Общества, утвержденный участниками Общества, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества, не дожидаясь даты государственной регистрации таких изменений.

Добавочный и резервный капитал

В составе добавочного капитала отражены:

- ✓ Взнос в имущество в размере 2 349 000 тыс. руб. (Протокол внеочередного собрания участников № 22 от 24.12.2014г. Денежные средства в размере 2 349 000 тыс. руб. поступили на расчетный счет Общества 26.12.2014г.

Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма убытка на 31.12.2020 составила (581 709) тыс. руб., в том числе убыток текущего периода составил (162 183) тыс. руб.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

Чистые активы составили:

- на 31.12.2020г. 4 267 291 тыс. руб.;
- на 31.12.2019г. 4 429 474 тыс. руб.;
- на 31.12.2018г. 4 637 721 тыс. руб.;

Анализ чистых активов

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы, тыс. руб.	4 267 291	4 429 474	4 637 721
Уставный капитал, тыс. руб.	2 500 000	4 528 666	6 528 666
Разница (+/-)	1 767 291	-99 192	-1 890 945

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. Распространение вируса COVID-19 привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности, что в совокупности с другими факторами повлекло повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки и общеэкономическую неопределенность.

Основная деятельность Общества относится к аэропортовой деятельности, на которую распространение коронавирусной инфекции не оказало существенного влияния. Деятельность Общества, включая поставки, не прерывалась. Анализ финансового состояния Общества, уровень ликвидности и доступа к долговому финансированию на отчетную дату показывает отсутствие существенного влияния указанных выше факторов на финансовую устойчивость Общества. Исходя из проведенного анализа руководство Общества считает, что неопределенности в отношении продолжения деятельности Общества отсутствуют.

По результатам анализа возможных вариантов развития ситуации и её последствий для экономической среды и деятельности Общества, Руководство Общества разработало и реализовало ряд мероприятий, направленных на обеспечение нормальной операционной деятельности, в перечень которых входит в том числе:

- организационные мероприятия по обеспечению своевременного реагирования на угрозы, вызванные коронавирусной инфекцией, обеспечению непрерывности производства, снабжения, сбыта продукции Общества и принятию необходимых мер по защите сотрудников;
- перевод значительной части сотрудников административных функций, а также сотрудников отделов продаж и закупок, чье присутствие на рабочем месте не является необходимым, на режим удаленной работы;
- обучение сотрудников, задействованных на производстве продукции, соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;
- закупка материалов для целей обеспечения соблюдения требований распоряжений государственных органов в отношении необходимости ношения индивидуальных средств защиты, использования антисептиков;
- организация бесперебойного обеспечения производственной и инвестиционной деятельности по результатам достигнутых договоренностей с поставщиками Общества.

Принимая во внимание предпринятые вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в

настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает ухудшения финансового положения и финансовых результатов Общества в краткосрочной перспективе в условиях продолжающейся пандемии коронавирусной инфекции. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

2.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

- ✓ проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- ✓ проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по векселям и облигациям;
- ✓ проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по иным видам заемных и кредитных обязательств.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается в отчетности за вычетом дополнительных расходов, связанных с их получением.

Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы равномерно в течение срока кредита или займа.

Расходы по целевым кредитам и займам, непосредственно связанным с приобретением (сооружением, изготовлением) инвестиционного актива, включаются в стоимость данного актива при наличии следующих условий:

- ✓ расходы по приобретению (сооружению, изготовлению) инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- ✓ расходы по займам и кредитам, связанные с приобретением (сооружением, изготовлением) инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- ✓ фактически начаты работы по приобретению (сооружению, изготовлению) инвестиционного актива.

Кредиторская задолженность Обществу перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Денежные средства и имущество, полученные Обществом в счет вклада в уставный капитал, признаются в учете и раскрываются в отчетности Общества в составе кредиторской задолженности до даты принятия решения об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов участниками Общества и о внесении в устав Общества, утвержденный учредителями (участниками) Общества, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Общества признается долгосрочная кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства по долгосрочной аренде (лизингу), а также долгосрочная задолженность перед комитентом по поставке товара.

Кредиторская задолженность по договорам лизинга имущества отражается в отчетности Общества по приведенной стоимости, рассчитанной как разница между суммой лизинговых платежей и величиной процентов, подлежащих оплате по договору лизинга.

В составе прочих краткосрочных обязательств Общества – краткосрочная задолженность по долгосрочной аренде (лизингу) с учетом процентных расходов по задолженности по финансовой аренде (лизингу), а также краткосрочная задолженность перед комитентом по поставке товара.

Информация о кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Долгосрочные прочие обязательства - всего	15 216	14 112	12 154
в том числе:			
оценочные обязательства на оплату расходов, связанных с переездом из РКС	15 216	14 112	12 154
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	256 572	137 833	201 381
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	85 147	37 417	56 050
зadolженность перед персоналом организации	46 411	27 977	40 392
расчеты по налогам и сборам	46 802	10 395	45 837
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	27 843	24 738	22 482
авансы полученные	45 290	28 039	27 234
зadolженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов			
НДС, уплаченный поставщику в составе авансов выданных, по которым начислен резерв под обесценение			
прочие кредиторы, в т.ч.	5 079	9 267	9 386
прочие кредиторы	5 079	9 267	9 386
Краткосрочные прочие обязательства			

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

2.11 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.
- Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов и условий коллективного договора по выплате указанного вознаграждения.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.
- Оценочные обязательства по социальным выплатам в пользу работников, которые невозможно избежать. Социальные выплаты должны быть предусмотрены Коллективным договором или утвержденной в установленном в Обществе порядке социальной программе. Величина оценочного обязательства определяется на основании экспертной оценки предстоящих выплат.

Разделение на долгосрочные и краткосрочные (если применимо).

Информация об оценочных обязательствах						
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства						
всего	за 2020 г.	129 455	197 444	(174 738)	-	152 161
	за 2019 г.	118 923	26 352	(15 820)	-	129 455
в том числе:						
Долгосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе	за 2020 г.	14 112	3 040	(1 936)	-	15 216
	за 2019 г.	12 154	3 936	(1 978)	-	14 112
оценочное обязательство, связанное с выводом основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
оценочное социальное обязательство	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
оценочное обязательство по оплате расходов, связанных с переселением из районов Крайнего Севера	за 2020 г.	14 112	3 040	(1 936)	-	15 216
	за 2019 г.	12 154	3 936	(1 978)	-	14 112
прочие оценочные обязательства	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе	за 2020 г.	115 343	194 404	(172 802)	-	136 945
	за 2019 г.	106 769	22 416	(13 842)	-	115 343
оценочное обязательство, связанное с выводом основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам	за 2020 г.	101 282	168 810	(147 297)	-	122 795
	за 2019 г.	100 435	1 110	(263)	-	101 282
оценочное обязательство по на предстоящую выплату вознаграждения по итогам года	за 2020 г.	11 646	23 658	(23 506)	-	11 798
	за 2019 г.	4 107	19 201	(11 662)	-	11 646

52

Пояснения к бухгалтерской отчетности

2020

	за 2020 г.					
оценочные социальные обязательства	за 2019 г.	-				-
оценочное обязательство по рискам в связи с судебными разбирательствами и налоговыми спорами	за 2020 г.	-				-
	за 2019 г.	-				-
оценочное обязательство по оплате расходов, связанных с переселением из районов Крайнего Севера	за 2020 г.	2 415	1 936	(1 999)		2 352
	за 2019 г.	2 227	2 105	(1 917)		2 415
прочие оценочные обязательства	за 2020 г.	-				-
	за 2019 г.	-				-

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства

По состоянию на 31.12.2020 у Общества имеются неоконченные судебные разбирательства с государственными органами:

Федеральным государственным унитарным предприятием «Администрация гражданских аэропортов (аэродромов)» по спорам о правомерности взыскания неосновательного обогащения за использование принадлежащего на праве хозяйственного ведения ФГУП «АГА(а)» недвижимого имущества, находящегося в собственности Российской Федерации.

Руководство считает, что Общество соблюдает все требования, предусмотренные действующим законодательством, и что формирование резервов в отношении данных разбирательств не требуется. Сумма по данным судебным разбирательствам составила 6 838 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 имеются неоконченные судебные разбирательства по предъявленным к Обществу искам, вытекающим из гражданско-правовых обязательств. Сумма требований по данным искам составила приблизительно 6 838 тыс. руб. Руководство Общества оценивает степень вероятности неблагоприятного исхода данных разбирательств как возможную (от 10% до 50%).

2.12 ВЫРУЧКА

Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов - всего	2 268 667	2 415 664
в том числе:		
Реализация товаров (ГСМ)	623 967	758 982
Аренда	261 492	258 994
Деятельность аэропортовая	1 383 208	1 397 688
Выручка - всего	2 268 667	2 415 664

2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг), управленческие расходы, прямые распределенные и косвенные коммерческие расходы. Косвенными коммерческими расходами признаются коммерческие расходы, которые невозможно непосредственно связать со сбытом конкретной партии готовой продукции.

Себестоимость по видам и элементам затрат

Себестоимость по видам и элементам затрат

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Себестоимость прочей реализации - всего	2 271 425	2 473 531
в том числе:		
Реализация ГСМ	578 605	703 765
Аренда	180 750	206 784
Деятельность аэропортовая	1 512 070	1 562 982
Себестоимость - всего	2 271 425	2 473 531

Распределение расходов по элементам затрат, признанных в ОФР

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг по элементам затрат:		
Материалы, сырье и полуфабрикаты	83 557	82 732
Расходы на приобретение энергоресурсов	85 624	59 278
Расходы на оплату труда	795 667	644 430
Отчисления на социальные нужды	190 898	186 864
Расходы на оплату услуг производственного характера сторонних организаций	125 820	290 760
Налоги, связанные с основной деятельностью	17 499	32 917
Амортизация	315 155	302 553
Вывозные таможенные пошлины	-	-
Прочие затраты	69 519	142 261
Коммерческие расходы	66 760	72 521
Управленческие расходы	154 878	124 137
Итого по элементам	1 905 377	1 938 453
Себестоимость продаж		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции, материалов собственного производства и др.		
Расходы, не связанные с производством и реализацией		
Стоимость покупных товаров, реализованных в отчетном периоде	587 686	731 736
Итого расходов по обычным видам деятельности	2 493 063	2 670 189

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с продажей готовой продукции.

К коммерческим расходам относятся:

- расходы на комиссионные сборы;
- расходы на упаковку, маркировку, сертификацию;
- расходы на транспортировку и хранение на складах сторонних организаций;
- расходы на страхование;
- расходы на таможенное оформление и вывозные таможенные пошлины;
- расходы на рекламу;
- расходы, связанные с транспортировкой, хранением, перемещением готовой продукции между складами временного хранения до момента отгрузки в адрес покупателя;

- налог на землю по земельным участкам и транспортный налог по транспортным средствам, используемым в деятельности, связанной со сбытом готовой продукции, товаров;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности коммерческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Информация о коммерческих расходах

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Коммерческие расходы - всего	66 760	72 521
в том числе:		
Амортизация основных средств	7 086	9 045
Закупка услуг	7 425	6 752
Оценочные обязательства по оплате отпусков	6 404	96
Оценочные обязательства на оплату расходов, связанных с переездом из РКС	159	179
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению	342	176
Расходные материалы	1 219	1 204
Расходы, связанные с оплатой труда	29 400	34 734
Расходы на транспортировку и погрузочно-разгрузочным работам	191	-
Страхование	230	329
Платежи во внебюджетные фонды	9 023	10 370
Прочие расходы	5 281	9 636

Общехозяйственными расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- расходы на оплату услуг банков в тех случаях, когда они не связаны с привлечением заемных средств, приобретением и обслуживанием финансовых вложений;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Информация об управленческих расходах

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Управленческие расходы - всего	154 878	124 137
в том числе:		
Административные расходы, в том числе расходы на оплату труда	104 728	82 881
Расходы на консультирование и информационные услуги и программное обеспечение	136	-
Налоги, за исключением налога на прибыль и налогов, уточняемых в составе прочих расходов	13 860	18 836
Арендные платежи	155	-
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 047	2 804
Прочие общехозяйственные расходы	3 417	5 422
Командировочные расходы	68	476
Транспортные расходы	2 019	2 339
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	15 454	744
Оценочные обязательства на предстоящую выплату вознаграждения	11 827	10 542
Оценочные обязательства на оплату расходов, связанных с переездом из РКС	167	93

2.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- иные виды прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов.

Не признается доходами поступление рублевого эквивалента от продажи иностранной валюты. Сумма превышения рублевых средств, поступивших от

продажи иностранной валюты, над ее рублевым эквивалентом (по курсу Центрального банка Российской Федерации) признается прочими поступлениями и учитывается в составе прочих доходов.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются: восстановление оценочных обязательств и резервов доходы, связанные с продажей активов, дивиденды полученные.

Выбытие иностранной валюты при ее продаже не признается расходом. Сумма превышения рублевого эквивалента (по курсу Центрального банка Российской Федерации) иностранной валюты над рублевыми средствами, поступившими от ее продажи, признается прочими расходами и учитывается в составе прочих расходов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы: по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств, расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами, расходы на привлечение заемных средств при неполучении или отказе от получения заемных средств, расходы, связанные с приобретением и обслуживанием финансовых вложений.

Информация о прочих доходах и расходах

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3
Прочие доходы – всего	126 477	173 091
в том числе:		
Проценты к получению	83 997	123 419
Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	1 711
Доходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	2 924	2 173
Полученные (или причитающиеся к получению) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	616	-
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	190	119
Восстановление оценочных обязательств и резервов	731	11
Поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	-	48
Субсидии на возмещение недополученных доходов от предоставления услуг по аэропортовому и наземному обеспечению полетов	37 812	43 820
Стоимость материальных ценностей, полученных от ремонта, реконструкции, модернизации ОС и ликвидации прочего имущества	39	1 538
Прочие доходы, не поименованные выше	168	252
Прочие расходы – всего	17 259	125 365
в том числе:		
Проценты к уплате	-	2 360
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Расходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	11 183	370

Расходы, связанные с формированием оценочных обязательств и резервов	1 237	110 485
Социальные и компенсационные выплаты и расходы	1 954	9 319
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	555	-
Прочие расходы, не поименованные выше	2 330	2 831

Общество раскрывает доходы и расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, в случае их существенности.

В составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах отражаются дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов.

Информация о прочих доходах и расходах
от чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.) - всего	-	48
в том числе:		
Суммы страхового возмещения и покрытия из других источников убытков от стихийных бедствий, пожаров, аварий, др. чрезвычайных событий, подлежащие получению (полученные) организацией	-	48
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов		-
Прочие доходы, возникающие от последствий чрезвычайных ситуаций (расшифровать)	-	-
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.) - всего	555	-
в том числе:		
Убытки от списания пришедших в негодность, в результате стихийных бедствий, пожаров, аварий, других чрезвычайных событий, и не подлежащие восстановлению и дальнейшему использованию объектов ОС	-	-
Стоимость утраченных материально-производственных ценностей	251	-
Прочие расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств (расшифровать)	304	-

2.15 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Отложенные налоговые активы и обязательства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные

уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Информация об постоянных налоговых расходах и доходах, отложенных налоговых активах, и обязательствах

Наименование разницы	Сумма разницы	Наименование налогового обязательства (актива)	Сумма налогового обязательства (актива)
За 2020 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	(4 667)	Постоянный налоговый расход	(933)
Постоянная отрицательная разница	287 558	Постоянный налоговый доход	57 512
Вычитаемая временная разница	406 559	Отложенный налоговый актив	81 312
Налогооблагаемая временная разница	(8 487)	Отложенное налоговое обязательство	(1 697)
За 2019 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	(370 195)	Постоянный налоговый расход	(74 039)
Постоянная отрицательная разница	221 050	Постоянный налоговый доход	44 210
Вычитаемая временная разница	56 435	Отложенный налоговый актив	11 287
Налогооблагаемая временная разница	1 215	Отложенное налоговое обязательство	243

Информация о текущем налоге на прибыль

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Текущий налог на прибыль		
Условный (расход) доход	23 036	41 359
Сальдированная сумма постоянного налогового актива (обязательства)	56 579	(29 829)
Отложенный налоговый актив, начисленный за отчетный период	81 312	11 287

Отложенное налоговое обязательство, начисленное за отчетный период	(1 697)	243
Текущий налог на прибыль		
Уменьшение налога в связи с перераспределением налога на прибыль между участниками КГН		

На конец отчетного периода (квартала) в Обществе формируется перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

Вероятность получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки оценивается уполномоченными службами Общества по каждой позиции сформированного перечня.

Итоговая величина резерва определяется как сумма начислений по всем позициям перечня, по которым степень вероятности получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, оценивается как низкая, или срок возможного использования не определен, в размере 100 процентов суммы соответствующих отложенных налоговых активов. В бухгалтерской отчетности величина отложенных налоговых активов отражается за вычетом соответствующего резерва.

Если на конец отчетного периода (квартала) итоговая оценка вероятности получения налогооблагаемой прибыли изменится на высокую, восстановление резерва осуществляется за счет финансового результата Обществ. При подтверждении неполучения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, списание отложенного налогового актива осуществляется за счет созданного резерва.

Информация о резерве на отложенный налоговый актив

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резерв на отложенный налоговый актив - всего	за 2020 г.	(685 566)	(126 620)			(812 186)
	за 2019 г.	(672 588)	(12 978)	-	-	(685 566)

по строке 2460 «Прочее» в ОФР отражены данные по резерву на отложенный налоговый актив, за 2020 сумма начисленного резерва составила 126 620 тыс. руб.

2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

В Учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями в ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов от 15 ноября 2019 года N 180н и применяемого, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Обществу и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей. Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Обществу к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Обществу в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев, за исключением депозитов, отнесенных к категории денежных эквивалентов;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ».

Информация о денежных потоках с основным обществом,
дочерними и зависимыми Обществами

Наименование показателя	Денежные потоки с основным обществом		Денежные потоки с акционером/участником		Денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами	
	За 2020 г.	За 2019г.	За 2020г.	За 2019г.	За 2020г.	За 2019г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	5 188	7 161	-	-	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	5 188	7 161	-	-	-	-
Платежи - всего, в том числе:	(37 708)	(46 442)	(65)	(85)	-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(18 453)	(14 907)	(65)	(85)	-	-
прочие платежи	(19 255)	(31 535)	-	-	-	-
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	313 965	5 524	-	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	230 000	-	-	-	-	-
поступление процентов по предоставленным займам	83 965	5 524	-	-	-	-
Платежи - всего, в том числе:	(116 377)	(135 737)	-	-	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 865)	(13 054)	-	-	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(114 512)	(122 683)	-	-	-	-
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-
получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
Вклады собственника	-	-	-	-	-	-
Платежи - всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-

Платежи, в связи с предоставлением займов другим лицам, уменьшены на сумму поступлений от возврата предоставленных займов в рамках кэш пулинга на сумму 2 440 139 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- Юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;
- Общество и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Критерий аффилированности лица не является однозначным критерием отнесения лица к связанным сторонам и может использоваться только как индикатор возможного наличия связи между лицами.

Перечень аффилированных лиц приведен на сайте ПАО «ГМК «Норильский никель» <https://www.nornickel.ru> в разделе Инвесторам и акционерам, Раскрытие информации.

ПАО «ГМК «Норильский никель» владеет прямо и косвенно

более 25 процентов уставного капитала ООО «Аэропорт «Норильск» и является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, и в соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. и подпунктом 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О

противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ № 115-ФЗ) не обязан располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и предпринимать меры по установлению сведений, предусмотренных подпунктом 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ № 115-ФЗ, в отношении своих бенефициарных владельцев.

Сведения об акционерах ПАО «ГМК «Норильский никель», владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала, содержатся в ежеквартальном отчете эмитента, раскрытом ПАО «ГМК «Норильский никель» на страницах в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=564> и <https://www.nornickel.ru/investors/disclosure/quarterly-reports>.

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное общество - лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Общества;
- дочерние общества – подконтрольные общества, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 50% прав голоса, а также общества, в которых по предложению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые общества – общества в которых Общество прямо или косвенно владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса;
- прочие связанные лица – общества, в которых контролирующее Общество лицо или преобладающие (участвующие) общества, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей).

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Информация по связанным сторонам (по закупке/выручке)

Операции Общества со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Реализация основных средств и иных активов	Приобретение основных средств и иных активов
1	2	3	4	5
2020 год				
Основное общество	88 280	16 753	8	10 163
Акционер/участник		65		
Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие связанные лица	1 229 005	714 869	10 294	2 372
Итого	1 317 285	731 687	10 302	12 535
2019 год				
Основное общество	130 675	11 688	63	11 585

Акционер/участник		82		
Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие связанные лица	1 453 651	849 848		156
Итого	1 584 326	861 618	63	11 741

Информация по связанным сторонам (задолженность)

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Основное общество	2 821	2 112	1 942
Акционер/участник			
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица	92 928	46 716	45 740
Итого	95 749	48 828	47 682
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Основное общество	1 691 709	1 727 640	1 777 074
Акционер/участник			
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица			
Итого	1 691 709	1 727 640	1 777 074
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Основное общество	11 820	7 146	7 001
Акционер/участник	5	5	5
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица	44 704	37 226	57 232
Итого	56 529	44 377	64 238
Сумма задолженности по займам, полученным Обществом от связанных сторон, включая проценты по займам			
Основное общество			
Акционер/участник			
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица			
Итого	-	-	-

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений ключевого управленческого персонала.

К ключевому управленческому персоналу относятся:

генеральный директор Общества, и прочие должностные лица, уполномоченные и ответственные за планирование, управление и контроль за деятельностью общества.

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

Информация по связанным сторонам (управленческий персонал)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Заработная плата	33 624	26 414
Премии	12 096	10 634
Комиссионные		
Льготы		
Компенсации расходов		
Иные виды вознаграждений		
Итого	45 720	37 048

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

А.В. Никифоров

Главный бухгалтер

О.Л. Куропятник



г.