



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
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Аэропорт «Норильск»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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, Красноярский край, город Норильск, аэропорт "Норильск", строение 1-Аэровокзал (здание грузовых операций), строение 1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

Лицо, действующее от лица аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10122/22-ФЭ-32 от 01.01.2022 сроком до 30.06.2022; руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006040297)



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

«17» февраля 2022 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 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, Российская Федерация, 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

Коды
0710001
31.12.2021
58263193
2457067174
52.23.11
12300 / 16
384

по ОКЕИ

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

Да Нет

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

ИНН
ОГРН/ОГРНИП

7708096662
1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2021г.	2020г.	2019г.
	1	2	3	4	5
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.3	Нематериальные активы	1110	13 872	8 313	11
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.4	Основные средства	1150	2 146 399	2 193 188	2 088 321
2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160		499 242	643 007
2.5	Финансовые вложения	1170			
2.15	Отложенные налоговые активы	1180			47 005
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I.	1100	2 160 271	2 700 743	2 778 344
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.6	Запасы	1210	113 711	93 328	77 169
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 854		
2.7	Дебиторская задолженность	1230	847 946	732 126	576 983
2.5	Финансовые вложения	1240	1 206 470	1 148 105	1 263 593
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	162	179	673
2.8	Прочие оборотные активы	1260	1 696	1 543	
	ИТОГО по разделу II	1200	2 185 839	1 975 281	1 918 418
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	4 346 110	4 676 024	4 696 762
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
2.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 500 000	2 500 000	4 528 666
	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	(1 074 846)	(581 709)	(2 448 192)
	ИТОГО по разделу III	1300	3 774 154	4 267 291	4 429 474
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
2.10	Прочие обязательства	1450	10 533	15 216	14 112
	ИТОГО по разделу IV	1400	10 533	15 216	14 112
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
2.10	Кредиторская задолженность	1520	559 423	393 517	253 176
	Доходы будущих периодов	1530			
2.11	Оценочные обязательства	1540	2 000		
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	561 423	393 517	253 176
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	4 346 110	4 676 024	4 696 762

Руководитель Вильгельм Л.В. Вильгельм Л.В. (по доверенности 21-100/ОЦО/АН от 10.12.2021)
(подпись) (расшифровка подписи)

"15" февраля 2022г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 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 ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Коды	
0710002	
31.12.2021	
58263193	
2457067174	
52.23.11	
12300 / 16	
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	за 2021 год	за 2020 год
			3	4
	1	2		
2.12	Выручка	2110	2 871 194	2 268 667
2.13	Себестоимость продаж	2120	(2 718 888)	(2 272 400)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	152 306	(3 733)
2.13	Коммерческие расходы	2210	(24 195)	(66 760)
2.13	Управленческие расходы	2220	(200 975)	(154 878)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(72 864)	(225 371)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
2.14	Проценты к получению	2320	74 617	83 997
	Проценты к уплате	2330		
2.14	Прочие доходы	2340	36 147	42 480
2.14	Прочие расходы	2350	(526 117)	(16 284)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(488 217)	(115 178)
2.15	Налог на прибыль	2410	(5 503)	(47 005)
2.15	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(4 920)	
2.15	отложенный налог на прибыль	2412	(583)	(47 005)
2.15	Прочее	2460	583	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(493 137)	(162 183)
	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	(493 137)	(162 183)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Вильгельм Л.В. Вильгельм Л.В. (по доверенности 21-100/ОЦО/АН от 10.12.2021)
(подпись) (расшифровка подписи)

"15" февраля 2022г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 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.

Коды	
Форма по ОКВД	0710004
Дата (число, месяц)	31.12.2021
по ОКПО	58263193
ИНН	2457067174
по ОКВЭД 2	52.23.11
по ОКПФ / ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Наработанная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	4 528 666		2 349 000		(2 448 192)	4 429 474
За 2020 г.	3210						
Увеличение капитала - всего:						2 028 666	2 028 666
в том числе:	3211						
чистая прибыль		X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	2 028 666	2 028 666
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	(2 028 666)				(162 183)	(2 190 849)
в том числе:	3221						
убыток		X	X	X	X	(162 183)	(162 183)
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223		X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(2 028 666)			X		(2 028 666)
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 2020 г.	3200	2 500 000		2 349 000		(581 709)	4 267 291
За 2021 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:	3311						
чистая прибыль		X	X	X	X		
переоценка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		X
реорганизация юридического лица	3316						
взнос в уставный капитал	3317		X		X		
вклад в имущество	3318	X	X		X		
Уменьшение капитала - всего:	3320					(493 137)	(493 137)
в том числе:	3321						
убыток		X	X	X	X	(493 137)	(493 137)
переоценка имущества	3322	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		
уменьшение количества акций	3325				X		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	2 500 000		2 349 000		(1 074 846)	3 774 154

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2019 г.	Изменение капитала за 2020г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего	3400				
до корректировок					
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:	3401				
неразмещенная 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				

13

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	3 774 154	4 267 291	4 429 474

Руководитель *Вильгельм* Вильгельм Л.В. (по доверенности 21-100/ОЦО/АН от 10.12.2021)
(подпись) (расшифровка подписи)

"15" февраля 2022г.


ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 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
31.12.2021
58263193
2457067174
52.23.11
12300 / 16
384

Наименование показателя	код	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3	4
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4110	3 150 767	2 388 407
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 259 085	2 012 912
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	222 580	177 168
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	669 102	198 327
Платежи - всего, в том числе:	4120	(2 939 447)	(2 275 260)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 571 551)	(1 089 291)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 186 635)	(1 077 164)
процентов по долговым обязательствам	4123		-
налога на прибыль	4124	(25 920)	(12 722)
прочие платежи	4129	(155 341)	(96 083)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	211 320	113 147
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4210	157 377	247 410
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 598	13 003
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	150 000	230 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 779	4 407
прочие поступления	4219		-
Платежи - всего, в том числе:	4220	(368 714)	(361 051)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(160 349)	(246 539)
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	(208 365)	(114 512)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		-
прочие платежи	4229		-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(211 337)	(113 641)
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)	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу	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	(17)	(494)
ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	4450	179	673
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		
ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	4500	162	179

Руководитель  Вильгельм Л.В. (по доверенности 21-100/ОЦО/АН от 10.12.2021)
(подпись) (расшифровка подписи)

"15" февраля 2022г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

«АЭРОПОРТ «НОРИЛЬСК»»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 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	22
2.6 ЗАПАСЫ	27
2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	28
2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	30
2.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	31
2.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	33
2.11 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	36
2.12 ВЫРУЧКА	39
2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	40
2.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	43
2.15 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	46
2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ	49
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	49
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	52
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	55

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 2021 год – 733 человека
за два предшествующих отчетных года:
за 2020 год – 733 человека;
за 2019 год – 762 человека.

- **Список участников Общества**

Публичное акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»
Акционерное общество «Норильский горно-металлургический комбинат им А.П. Завенягина»

- **Генеральный директор: Колесников Андрей Александрович**
- 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 2021 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.

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 прогнозных данных за отчетный год. Полученное значение уровня существенности умножается на 60%.

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);
- иные активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

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 31.12.2021 признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

Таблица 1 Информация о нематериальных активах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	оборот между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Объекты нематериальных активов -												
всего	за 2021 г.	8 745	(432)	9 497	-	-	(3 938)	-	-	-	18 242	(4 370)
	за 2020 г.	436	(425)	8 309	-	-	(7)	-	-	-	8 745	(432)
в том числе:												
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2021 г.	373	(373)								373	(373)
	за 2020 г.	373	(373)								373	(373)
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2021 г.	51	(48)				(3)				51	(51)
	за 2020 г.	51	(41)				(7)				51	(48)
исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2021 г.	-	-								-	-
	за 2020 г.	-	-								-	-
лицензии с исключительным правом	за 2021 г.	-	-								-	-
	за 2020 г.	-	-								-	-
лицензии на право пользования недрами по доказаным запасам	за 2021 г.	-	-								-	-
	за 2020 г.	-	-								-	-

неисключительные права пользования на программы ЭВМ, базы данных	за 2021 г.	12	(11)	5 827							5 839	(175)
	за 2020 г.	12	(11)								12	(11)
лицензии с неисключительными правами пользования	за 2021 г.	8 309	-	3 670					(3 771)		11 979	(3 771)
	за 2020 г.	-	-	8 309							8 309	-
геологическая информация	за 2021 г.	-	-								-	-
	за 2020 г.	-	-								-	-
прочие нематериальные активы	за 2021 г.	-	-								-	-
	за 2020 г.	-	-								-	-

18

Таблица 2 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 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права пользования на программы ЭВМ, базы данных	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие нематериальные активы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией -			
всего:	-	-	-
в том числе:			

Таблица 4

Наименование показателя	На 31 декаб ря 2021 г.	На 31 декаб ря 2020 г.	На 31 декаб ря 2019 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью -			
всего:	436	385	375
в том числе:			
Веб-сайт Интернет	373	373	373
Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух	2	2	2
Лицензия экспл радиацион источников (оказ. Усл. по тех. обл.)	10	10	
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51		

Таблица 5

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы, полученные в пользование			
всего:	13742	13742	13742
в том числе:			
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и расходы на разработку и внедрение информационных систем на базе лицензионных программных продуктов	3852	3 852	3 852
Программы ЭВМ	9890	9 890	9 890

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:

Таблица 6 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы - всего	13 872	8 313	11
в том числе:			
Объекты НМА (остаточная стоимость)	13 872	8 313	11
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.

31.12.2021

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

Объекты, переклассифицированные из долгосрочных активов к продаже в состав основных средств, оцениваются в оценке, как если бы объект не был классифицирован как долгосрочный актив к продаже.

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:

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

Таблица 7 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 объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	рекласс между группами	начислено амортизации	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 2021 г.	3 314 075	(2 098 471)	33 353	(2 445)	1 320	-	-	(157 157)	3 344 983	(2 254 308)	
	за 2020 г.	3 207 746	(1 944 330)	141 332	(35 003)	27 381	-	-	(181 522)	3 314 075	(2 098 471)	
в том числе:												
земельные участки и объекты природопользования	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
здания и сооружения	за 2021 г.	1 634 133	(859 073)	-	-	-	-	-	(53 510)	1 634 133	(912 583)	
	за 2020 г.	1 604 589	(792 461)	43 590	(14 046)	6 679	-	-	(73 291)	1 634 133	(859 073)	
машины и оборудование	за 2021 г.	1 180 574	(876 331)	28 445	(2 249)	1 124	-	-	(74 172)	1 206 770	(949 379)	
	за 2020 г.	1 186 725	(811 088)	14 624	(20 775)	20 528	-	-	(85 771)	1 180 574	(876 331)	
транспортные средства	за 2021 г.	451 350	(326 263)	3 125	(152)	152	-	-	(23 824)	454 323	(349 935)	
	за 2020 г.	371 196	(309 181)	80 154	-	-	-	-	(17 082)	451 350	(326 263)	
капитализированные расходы, связанные с выводом объектов ОС из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
другие виды основных средств	за 2021 г.	48 018	(36 804)	1 783	(44)	44	-	-	(5 651)	49 757	(42 411)	
	за 2020 г.	45 236	(31 600)	2 964	(182)	174	-	-	(5 378)	48 018	(36 804)	
Объекты доходных вложений в материальные ценности -												
всего	за 2021 г.	1 876 990	(1 377 748)	-	(1 876 990)	1 452 341	-	-	(74 593)	-	-	
	за 2020 г.	1 876 990	(1 233 983)	-	-	-	-	-	(143 765)	1 876 990	(1 377 748)	
в том числе:												
здания и сооружения	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	за 2021 г.	558 970	(535 680)	-	(558 970)	558 970	-	-	(23 290)	-	-	

2021

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Аэропорт Норильск»

	за 2020 г.	558 970	(479 783)						(55 897)	558 970	(535 680)
транспортные средства	за 2021 г.	1 318 020	(842 068)	(1 318 020)	893 371				(51 303)	-	-
	за 2020 г.	1 318 020	(754 200)						(87 868)	1 318 020	(842 068)
другие виды основных средств	за 2021 г.	-	-						-	-	-
	за 2020 г.	-	-						-	-	-

Таблица 8 Информация об изменении стоимости основных средств

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего		2 199
в том числе:		
Система оповещения аэровокзала		1 443
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.		

Таблица 9 Информация об использовании основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	644 880	668 583	668 528
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	11 536	11 536	24 215
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			
Основные средства, подготавливаемые к ликвидации или выбытию, а также по которым дальнейшее направление использования не определено			

Таблица 10 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:

Таблица 11 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Основные средства – всего:	2 146 399	2 193 188	2 088 321
в том числе:			
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	1 090 675	1 215 604	1 263 416
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	1 039 873	654 042	640 627
в том числе:			
Оборудование к установке	220 138	219 777	219 591
Незавершенное строительство объектов основных средств	1 065 969	679 931	646 343
Незавершенные операции по приобретению основных средств	1 863	2 325	23 417
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности	34		
Незавершенные капитальные регламентные ремонты			
Резерв под НДС	(248 131)	(247 991)	(248 724)
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности без НДС	15 851	323 542	184 278
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:

Таблица 12 Расшифровка строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Доходные вложения в материальные ценности – всего:	-	499 242	643 007
в том числе:			
Объекты доходных вложений в материальные ценности (по остаточной стоимости)		499 242	643 007

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.

Таблица 13 Информация о резерве под снижение стоимости МЦ предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего МЦ предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности	1 288 004	(248 131)	1 039 873	902 033	(247 991)	654 042	889 351	(248 724)	640 627
Оборудование к установке	220 138	(219 777)	361	219 777	(219 637)	140	219 591	(219 591)	-
Незавершенное строительство объектов основных средств	1 065 969	(28 354)	1 037 615	679 932	(28 354)	651 578	646 343	(29 133)	617 210
Незавершенные операции по приобретению основных средств	1 863		1 863	2 324		2 324	23 417		23 417
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности	34		34			-			-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под обесценение оборудования к установке	за 2021 г.	(219 637)	(140)			(219 777)
	за 2020 г.	(219 591)	(46)			(219 637)
Резерв под обесценение объектов незавершенного строительства	за 2021 г.	(28 354)				(28 354)
	за 2020 г.	(29 133)			779	(28 354)
Резерв по незавершенным операциям по приобретению основных средств	за 2021 г.	-				-
	за 2020 г.	-				-

Резерв под снижение стоимости МЦ	за 2021 г.	-				-
	за 2020 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.

Таблица 14 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 (резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные финансовые вложения										
всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациям	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные вклады	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения										

всего	за 2021	1 148 105	-	3 449 388	(3 391 023)	-	-	-	1 206 470	-
	Г.									
	за 2020	1 263 593	-	2 554 651	(2 670 139)	-	-	-	1 148 105	-
	Г.									
в том числе:										
займы, предоставленные организациям	за 2021	1 148 105	-	3 449 388	(3 391 023)				1 206 470	-
	Г.									
депозитные вклады	за 2020	1 263 593	-	2 554 651	(2 670 139)				1 148 105	-
	Г.									
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2021	-	-	-	-				-	-
	Г.									
	за 2020	-	-	-	-				-	-
	Г.									
Финансовые вложения										
Итого	за 2021	1 148 105	-	3 449 388	(3 391 023)	-	-	-	1 206 470	-
	Г.									
	за 2020	1 263 593	-	2 554 651	(2 670 139)	-	-	-	1 148 105	-
	Г.									

2.6 ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, 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) по сырью, материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

По мнению руководства Общества, данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете, а также обеспечить представление запасов в отчетности по их чистой стоимости продажи.

Таблица 15 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 2021 г.	96 318	(2 990)	93 328	117 223	(3 512)	113 711
	за 2020 г.	79 111	(1 942)	77 169	96 318	(2 990)	93 328
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	44 203	(2 917)	41 286	43 436	(3 163)	40 273
	за 2020 г.	30 187	(1 942)	28 245	44 203	(2 917)	41 286
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	за 2021 г.	52 115	(73)	52 042	73 787	(349)	73 438
	за 2020 г.	48 924	-	48 924	52 115	(73)	52 042

прочие запасы и затраты	за 2021 г.	-	-	-			-
	за 2020 г.	-	-	-			-

Таблица 16 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 2021 г.	(2 990)	(1 756)	388	846	(3 512)
	за 2020 г.	(1 942)	(1 077)		29	(2 990)

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 31.12.2021 г. составляют 262 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 262 тыс. руб., 31.12.2019 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.

Таблица 17 Информация о дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 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	5	6	7
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего	851 344	(3 398)	734 405	(2 279)	579 078	(2 095)
в том числе:						
покупатели и заказчики	123 039	(1 436)	137 791	(378)	93 734	(169)
авансы выданные	72 238	(6)	27 024		8 629	(3)
прочие дебиторы, в т.ч.:	656 067	(1 956)	569 590	(1 901)	476 715	(1 923)
Проценты по выданным займам и депозитам	612 418		543 604		464 047	
Прочая краткосрочная задолженность	43 649	(1 956)	18 306	(1 901)	3 555	(1 923)

Таблица 18 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 2021 г.	(2 279)	(3 743)	-	2 624	(3 398)
	за 2020 г.	(2 095)	(1 165)	5	976	(2 279)
в том числе:						
РСД (покупатели и заказчики)	за 2021 г.	(378)	(2 494)		1 436	(1 436)
	за 2020 г.	(169)	(1 069)		860	(378)
РСД (авансы выданные)	за 2021 г.	-	(871)		865	(6)
	за 2020 г.	(3)			3	-
РСД (прочие дебиторы)	за 2021 г.	(1 901)	(378)		323	(1 956)
	за 2020 г.	(1 923)	(96)	5	113	(1 901)

Таблица 19 Информация о просроченной дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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	4 917	1 519	3 374	1095	2 637	542
в том числе:						
Покупатели и заказчики	1 646	210	1473	1095	691	522
Авансы выданные	1 260	1 254			23	20
Прочие дебиторы	2 011	55	1901		1923	0

2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Таблица 20 Информация о прочих оборотных активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	1 696	1 543	-
в том числе:			
Недостачи и потери от порчи ценностей	3 936	3 936	3 936
Резерв под недостачи от порчи ценностей	(3 936)	(3 936)	(3 936)
Денежные документы в кассе	1 696	1 543	
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 31.12.2021 г. в соответствии с Уставом составляет 2 500 000 тыс. руб.

Структура акционеров (участников) на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. представлена следующим образом:

Акционеры/ Номинальные держатели	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Количество акций, шт.	% владения	Количество акций, шт.	% владения	Количество акций, шт.	% владения
Публичное акционерное общество «Горно-металлургическая компания «норильский никель»	360 992	14,44	360 992	14,44	653 926	14,44
Акционерное общество «норильский металлургический комбинат им А.П. Завенягина»	2 139 008	85,56	2 139 008	85,56	3 874 740	85,56
Итого:	2 500 000	100	2 500 000	100	4 528 666	100

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 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:

- ✓ Внос в имущество общества в размере 2 349 000 тыс. руб. (Протокол внеочередного собрания участников № 22 от 24.12.2014. 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 31.12.2021г. составила (1 074 846) тыс. руб., в том числе убыток текущего периода составил (493 137) тыс. руб.

Чистые активы

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

На 31.12.2021г. 3 774 154 тыс. руб.;

На 31.12.2020г. 4 267 291 тыс. руб.;

На 31.12.2019г. 4 429 474 тыс. руб.

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 (строительством, изготовлением) инвестиционного актива, включаются в стоимость данного актива при наличии следующих условий:

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

Таблица 21 Информация о кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Долгосрочные прочие обязательства - всего	10 533	15 216	14 112
в том числе:			
Оценочное обязательство по оплате расходов, связанных с переселением из районов Крайнего Севера	10 533	15 216	14 112
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	559 423	393 517	253 176
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	261 215	85 147	37 417
зadолженность перед персоналом организации	44 783	46 411	27 977
расчеты по налогам и сборам	8 388	46 802	10 395
зadолженность перед государственными внебюджетными фондами	28 377	27 843	24 738
авансы полученные	56 042	45 290	28 039
зadолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов			
НДС, уплаченный поставщику в составе авансов выданных, по которым начислен резерв под обесценение			
прочие кредиторы, в т.ч.	160 618	142 024	124 610
прочие кредиторы	5 358	5 079	9 267
Оценочное обязательство по оплате расходов, связанных с переселением из районов Крайнего Севера	3 344	2 352	2 415
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам	134 899	122 795	101 282
Оценочное обязательство на предстоящую выплату вознаграждения по итогам года	17 017	11 798	11 646
Краткосрочные прочие обязательства			

С целью улучшения качества и прозрачности раскрытия информации в 2021 году Общество пересмотрело классификацию ряда оценочных обязательств, связанных с выплатами персоналу, и отражает их в составе прочих долгосрочных обязательств и краткосрочной кредиторской задолженности по строкам 1450 «прочие обязательства» и 1520 «задолженность перед персоналом организации» соответственно, (ранее отражались соответственно по строкам 1430 «Оценочные обязательства» и 1540 «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;
- оценочные обязательства в отношении оплаты расходов, связанных с переездом работников из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей
- оценочные обязательства по выплате материальной помощи работникам в рамках корпоративных социальных программ.
Величина оценочного обязательства определяется как текущая приведенная стоимость будущих выплат материальной помощи по каждому работнику, участвующему в корпоративных социальных программах, рассчитываемой в зависимости от фактически отработанного работником времени на отчетную дату по отношению к сроку, предусмотренному соглашением с работником

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).

Показатели бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года были скорректированы в связи с уточнением классификации оценочных обязательств, связанных с выплатами персоналу, и отражением их в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 «задолженность перед персоналом организации».

Наименование строки бухгалтерского баланса	№ строки	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г.		Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г.		Сумма корректировки		Пояснения корректировки
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Прочие обязательства	1450	15 216	14 112			15 216	14 112	Рекласс оценочных обязательств, связанных с выплатами персоналу в состав кредиторской задолженности
Оценочные обязательства	1430			15 216	14 112	(15 216)	(14 112)	
Кредиторская задолженность	1520	393 517	253 176	256 572	137 833	136 945	115 343	
Оценочные обязательства	1540			136 945	115 343	(136 945)	(115 343)	

Информация, представленная в составе пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за 2020 год по задолженности перед персоналом организации на 31.12.2019 год и 31.12.2020 год, ретроспективно откорректирована и приведена в соответствие с аналогичными данными на 31.12.2021 год.

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 (Гл. 34 НК РФ) 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).

Таблица 22 Информация об оценочных обязательствах

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
	2	3	4	5	6	8
всего	за 2021 г.	-	2 000	-	-	2 000
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Долгосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе:	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
оценочное обязательство, связанное с выводом основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе:	за 2021 г.	-	2 000	-	-	2 000
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
оценочное обязательство, связанное с выводом основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
оценочное обязательство по рискам в связи с судебными разбирательствами и налоговыми спорами	за 2021 г.	-	2 000	-	-	2 000
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-

В связи с изменением подхода Компании по отражению в отчетности 2021 года ряда оценочных обязательств, связанных с выплатами персоналу, данные по этим обязательствам перенесены в состав краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 «задолженность перед персоналом организации»:

- оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников;
- оценочные обязательства на предстоящую выплату вознаграждения работникам;
- оценочные обязательства по выплате материальной помощи работникам в рамках корпоративных социальных программ.

Информация, представленная в составе пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за 2020 год в части краткосрочных оценочных обязательств на 31.12.2019 год и 31.12.2020 год, ретроспективно откорректирована и приведена в соответствие с аналогичными данными на 31.12.2021 год.

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 31.12.2021 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 введения ФГУП «АГА(а)» недвижимого имущества, находящегося в собственности Российской Федерации.

Руководство считает, что Общество соблюдает все требования, предусмотренные действующим законодательством. Сумма по данным судебным разбирательствам составила 6 838 тыс. руб.

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.

Таблица 23 Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3
Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов - всего	2 871 194	2 268 667
в том числе:		
Реализация товаров (ГСМ)	938 405	623 967
Услуги по сдаче имущества в аренду	174 994	261 492
Аэропортовое обслуживание	1 757 795	1 383 208
Выручка - всего	2 871 194	2 268 667

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.

Начиная с отчетности за 2021 год начисление и восстановление резерва под снижение стоимости запасов (за исключением материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, товаров для дарения) включаются в состав себестоимости и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж»;

С целью улучшения качества и прозрачности раскрытия информации Общество в 2021 году изменило подход по представлению данных по себестоимости в разрезе статей затрат. Начиная с отчетности за 2021 год показатели по статьям затрат не включают непроизводственные затраты.

Изменений в связи с внедрением ФСБУ 5, требующих решения о ретроспективном / перспективном применении не было, изменение в отчетности резерва по запасам отражаем с корректировкой сопоставимых показателей.

Показатели отчета о финансовых результатах Общества за 2020 год откорректированы с учетом ретроспективного отражения изменений в порядке представления расходов, связанных с начислением резерва под снижение стоимости запасов (за исключением товаров для дарения, материалов, используемых в инвестиционной деятельности), и приведены в соответствие с аналогичными данными за 2021 год.

Наименование строки отчета о финансовых результатах	№ строки	Отчет о финансовых результатах за 2021 г.	Отчет о финансовых результатах за 2020 г.	Сумма корректировки	Пояснения
		графа 4	графа 3		
1	2	3	4	5	6
Себестоимость продаж	2120	(2 272 400)	(2 271 475)	925	Ретроспективное отражение резерва под снижение стоимости запасов – рекласс из Прочих расходов
Прочие расходы	2350	(16 284)	(17 259)	(925)	Ретроспективное отражение резерва под снижение стоимости запасов - рекласс в Себестоимость продаж

Себестоимость по видам и элементам затрат

Таблица 24 Себестоимость по видам и элементам затрат

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3
Себестоимость прочей реализации - всего	2 718 888	2 272 400
в том числе:		
Реализация ГСМ	865 852	578 605
Услуги по сдаче имущества в аренду	135 546	180 750
Аэропортовое обслуживание	1 717 490	1 513 045
Себестоимость - всего	2 718 888	2 272 400

Таблица 25 Распределение расходов по элементам затрат, признанных в ОФР

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг по элементам затрат:		
Материалы, сырье и полуфабрикаты	120 551	83 557
Расходы на приобретение энергоресурсов	104 593	85 624
Расходы на оплату труда	844 610	795 667
Отчисления на социальные нужды	261 740	190 898
Расходы на оплату услуг производственного характера сторонних организаций	157 510	125 820
Налоги, связанные с основной деятельностью	1 919	17 499
Амортизация	230 461	315 155
Расходы на услуги по программному обеспечению и обслуживанию систем автоматизации	8 747	
Прочие затраты	123 647	70 494
Коммерческие расходы	24 195	66 760
Управленческие расходы	200 975	154 878
Итого по элементам	2 078 948	1 906 352
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	865 110	587 686
Итого расходов по обычным видам деятельности	2 944 058	2 494 038

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.

Таблица 26 Информация о коммерческих расходах

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3
Коммерческие расходы - всего	24 195	66 760
в том числе:		
Расходы, связанные с уплатой вывозных таможенных пошлин		-
Расходы на транспортировку и по погрузочно-разгрузочным работам	4	191
Прочие расходы	3 216	6 730
Амортизация основных средств	3 640	7 086
Закупка услуг	1 842	7 425
Оценочные обязательства, связанные с персоналом	2 188	6 905
Расходы на оплату труда, платежи во внебюджетные фонды	13 305	38 423

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.

Таблица 27 Информация об управленческих расходах

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3
Управленческие расходы - всего	200 975	154 878
в том числе:		
Административные расходы, в том числе расходы на оплату труда	118 687	104 728
Расходы на консультирование и информационные услуги и программное обеспечение	13 772	136
Налоги, за исключением налога на прибыль и налогов, уточняемых в составе прочих расходов	21 170	13 860
Арендные платежи	107	155
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 586	3 047
Прочие общехозяйственные расходы	2 388	3 417
Командировочные расходы	245	68
Транспортные расходы	2 321	2 019
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	25 854	15 454
Оценочные обязательства на предстоящую выплату вознаграждения	14 900	11 827
Оценочные обязательства на оплату расходов, связанных с переездом из РКС	(55)	167

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.

Начиная с отчетности за 2021 год начисление и восстановление резерва под снижение стоимости запасов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, товаров для дарения отражаются по строкам 2350 «Прочие расходы» и 2340 «Прочие доходы» соответственно.

Изменений в связи с внедрением ФСБУ 5, требующих решения о ретроспективном / перспективном применении не было, изменение в отчетности резерва по запасам отражаем с корректировкой сопоставимых показателей.

С целью улучшения качества и прозрачности раскрытия информации Общество в 2021 году пересмотрело классификацию расходов социального характера в составе прочих расходах и изменило подход к раскрытию информации о социальных расходах в составе пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности по видам прочих расходов.

Социальные расходы Общества раскрываются по двум статьям:

социальные и компенсационные расходы и выплаты работникам (включая расходы на пенсионные, социальные и корпоративные программы и иные социальные и компенсационные расходы и выплаты работникам)

расходы социального характера (включая расходы по оценочным обязательствам по финансированию строительства социальных объектов и проведения других мероприятий социального характера, расходы по договорам пожертвования)

Информация по социальным расходам в составе пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности по видам прочих расходах за 2020 год

ретроспективно откорректирована и приведена в соответствие с аналогичными данными за 2021 год.

Таблица 28 Информация о прочих доходах и расходах

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3
Прочие доходы – всего	110 764	126 477
в том числе:		
Доходы от участия в других организациях		-
Проценты к получению	74 617	83 997
Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	747	-
Доходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	65	2 924
Полученные (или причитающиеся к получению) штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договора	30	616
Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности		190
Восстановление оценочных обязательств и резервов	7	731
Субсидии на возмещение недополученных доходов от предоставления по аэропортовому и наземному обеспечению полетов	34 463	37 812
Стоимость материальных ценностей, полученных от ремонта, реконструкции, модернизации ОС и ликвидации прочего имущества		39
Активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения		
Прочие доходы непоименованные выше	835	168
Прочие расходы – всего	526 117	16 284
в том числе:		
Проценты к уплате		-
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		-
Расходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	441 622	11 183
Отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений		-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость		-
Расходы, связанные с формированием оценочных обязательств и резервов	4 338	262
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности		555
Расходы социального характера		
Социальные и компенсационные расходы и выплаты работникам	1 114	1 954
Прочие расходы, не поименованные выше	79 043	2 330

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.

Таблица 29 Информация о прочих доходах и расходах от чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.) - всего	-	-
в том числе:		
Суммы страхового возмещения и покрытия из других источников убытков от стихийных бедствий, пожаров, аварий, др. чрезвычайных событий, подлежащие получению (полученные) организацией		-
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.

Таблица 30 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 2021 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница		Постоянный налоговый расход	-
Постоянная отрицательная разница	(535 962)	Постоянный налоговый доход	(107 192)
Вычитаемая временная разница	(23 144)	Отложенный налоговый актив	(4 629)
Налогооблагаемая временная разница		Отложенное налоговое обязательство	
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)

Таблица 31 Информация о текущем налоге на прибыль

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Текущий налог на прибыль		
Условный (расход) доход	97 643	23 036
Сальдированная сумма постоянного налогового актива (обязательства)	(107 192)	56 579
Отложенный налоговый актив, начисленный за отчетный период	(4 629)	81 312
Резерв начисленный на отложенный налоговый актив	4 046	126 620
Отложенное налоговое обязательство, начисленное за отчетный период		(1 697)
Текущий налог на прибыль	(4 920)	-
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.

Общество в 2021 году изменило подход к отражению в отчете о финансовых результатах данных по начислению/ восстановлению резерва по отложенному налоговому активу. Начиная с отчетности за 2021 год данные по начислению/ восстановлению резерва по отложенному налоговому активу отражаются по строке 2412 «отложенный налог на прибыль».

Показатели отчета о финансовых результатах Общества за 2020 год откорректированы с учетом ретроспективного отражения изменений в порядке представления данных по начислению/ восстановлению резерва по отложенному налоговому активу - приведены в соответствие с аналогичными данными за 2021 год.

Наименование строки отчета о финансовых результатах	№ строки	Отчет о финансовых результатах за 2021 г.	Отчет о финансовых результатах за 2020 г.	Сумма корректировки	Пояснения
		графа 4	графа 3		
1	2	3	4	5	6
отложенный налог на прибыль	2412	(47 005)	79 615	(126 620)	Ретроспективное отражение резерва по отложенному налоговому активу – рекласс из Прочих
Прочее	2460		(126 620)	126 620	Ретроспективное отражение резерва по отложенному налоговому активу - рекласс в отложенный налог на прибыль

2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

Начиная с отчетности за 2022 г., Общество внесло изменения в порядок В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России 16.10.2018 г. N 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н.

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 Учетной политикой и п.6 ПБУ 1/2008 (принцип рационального ведения бухгалтерского учета) Общество не применяет требование п. 16 ПБУ 23/2011 в части свернутого отражения в отчете о движении денежных средств сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

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».

Таблица 32 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 2021 г.	За 2020г.	За 2021г.	За 2020г.	За 2021г.	За 2020г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	4 796	5188				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 796	5188				
Платежи - всего, в том числе:	(77 435)	(37 708)	(38)	(65)		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(54 736)	(18 453)	(38)	(65)		
Прочие платежи	(22 699)	(19 255)				
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	155 779	313 965				

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	150 000	230 000				
поступление процентов по предоставленным займам	5 779	83 965				
Платежи - всего, в том числе:	(228 871)	(116 377)				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(20 506)	(1 865)				
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	(208 365)	(114 512)				
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						

Поступления от возврата предоставленных займов другим лицам уменьшены на сумму платежей по предоставлению займов в рамках кэш пулинга на сумму 3 199 388 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 противодействии 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.

Таблица 33 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
2021 год				
Основное общество	3 819	69 164	73	12 197
Акционер/участник		32		
Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие связанные лица	1 548 345	1 291 172	11	9 007
Итого	1 552 164	1 360 368	84	21 204
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

Таблица 34 Информация по связанным сторонам (задолженность)

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Основное общество	2 663	2 821	2 112
Акционер/участник			
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица	142 534	92 928	46 716
Итого	145 197	95 749	48 828
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Основное общество	1 818 886	1 691 709	1 727 640
Акционер/участник			
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица			
Итого	1 818 886	1 691 709	1 727 640
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Основное общество	19 850	11 820	7 146
Акционер/участник		5	5
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица	204 419	44 704	37 226
Итого	224 269	56 529	44 377
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.

Таблица 35 Информация по связанным сторонам (управленческий персонал)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Зарботная плата	34 778	33 624
Премии	14 124	12 096
Комиссионные		
Льготы		
Компенсации расходов		
Иные виды вознаграждений	22 509	
Итого	71 411	45 720

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

Вильгельм

Вильгельм Л.В.

по доверенности № 21-100/ОЦО/АН от 10.12.2021

«15» февраля 2022 г.