АВЕГА
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ООО Аудиторская компания «АВЕГА»
Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006128193
Россия, 630005, г. Новосибирск, ул. Достоевского, 58, оф. 207
тел.: (383) 20-90-663, e-mail: audit@avega-siberia.ru, www.avega-siberia.ru

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## о бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Аэропорт «Храброво» за 2020 год

Новосибирск

2021

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*СОБСТВЕННИКАМ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АЭРОПОРТ «ХРАБРОВО»*

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности акционерного общества «Аэропорт «Храброво» (ОГРН 1093925037931, ИНН 3917505777, Калининградская область, Гурьевский район, поселок Храброво), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к ним, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, табличных и текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

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

### ОСНОВАНИЯ ДЛЯ 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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.

### ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание, что в разделе 8 «Риски, сопровождающие деятельность организации» пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год раскрыта следующая информация:

«В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. С марта

2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижения курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные обстоятельства в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам».

Мы не модифицируем свое мнение в связи с данными обстоятельствами.

## Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность.

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить ее 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда 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 аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

2) 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 аудируемого лица;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

4) делаем вывод о правомерности применения руководство аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия

сообщения такой информации превысят общественно-значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

К.А. Титова

квалификационный аттестат аудитора № К009727 от 30.12.2003
член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ: 22006118981

**Аудиторская организация**
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «АВЕГА»,
ОГРН 1025402450886,
630005, г. Новосибирск, улица Достоевского, дом 58, офис 207
член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО «ААС»)
ОРНЗ 12006128193

Директор
ООО АК «АВЕГА»

И.В. Елгаева

квалификационный аттестат аудитора № К011715 от 05.02.2004
член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ: 22006118992

29 марта 2021 года

# Бухгалтерский баланс
**на 31 декабря 2020 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| | по ОКПО | 63204560 | | |
| | ИНН | 3917505777 | | |
| | по ОКВЭД | 52.23 | | |
| | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| | по ОКЕИ | 384 | | |

Организация **Акционерное общество "Аэропорт Храброво"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом**
Организационно-правовая форма / форма собственности
**Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
**238300, Калининградская обл., Гурьевский р-н, Храброво п.**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА [V] НЕТ [ ]
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО АК "АВЕГА"**
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН **5406192528**
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП **1025402450886**

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | 1 | 92 |
| | Нематериальные активы в организации | 11101 | - | - | - |
| | Приобретение нематериальных активов | 11102 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Расходы на научно-исследовательские, | 11201 | - | - | - |
| | Выполнение научно-исследовательских, | 11202 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5200 | Основные средства | 1150 | 5 153 251 | 5 407 883 | 5 591 205 |
| | в том числе: | | | | |
| 5200 | Основные средства в организации | 11501 | 5 062 372 | 5 317 638 | 5 430 790 |
| 5240 | Оборудование к установке | 11502 | - | - | 80 |
| 5240 | Приобретение земельных участков | 11503 | - | - | - |
| 5240 | Строительство объектов основных средств | 11504 | 88 898 | 89 174 | 155 347 |
| | Приобретение объектов основных средств | 11505 | 1 981 | 1 071 | 4 988 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 5301 | Финансовые вложения | 1170 | 1 044 000 | 230 000 | 470 000 |
| 5240 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 176 977 | 104 654 | 58 655 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 24 682 | 912 | 22 473 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы будущих периодов | 11901 | 187 | - | - |
| | Авансы выданные под капитальное строительство | 11902 | 144 | - | 13505 |
| | Проценты по предоставленным займам сроком погашения более 12 мес. | 11903 | 24 351 | 912 | 8 968 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 6 398 910 | 5 743 450 | 6 142 425 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 5400 | Запасы | 1210 | 80 610 | 77 187 | 57 963 |
| | в том числе: | | | | |
| 5401 | Материалы | 12101 | 76 327 | 70 863 | 49 631 |
| | Товары отгруженные | 12102 | - | - | - |
| 5403 | Товары | 12103 | - | 303 | 260 |
| | Готовая продукция | 12104 | - | - | - |
| | Расходы на продажу | 12105 | - | - | - |
| 5407 | Расходы будущих периодов | 12106 | 4 283 | 6 021 | 8 072 |
| | НДС по приобретенным ценностям | 1220 | 180 | 379 | 44 |
| 5510 | Дебиторская задолженность | 1230 | 243 440 | 200 698 | 99 005 |
| | в том числе: | | | | |
| 5512 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 8 774 | 23 720 | 20 070 |
| 5511 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 48 901 | 57 014 | 20 900 |
| 5514 | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | 179 285 | 13 645 | 6 032 |
| 5513 | Расчеты по социальному страхованию и | 12304 | 124 | 3866 | 4 078 |
| 5513 | Расчеты с подотчетными лицами | 12305 | 93 | 148 | 175 |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 12306 | 36 | 33 | 31 |
| 5513 | Расчеты с разными дебиторами и | 12307 | 5 239 | 101 101 | 45 930 |
| | Расходы будущих периодов | 12308 | 988 | 1 171 | 1 789 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных | 1240 | - | 2000 | 2 000 |
| 4500 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 101 275 | 59 872 | 224 024 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 234 | 23 | 11 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 425 739 | 340 159 | 383 047 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 6 824 649 | 6 083 609 | 6 525 472 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| 3300 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 100 | 100 | 100 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| 3300 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| 3300 | Резервный капитал | 1360 | 5 | 5 | 5 |
| | в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством | 13601 | 5 | 5 | 5 |
| | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13602 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 593 683 | 542 644 | 972 083 |
| 3300 | Итого по разделу III | 1300 | 1 593 788 | 542 749 | 972 188 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 5552 | Заемные средства | 1410 | 4 294 801 | 4 683 701 | 5 002 489 |
| | в том числе: Долгосрочные кредиты и займы | 14101 | 4 227 601 | 4 624 901 | 4 952 089 |
| | Проценты по кредитам и займам сроком погашения более 12 месяцев | 14102 | 67 200 | 58 800 | 50 400 |
| 5554 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 116 503 | 118 806 | 114 213 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 4 411 304 | 4 802 507 | 5 116 702 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 5565 | Заемные средства | 1510 | 471 796 | 330 006 | 296 727 |
| | в том числе: Краткосрочные кредиты и займы | 15101 | 469 364 | 327 187 | 269 131 |
| | Проценты по кредитам и займам сроком погашения менее 12 месяцев | 15102 | 2 432 | 2 819 | 27 596 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 303 080 | 358 651 | 118 690 |
| 5561 | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 93 357 | 96 611 | 32 891 |
| 5562 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 55 668 | 33 063 | 28 291 |
| 5563 | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 135 443 | 164 935 | 38 284 |
| 5563 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 9 660 | 20 489 | 11 835 |
| 5564 | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | 6 993 | 12 987 | 6 896 |
| 5567 | Расчеты с подотчетными лицами | 15206 | 5 | 164 | - |
| 5567 | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 15207 | 69 | 133 | 29 |
| 5567 | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 15208 | - | - | - |
| 5567 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15209 | 1 885 | 30 269 | 464 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 5700 | Оценочные обязательства | 1540 | 44 501 | 49 696 | 21 165 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 180 | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 819 557 | 738 353 | 436 582 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 6 824 649 | 6 083 609 | 6 525 472 |

Руководитель _____ **Малахеева Ирина Ивановна**
(по доверенности № 53 от 29.12.2020 г.)
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " января 2021 г.

# Отчет о финансовых результатах

**за период с 1 Января по 31 декабря 2020 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Организация **Акционерное общество "Аэропорт Храброво"** | по ОКПО | 63204560 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3917505777 | | |
| Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом** | по ОКВЭД | 52.23 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за период с 1 Января по 31 декабря 2020 г. | за период с 1 Января по 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка, в т.ч. | 2110 | 2 072 187 | 2 320 607 |
| 5610 | Себестоимость продаж, в т.ч. | 2120 | (865 902) | (931 415) |
| | Валовая прибыль (убыток), в т.ч. | 2100 | 1 206 285 | 1 389 192 |
| 5610 | Управленческие расходы | 2220 | (198 471) | (215 354) |
| | Прибыль (убыток) от продаж, в т.ч. | 2200 | 1 007 814 | 1 173 838 |
| | Проценты к получению | 2320 | 30 819 | 33 701 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (293 101) | (419 131) |
| | Прочие доходы | 2340 | 133 319 | 42 048 |
| | Прочие расходы | 2350 | (77 465) | (58 197) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 801 386 | 772 259 |
| | Налог на прибыль | 2410 | 253 830 | 41 406 |
| | в т.ч. Текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 253 830 | 41 406 |
| | Прочее | 2460 | (4 177) | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 051 039 | 813 665 |

Форма 0710002 с.2

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за период с 1 Января по 31 декабря 2020 г. | за период с 1 Января по 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | - | - |
| | Налог на прибыль от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 1 051 039 | 813 665 |
| | **СПРАВОЧНО** Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 10 510 | 8 137 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ **Малахеева И.И.**
(подпись) (по доверенности № 53 от 29.12.2020 г.) (расшифровка подписи)

" 29 " 01 2021 г.

# Отчет об изменениях капитала

**за период с 1 января по 31 декабря 2020 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Организация **Акционерное общество "Аэропорт "Храброво"** | по ОКПО | 63204560 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3917505777 | | |
| Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом** | по ОКВЭД | 52.23. | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3100 | 100 | - | - | 5 | 972 083 | 972 188 |
| За 2019 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 813 665 | 813 665 |
| в том числе: чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 813 665 | 813 665 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

Форма 0710004 с.2

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (1 243 104) | (1 243 104) |
| в том числе: убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (1 243 104) | (1 243 104) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3200 | 100 | - | - | 5 | 542 644 | 542 749 |
| За 2020 г. Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 1 051 039 | 1 051 039 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 100 | - | - | 5 | 1 593 683 | 1 593 788 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | Изменения капитала за 2020 г. | | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 1 593 788 | 542 749 | 972 188 |

Руководитель _____ **Маллахеева И.И.**
(подпись) (по доверенности № 53 от 29.12.2020 г.)
(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

## Отчет о движении денежных средств

**за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| | по ОКПО | 63204560 | | |
| Организация: **Акционерное общество "Аэропорт "Храброво"** | ИНН | 3917505777 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | | |
| Вид экономической деятельности: **Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом** | по ОКВЭД | 52.23 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | | |
| **Непубличные акционерные общества / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 2 237 846 | 2 398 054 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 2 055 799 | 2 207 309 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 45 620 | 70 266 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 136 427 | 120 479 |
| Платежи - всего | 4120 | (1 105 050) | (1 300 769) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (247 934) | (305 304) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (479 091) | (540 633) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (285 087) | (434 074) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | (15) |
| прочие платежи | 4129 | (92 938) | (20 743) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 1 132 796 | 1 097 285 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 254 498 | 988 |
| в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 571 | 988 |
| 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 | 252 000 | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 1 927 | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (1 090 648) | (993 241) |
| в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (24 648) | (13 241) |
| 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 | (1 066 000) | (980 000) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (836 150) | (992 253) |

Форма 0710005 с.2

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 72 215 | - |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | 72 215 | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | |
| Платежи - всего | 4320 | (327 339) | (269 131) |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (327 339) | (269 131) |
| прочие платежи | 4329 | - | 0 |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (255 124) | (269 131) |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | 41 522 | (164 099) |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 59 872 | 224 024 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 101 275 | 59 872 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (119) | (53) |

Руководитель _____ (подпись) **Малахеева Ирина Ивановна** (по доверенности № 53 от 29.12.2020 г.) (расшифровка подписи)

" 29 " января 2021 года

АО"Аэропорт"Храброво"

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

за 2020 г

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020 г. | 252 | (251) | - | - | - | (1) | - | - | - | 252 | (252) |
| | 5110 | за 2019 г. | 252 | (160) | - | - | - | (91) | - | - | - | 252 | (251) |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2020 г. | 12 | (11) | - | - | - | (1) | - | - | - | 12 | (12) |
| | 5111 | за 2019 г. | 12 | (10) | - | - | - | (1) | - | - | - | 12 | (11) |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5103 | за 2020 г. | 240 | (240) | - | - | - | - | - | - | - | 240 | (240) |
| | 5113 | за 2019 г. | 240 | (150) | - | - | - | (90) | - | - | - | 240 | (240) |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |
| | 5122 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | 2 | 1 | - |
| в том числе:<br>Прочие нематериальные активы | 5131 | 1 | - | - |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5132 | 1 | 1 | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | начислено амортиза-ции | Первона-чальная стоимость | Накоплен-ная аморти-зация | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020 г. | 6 476 860 | (1 159 222) | 25 373 | (6 752) | 6 752 | (280 638) | - | - | 6 495 480 | (1 433 108) |
| | 5210 | за 2019 г. | 5 761 239 | (330 449) | 726 207 | (10 587) | 7 252 | (836 024) | - | - | 6 476 860 | (1 159 222) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2020 г. | 613 937 | (283 485) | 22 855 | (4 850) | 4 850 | (64 947) | - | - | 631 942 | (343 582) |
| | 5211 | за 2019 г. | 608 173 | (219 490) | 9 029 | (3 265) | 3 238 | (67 233) | - | - | 613 937 | (283 485) |
| Транспортные средства | 5202 | за 2020 г. | 89 555 | (73 504) | - | (1 902) | 1 902 | (4 020) | - | - | 87 653 | (75 622) |
| | 5212 | за 2019 г. | 89 784 | (72 118) | 3 060 | (3 289) | 3 289 | (4 675) | - | - | 89 555 | (73 504) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2020 г. | 42 752 | (18 310) | 1 499 | - | - | (7 717) | - | - | 44 251 | (26 027) |
| | 5213 | за 2019 г. | 34 632 | (10 698) | 8 120 | - | - | (7 612) | - | - | 42 752 | (18 310) |
| Сооружения | 5204 | за 2020 г. | 248 693 | (23 176) | - | - | - | (18 298) | - | - | 248 693 | (41 474) |
| | 5214 | за 2019 г. | 100 717 | (6 857) | 152 009 | (4 033) | 725 | (17 044) | - | - | 248 693 | (23 176) |
| Офисное оборудование | 5205 | за 2020 г. | 1 372 | (1 042) | - | - | - | (129) | - | - | 1 372 | (1 171) |
| | 5215 | за 2019 г. | 1 372 | (905) | - | - | - | (137) | - | - | 1 372 | (1 042) |
| Здания | 5206 | за 2020 г. | 5 451 588 | (756 342) | - | - | - | (182 776) | - | - | 5 451 588 | (939 118) |
| | 5216 | за 2019 г. | 4 897 599 | (19 577) | 553 989 | - | - | (736 765) | - | - | 5 451 588 | (756 342) |
| Земельные участки | 5207 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5217 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 5208 | за 2020 г. | 28 962 | (3 363) | 1 019 | - | - | (2 751) | - | - | 29 981 | (6 114) |
| | 5218 | за 2019 г. | 28 962 | (804) | - | - | - | (2 559) | - | - | 28 962 | (3 363) |
| Многолетние насаждения | 5209 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5219 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано и переведено в состав материалов | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. | 5240 | за 2020 г. | 90 245 | 27 024 | (1 019) | (25 371) | 90 879 |
| | 5250 | за 2019 г. | 157 981 | 97 507 | (423) | (164 820) | 90 245 |
| в том числе: Оборудование к установке | 5241 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2019 г. | 80 | - | (80) | - | - |
| Строительство объектов основных средств | 5242 | за 2020 г. | 89 174 | 6 033 | - | (6 309) | 88 898 |
| | 5252 | за 2019 г. | 155 347 | 84 586 | - | (150 759) | 89 174 |
| Приобретение объектов основных средств | 5243 | за 2020 г. | 1 071 | 20 991 | (1 019) | (19 062) | 1 981 |
| | 5253 | за 2019 г. | 2 554 | 12 921 | (343) | (14 061) | 1 071 |
| Приобретение земельных участков | 5244 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате | 5260 | 1755 | 2 058 |
| в том числе: Система "Парктайм" парковочная автоматизированная | 5261 | - | 2 058 |
| Выставка стендовая "Вы помните, чья это дочь" | 5262 | 455 | - |
| Интроскоп рентгенотелевизионный NUCTECH CX8065TI (s/n | 5263 | 162 | - |
| Интроскоп рентгенотелевизионный NUCTECH CX8065TI (s/n | 5264 | 162 | - |
| Интроскоп рентгенотелевизионный NUCTECH CX8065TI (s/n | 5265 | 163 | - |
| Интроскоп рентгенотелевизионный NUCTECH CX8065TI (s/n | 5266 | 163 | - |
| Интроскоп рентгенотелевизионный NUCTECH CX8065TI (s/n | 5267 | 163 | - |
| Интроскоп рентгенотелевизионный NUCTECH CX8065TI (s/n | 5268 | 163 | - |
| Интроскоп рентгенотелевизионный NUCTECH CX8065TI (s/n | 5269 | 162 | - |
| Интроскоп рентгенотелевизионный NUCTECH CX8065TI (s/n | 5270 | 162 | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате | 5280 | - | 26 |
| в том числе: Аппарат высокого давления Grass PWI 10.130G | 5281 | - | 26 |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 309 757 | 326 736 | 237 816 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 1 297 709 | 1 293 304 | 64 371 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | 4 545 759 | 4 737 923 | 10 500 |
| | 5287 | - | - | - |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020 г. | 230 000 | - | 1 066 000 | (252 000) | - | - | - | 1 044 000 | - |
| | 5311 | за 2019 г. | 470 000 | - | 980 000 | (1 220 000) | - | - | - | 230 000 | - |
| в том числе: Акции (паи) | 5302 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы выданные | 5303 | за 2020 г. | 230 000 | - | 1 066 000 | (252 000) | - | - | - | 1 044 000 | - |
| | 5313 | за 2019 г. | 470 000 | - | 980 000 | (1 220 000) | - | - | - | 230 000 | - |
| Прочее | 5304 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5314 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020 г. | 2 000 | - | - | (2 000) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2019 г. | 2 000 | - | - | - | - | - | - | 2 000 | - |
| в том числе: Займы выданные | 5306 | за 2020 г. | 2 000 | - | - | (2 000) | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2019 г. | 2 000 | - | - | - | | - | - | 2 000 | - |
| Прочее | 5307 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020 г. | 232 000 | - | 1 066 000 | (254 000) | - | - | - | 1 044 000 | - |
| | 5310 | за 2019 г. | 472 000 | - | 980 000 | (1 220 000) | - | - | - | 232 000 | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| акции | 5321 | - | - | - |
| доля | 5322 | - | - | - |
| вексель простой | 5323 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | - |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020 г. | 77 187 | - | 1 070 978 | (1 067 554) | - | - | X | 80 610 | - |
| | 5420 | за 2019 г. | 57 963 | - | 1 183 175 | (1 163 952) | - | - | X | 77 187 | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020 г. | 70 863 | - | 65 573 | (828) | - | - | (59 281) | 76 327 | - |
| | 5421 | за 2019 г. | 49 631 | - | 106 665 | (85 045) | - | - | (388) | 70 863 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020 г. | 303 | - | - | - | - | - | (303) | - | - |
| | 5423 | за 2019 г. | 260 | - | 2 | (348) | - | - | 388 | 303 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020 г. | - | - | 1 004 790 | (1 064 373) | - | - | 59 583 | - | - |
| | 5425 | за 2019 г. | - | - | 1 076 031 | (1 076 031) | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020 г. | 6 021 | - | 615 | (2 353) | - | - | - | 4 283 | - |
| | 5427 | за 2019 г. | 8 072 | - | 477 | (2 528) | - | - | - | 6 021 | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020 г. | 912 | - | 24 351 | - |
| | 5521 | за 2019 г. | 8 968 | - | 912 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | 5504 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| Прочая | 5505 | за 2020 г. | 912 | - | 24 351 | - |
| | 5525 | за 2019 г. | 8 968 | - | 912 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020 г. | 391 200 | (190 502) | 253 240 | (9 656) |
| | 5530 | за 2019 г. | 338 366 | (225 856) | 391 200 | (190 502) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020 г. | 60 680 | (3 666) | 51 792 | (2 891) |
| | 5531 | за 2019 г. | 29 298 | (8 398) | 60 680 | (3 666) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020 г. | 31 559 | (7 839) | 14 192 | (5 274) |
| | 5532 | за 2019 г. | 33 667 | (92) | 31 559 | (7 839) |
| Расчеты по налогам и сборам | 5513 | за 2020 г. | 17 511 | - | 179 409 | - |
| | 5533 | за 2019 г. | 10 110 | - | 17 511 | - |
| Расходы будущих периодов | 5514 | за 2020 г. | 1 171 | - | 988 | - |
| | 5534 | за 2019 г. | 1 789 | - | 1 171 | - |
| Прочая | 5515 | за 2020 г. | 280 279 | (178 997) | 6 859 | (1 491) |
| | 5535 | за 2019 г. | 263 502 | (217 366) | 280 279 | (178 997) |
| | 5516 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5536 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020 г. | 392 112 | (190 502) | 277 591 | (9 656) |
| | 5520 | за 2019 г. | 347 334 | (225 856) | 392 112 | (190 502) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 9 656 | - | 190 502 | - | 225 856 | - |
| в том числе:<br>расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 2 891 | - | 3 666 | - | 8 398 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 5 274 | - | 7 839 | - | 92 | - |
| прочая | 5543 | 1 491 | - | 178 997 | - | 217 366 | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020 г. | 4 683 701 | 4 294 801 |
| | 5571 | за 2019 г. | 5 002 489 | 4 683 701 |
| в том числе:<br>кредиты | 5552 | за 2020 г. | 4 124 901 | 3 727 601 |
| | 5572 | за 2019 г. | 4 380 801 | 4 124 901 |
| займы | 5553 | за 2020 г. | 558 800 | 567 200 |
| | 5573 | за 2019 г. | 621 688 | 558 800 |
| прочая | 5554 | за 2020 г. | - | - |
| | 5574 | за 2019 г. | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020 г. | 688 657 | 774 876 |
| | 5580 | за 2019 г. | 415 417 | 688 657 |
| в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020 г. | 96 611 | 93 357 |
| | 5581 | за 2019 г. | 32 891 | 96 611 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020 г. | 33 063 | 55 668 |
| | 5582 | за 2019 г. | 28 291 | 33 063 |
| расчеты по налогам и сборам | 5563 | за 2020 г. | 164 935 | 135 443 |
| | 5583 | за 2019 г. | 38 284 | 164 935 |
| расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5563 | за 2020 г. | 20 489 | 9 660 |
| | 5583 | за 2019 г. | 11 835 | 20 489 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5564 | за 2020 г. | 12 987 | 6 993 |
| | 5584 | за 2019 г. | 6 896 | 12 987 |
| кредиты | 5564 | за 2020 г. | 330 006 | 471 796 |
| | 5584 | за 2019 г. | 296 727 | 330 006 |
| займы | 5565 | за 2020 г. | - | - |
| | 5585 | за 2019 г. | - | - |
| прочая | 5566 | за 2020 г. | 30 566 | 1 959 |
| | 5586 | за 2019 г. | 493 | 30 566 |
| Итого | 5550 | за 2020 г. | 5 372 358 | 5 069 677 |
| | 5570 | за 2019 г. | 5 417 906 | 5 372 358 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая | 5593 | - | - | - |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 59 583 | 92 643 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 370 186 | 425 001 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 110 422 | 122 654 |
| Амортизация | 5640 | 280 637 | 280 470 |
| Прочие затраты | 5650 | 243 242 | 225 653 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 064 070 | 1 146 421 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | 348 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 303 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 064 373 | 1 146 769 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 49 696 | 50 998 | (43 168) | (13 025) | 44 501 |
| в том числе:<br>Резерв по судебным разбирательствам | 5701 | 16 706 | - | - | - | 16 706 |
| Оценочное обязательство по годовому вознаграждению | 5703 | 13 023 | 12317 | - | (13 025) | 12 315 |
| Резерв предстоящих расходов на отпуск | 5704 | 17 185 | 38681 | (40 386) | - | 15480 |
| Оценочные обязательства по условным фактам хоз. | 5705 | 2 782 | - | (2 782) | - | - |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 16 744 558 | 15 630 252 | 8 336 759 |
| в том числе: Поручительства | 5811 | 13 546 646 | 12 432 340 | 8 336 759 |
| Залог недвижимости | 5812 | 3 197 912 | 3 197 912 | - |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 96 790 | - |
| в том числе: на текущие расходы | 5901 | 96 790 | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - |

| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Бюджетные кредиты - всего | за 2020 г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2019 г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | за 2020 г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2019 г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ Малахеева Ирина Ивановна
(подпись) (по доверенности № 53 от 29.12.2020 г.)
(расшифровка подписи)

" 29 " января 2021 года

32

**Акционерное общество**

**«Аэропорт «Храброво»**

Пояснения

в составе бухгалтерской отчетности за год,

закончившийся 31 декабря 2020 г.

Дата: 29 января 2021

Руководитель_____ И.И. Малахеева (по доверенности № 53 от 29.12.2020)

Главный бухгалтер_____И.И. Малахеева (по доверенности № 53 от 29.12.2020)

г. Новосибирск

# Оглавление

**1. Основные сведения** 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 3
1.4. Информация об органах управления 4
1.5. Информация о реестродержателе и аудиторе 4
1.6. Информация об аудитрое 5
**2. Существенные элементы учётной политики** 5
**3. Раскрытие структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах** 8
3.1. Вступительные и сравнительные данные 8
3.2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 12
Основные средства 12
Запасы 13
Дебиторская задолженность 13
Состав денежных средств и денежных эквивалентов 14
Капитал и резервы 15
Информация о кредитах и займах 15
Кредиторская задолженность 17
3.3. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах 17
Информация о доходах и расходах 17
Информация по расчетам налога на прибыль 19
Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию. 20
**4. Информация об аффилированных лицах** 21
4.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020 года 21
4.2. Виды и объем операций со связанными сторонами в отчетном году 27
4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу 29
**5. Условные факты** 29
**6. Обеспечение обязательств** 30
**7. Информация о затратах на энергетические ресурсы** 30
**8. Риски, сопровождающие деятельность организации** 30
**9. Государственная помощь** 32
**10.События после отчетной даты** 32

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Аэропорт «Храброво» («Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1.Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Акционерное общество «Аэропорт «Храброво», создано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом Российской Федерации и иным действующим законодательством.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 39 № 001283173 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области 04 декабря 2009 года, ОГРН 1093925037931.

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации выдано Межрайонной ИФНС России № 10 по Калининградской области 04.12.2009.

28.01.2013 завершено присоединение Закрытого акционерного общества «АПХ-ИНВЕСТ» (ОГРН 1117847147440), о завершении реорганизации в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись (ГРН 2133926033096).

Полное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Аэропорт «Храброво».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «Аэропорт «Храброво».

Адрес (место нахождения): 238000, Калининградская обл., Гурьевский р-н, п. Храброво.

ИНН 3917505777 / КПП 391701001

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| На 31.12.2018 | На 31.12.2019 | На 31.12.2020 |
|---|---|---|
| 881 | 877 | 928 |

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности является:
52.23. Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом.

Дополнительные виды деятельности:
56.29. Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.
иная коммерческая деятельность, не противоречащая действующему законодательству Российской Федерации и направленная на осуществление целей деятельности Общества.

### 1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. в соответствии с Уставом составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества разделен на:

- На обыкновенные именные акции в количестве 100 (Сто) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

| Наименование | Количество акций | Доля в УК |
|---|---|---|
| Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ ИНВЕСТ" | 100 | 100% |
| Итого: | 100 | 100% |

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2019 являются:

| Наименование | Количество акций | Доля в УК |
|---|---|---|
| Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ ИНВЕСТ" | 100 | 100% |
| Итого: | 100 | 100% |

Бенефициарным владельцем (конечным выгодоприобретателем) Общества, косвенно владеющим более 25% долей в уставном капитале Общества, является гражданин РФ Троценко Роман Викторович. Иных бенефициаров нет.

### 1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор АО «Аэропорт «Храброво» - Корытный Александр Семенович. Доли в уставном капитале Общества не имеет.

### 1.5. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества

Держателем реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Аэропорт Храброво» является Акционерное общество «Новый регистратор» по договору от 10.02.2020 № 77-02687/20.

### 1.6. Информация об аудиторе

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование | Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания" АВЕГА" |
| Место нахождения | г. Новосибирск, ул. Достоевского, д. 58, оф.207 |
| ОРНЗ | 10303003260 |
| Телефон | (383) 20-90-663 |
| Адрес электронной почты | audit@avega-siberia.ru |
| Наименование СОА выдавшего свидетельство | член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО «ААС»), ОРНЗ 12006128193 |

## 2.Существенные элементы учётной политики

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2019 года № 806. Право подписи БФО предоставлено Малахеевой И.И. на основании доверенности №53 от 29.12.2020 г.

Регистры бухгалтерского учета предназначены для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется согласно Договору возмездного оказания услуг с ООО «Новапорт-ОЦО».

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной формы бухгалтерского учета программы 1С: БП КОРП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика строится с учетом следующих основных положений.

Общество начисляет амортизацию основных средств линейным способом.

Оценка материально-производственных запасов при их приобретении и заготовлении осуществляется по фактической себестоимости приобретения с отражением на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Активы стоимостью до 40 000 руб. включительно, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, сроком полезного использования более одного года, списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Данная операция отражается по дебету счетов учета затрат на производство (расходов на продажу) и кредиту счета 10 «Материально-производственные запасы». По вновь построенным объектам, по которым закончены капитальные вложения, датой признания является дата акта приемки законченного строительством объекта.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений (с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности), т.е. по отгрузке продукции (завершению оказания услуги) и перехода права собственности. В целях налогообложения НДС - выручка признается по отгрузке продукции, товаров, работ, услуг. В Обществе суммы НДС, предъявленные продавцами товаров, работ, услуг, в том числе по основным средствам и нематериальным активам принимаются к налоговому вычету по пропорции. Пропорция определяется соотношением выполненных работ, услуг облагаемых и необлагаемых НДС к сумме общей реализации за текущий месяц. Суммы «входного НДС» по товарно-материальным ценностям, основным средствам, нематериальным активам, работам, услугам умножаются на процент, приходящийся на облагаемые НДС реализованные работы, услуги и принимаются к вычету. Суммы «входного НДС» по товарно-материальным ценностям, работам, услугам умножаются на процент, приходящийся на необлагаемые НДС реализованные работы, услуги и относятся на затраты.



37

Суммы «входного НДС» по основным средствам и нематериальным активам относятся на стоимость основных средств и нематериальных активов в той же пропорции.

В целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления.

Общество включает в расходы отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10% (амортизационные группы 1-2 и 8-10) и 30% (амортизационные группы 3-7) от первоначальной стоимости основных средств. Амортизационные группы определяются в соответствии с Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Учет реализации продукции (работ, услуг) ведется по каждому виду реализуемых работ, услуг.

Учет выручки от реализации продукции (работ, услуг), облагаемых и необлагаемых НДС, ведется раздельно в аналитическом учете.

Учет затрат на производство группируется по видам деятельности, местам возникновения, статьям затрат.

Затраты по полученным кредитам и займам, привлеченным на приобретение инвестиционных активов (вложений в капитальное строительство и оборудование), включаются в стоимость этого актива, в случае признания его инвестиционным активом. В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсхóдованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств (оплаченных подрядчику) в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов». В бухгалтерской (финансовой отчетности) отражаются в составе:

- «внеоборотных активов» - фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации (в том числе программ для ЭВМ), расходы по приобретению лицензий, сертификатов со сроком использования более года;
- «запасов» - фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации (в том числе программ для ЭВМ), расходы по приобретению лицензий, сертификатов со сроком использования до года;
- «дебиторской задолженности» - расходы по личному и имущественному страхованию; расходы, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды (за исключением коммерческих и управленческих).

Формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете осуществляется ежемесячно на последний день месяца по каждому сомнительному долгу по истечению 90 календарных дней с момента возникновения дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца исходя из не использованных дней оплачиваемого отпуска работников на конец отчетного периода.

В связи с изменением законодательства, в учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения.

В связи с изменениями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2020), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114 н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Ответственность за своевременную и качественную подготовку документов, за правильность и достоверность сведений, содержащихся в первичных учетных документах, несут лица, подготовившие и подписавшие их.

Контроль над хозяйственными операциями возлагается на непосредственных исполнителей (лиц, оформляющих и подписывающих первичные документы).

Для оформления финансово-хозяйственных операций Общество принимает к учету документы, составленные по форме, содержащейся в альбоме унифицированных форм первичной учетной документации. Для оформления финансово-хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, в Обществе разрабатываются необходимые формы документов на основании положений, методических указаний и инструкций по бухучету и действующих форм первичной учетной документации с учетом потребностей Общества. Перечень форм первичной документации с указанием основных и дополнительных реквизитов является приложением к учетной политике.

Список должностных лиц, имеющих право разрешительной подписи на первичных документах, утверждается приказом генерального директора.

## 3. Раскрытие структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих правил, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 43н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели форм бухгалтерской (финансовой) отчетности во всех существенных аспектах сформированы и увязаны между собой в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

### 3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2019 и 2018 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2019 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды, с целью соблюдения принципов единообразного подхода, были подвергнуты следующим корректировкам.

1.Для соблюдения принципа единообразия и сопоставимости отчетности. Информацию по укрупненным строкам бухгалтерского баланса за предшествующий период (2018 год) раскрыта с учетом детализации строк. По состоянию на 31.12.2018 г. скорректированы следующие показатели строк:

| Наименование статьи бухгалтерского баланса | Код строки | Показатель на 31.12.2018 в отчетности за 2019 год | Скорректированный показатель на 31.12.2018 в отчетности за 2020 | Сумма корректировки |
|---|---|---|---|---|
| *Прочие внеоборотные активы* | 1150 | 5 718 265 | 5 591 205 | (127 060) |
| *Финансовые вложения* | 1170 | 472 000 | 470 000 | (2 000) |
| Авансы выданные под капитальное строительство | 1190 | 8 968 | 22 473 | 13 505 |
| Итого по разделу I | 1100 | 6 257 980 | 6 142 425 | 115 555 |
| Запасы | 1210 | 58 039 | 57 963 | (76) |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Налог на добавленную стоимость | 1220 | 32 | 44 | 12 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 124 812 | 99 005 | (25 807) |
| Финансовые вложения | 1240 | - | 2 000 | 2 000 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | - | 11 | 11 |
| Итого по разделу II | 1200 | 406 907 | 383 047 | (23 860) |
| **Баланс** | **1600** | **6 655 919** | **6 525 472** | **(130 447)** |
| Заемные средства (долгосрочные кредиты и займы) | 1410 | 5 005 908 | 5 002 489 | (3 419) |
| Заемные средства (краткосрочные кредиты и займы) | 1510 | 293 308 | 296 727 | 3 419 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 249 137 | 118 690 | (130 447) |
| **Баланс** | **1700** | **6 655 919** | **6 525 472** | **(130 447)** |

- Авансы под капитальное строительство выведены из состава прочих внеоборотных активов.
- Задолженность прочих дебиторов и кредиторов отражена развернуто до уровня договоров и контрагентов.
- Проценты по займу перенесены из долгосрочной задолженности в кредиторскую задолженность.

Таким образом, в результате внесенных корректировок валюта баланса по состоянию на 31.12.2018 г. уменьшилась на 130 447 тыс. руб.



41

2.В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 г. скорректированы следующие показатели строк.

| Наименование статьи бухгалтерского баланса | Код строки | Показатель на 31.12.2019 в отчетности за 2019 год | Скорректированный показатель на 31.12.2019 в отчетности за 2020 | Сумма корректировки |
|---|---|---|---|---|
| *Прочие внеоборотные активы* | 1190 | 3 433 | 912 | (2 521) |
| Авансы выданные под капитальное строительство | 11903 | 2 521 | - | (2 521) |
| *Итого по разделу I* | *1100* | *5 745 971* | *5 743 450* | *(2 521)* |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 21 199 | 23 720 | 2 521 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12304 | 0 | 3 866 | 3 866 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12307 | 80 424 | 101 101 | 20 677 |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 0 | 2 000 | 2 000 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 59 748 | 59 872 | 124 |
| *Итого по разделу II* | *1200* | *310 971* | *340 159* | *29 188* |
| **Баланс** | **1600** | **6 056 942** | **6 083 609** | **26 667** |
| ***Пассив*** | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 331 984 | 358 651 | 26 667 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 16 623 | 20 489 | 3 866 |
| Расчеты с разными дебиторами и | 15209 | 7 468 | 30 269 | 22 801 |



42

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| кредиторами | | | | |
| *Итого по разделу V* | *1500* | *711 686* | *738 353* | *26 667* |
| **Баланс** | **1700** | **6 056 942** | **6 083 609** | **26 667** |

- Строка 11902 «Авансы под капитальное строительство» уменьшена на сумму резерва сомнительных долгов, созданного по просроченной дебиторской задолженности, выданной под строительство ООО Балттеплосервис (договор подряда №В19/02-18 от 26.02.2018) в размере 2 521 тыс.руб., ранее ошибочно отраженного в уменьшение дебиторской задолженности по стр.1230.

- Показатели строк 12304 и 15204 увеличились на сумму развернутого сальдо по счету 69.01 в размере 3 866 тыс.руб., отраженного ранее в свернутом виде.

- Показатели строк 12307 и 15209 увеличились на сумму развернутого сальдо по счету 76 по расчету с прочими дебиторами и кредиторами в размере 22 801 тыс.руб., отраженного ранее в свернутом виде.

- Показатель стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения увеличен на сумму задолженности по выданному процентному займу ЗАО Виндекс (договор DZ-001/15) в размере 2000 тыс. руб., отраженному ранее в составе дебиторской задолженности.

- Показатель строки 1250 «Денежные средства» увеличен на сумму задолженности по эквайрингу в размере 124 тыс.руб., в результате переноса входящего сальдо с балансового счета 76.09 на счет 57.03 и отраженного ранее в бухгалтерском балансе по строке 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Таким образом, в результате внесенных корректировок валюта баланса по состоянию на 31.12.2019 г. увеличилась на 26 667 тыс.руб.

3.В Отчет о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2019 г. скорректированы следующие показатели:

| **Наименование статьи ОФР** | **Код строки** | **Показатель на 31.12.2019 в отчетности за предыдущий год** | **Скорректированный показатель на 31.12.2020 в настоящей отчетности** | **Сумма корректировки** |
|---|---|---|---|---|
| Себестоимость продаж | 2120 | (973 570) | (931 415) | 42 155 |
| Управленческие расходы | 2220 | (173 199) | (215 354) | (42 155) |
| Прочие доходы | 2340 | 43 184 | 42 048 | (1 136) |
| Прочие расходы | 2350 | (59 333) | (58 197) | 1 136 |

Показатель стр.2120 «Себестоимость продаж» уменьшен на сумму транспортного налога и налога на имущество в размере 42 155 тыс. руб., и увеличены управленческие расходы (стр.3330).

Показатели стр.2340(прочие доходы) и 2350 (прочие расходы) уменьшены и увеличены на сумму НДС по статье прибыль(убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения.

В связи с изменениями ПБУ18 с 01.01.2020 изменилась форма отчета о финансовых результатах, в частности, строки 2421,2430,2450 удалены из формы, а добавлены строки 2411,2412. Указанные изменения отражены в таблице:

| **Наименование статьи отчетности за предыдущий год** | **Код строки** | **Сумма за 2019 г.** |
|---|---|---|
| Текущий налог на прибыль | 2410 | - |



43

| | | |
|---|---|---|
| В т.ч. постоянные налоговые обязательства | 2421 | 195 858 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (4 593) |
| Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 45 999 |
| **Наименование статьи отчетности за текущий год** | **Код строки** | **Сумма за 31.12.2019 г.** |
| Налог на прибыль | 2410 | 41 406 |
| В т.ч. текущий налог на прибыль | 2421 | - |
| Отложенный налог на парибыль | 2412 | 41 406 |

4.В отчете о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2019 скорректированы следующие строки.

| Наименование статьи ОДДС | Код строки | Показатель на 31.12.2019 в отчетности за предыдущий год | Скорректированный показатель на 31.12.2020 в настоящей отчетности | Сумма корректировки |
|---|---|---|---|---|
| Поступления всего | 4110 | 2 388 843 | 2 397 930 | 9 087 |
| От продажи продукции,товаров, работ и услуг | 4111 | 2 027 836 | 2 207 309 | 179 473 |
| От арендных платежей, лицензионных платежей, | 4112 | 271 545 | 70 266 | (201 279) |
| Прочие поступления | 4119 | 89 462 | 120 479 | 30 017 |
| Платежи всего | 4120 | (1 302 987) | (1 300 769) | (2 218) |
| Прочие платежи | 4129 | (23 145) | (20 743) | (2 402) |
| Сальдо денежных потоков текущих операций | 4100 | 1 085 856 | 1 097 161 | 11 305 |
| *Поступления всего* | *4210* | *12 293* | *988* | *11 305* |
| Дивидендов, процентов по долговым фин.вложениям | 4214 | 11 305 | 0 | (11 305) |
| Сальдо от денежных потоков | 4200 | (980 948) | (992 253) | (11 305) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на | 4500 | 59 748 | 59 872 | 124 |

- Показатель строки 4112 уменьшен на величину поступлений от реализации иных услуг перенесенных в стр.4111 в размере 201 279 тыс. руб..
- Показатель стр.4214 уменьшен, а показатель стр.4119 увеличен на сумму поступлений процентов по депозитам в размере 11 305 тыс.руб.
- Показатель стр.4129 уменьшен, а показатель стр.4111 увеличен на сумму транзитных платежей и поступлений от коммерческой деятельности в размере 2 402 тыс. руб.
- Показатель стр.4500 увеличен на сумму эквайринга в размере 124 тыс. руб.

### 3.2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

**Основные средства**

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1150 «Основные средства».

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства» за 2019 - 2020 гг. раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таб. 2.2.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации по группам учета основных средств за 2019 – 2020 гг. представлено ниже:

| Наименование показателя | Код | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – **ВСЕГО** | 5260 | **1 755** | **2 058** |
| Здания | 5261 | - | - |
| Сооружения и передаточные устройства | 5262 | - | - |
| Машины и оборудование | 5263 | 1 755 | 2 058 |
| Транспортные средства | 5264 | - | - |
| Прочие | 5265 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – **ВСЕГО**: | 5270 | - | 26 |
| Здания | 5271 | - | - |
| Сооружения и передаточные устройства | 5272 | - | - |
| Машины и оборудование | 5273 | - | - |
| Транспортные средства | 5274 | - | - |
| Прочие | 5275 | - | 26 |

**Запасы**

В отношении производственных запасов Общество проводит политику поддержания запасов в оптимальном размере. Строка 12101 включает в себя стоимость горюче-смазочных материалов, а также технологических материалов и запасных частей, используемых для поддержания и ремонта оборудования, техники и сооружений аэропортового комплекса.

В составе запасов отражены расходы по сертификатам и лицензиям, полученным Обществом для осуществления аэропортовой деятельности.

Движение МПЗ раскрыто в разделе 4.1. табличных пояснений к ББ и ОФР.

**Дебиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. В составе дебиторской задолженности отражены расходы будущих периодов, в том числе по имущественному страхованию.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020 и 2019 год представлено в таблицах:

За 2020 год (тыс.руб.)

| Наименование | Стр. ББ | Счет | Сальдо на 01.01.2020 | Поступило | Выбыло | На фин.рез. | Сальдо на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Покупатели | 12302 | 62 | 60 679 | 2 472 551 | 2 481 438 | - | 51 792 |
| | | 63(РСД) | (3 665) | (43 943) | (44 717) | - | (2 891) |
| | | ***Итого*** | ***57 014*** | ***2 428 608*** | ***2 436 721*** | - | ***48 901*** |



495

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Поставщики | 12301 | 60 | 31 559 | 129 611 | 147 122 | - | 14 048 |
| | | 63 (РСД) | (7 839) | (20 767) | (23 332) | - | (5 274) |
| | | ***Итого*** | ***23 720*** | ***108 844*** | ***123 790*** | **-** | ***8 774*** |
| Прочие | 12303 | 68 | 13 645 | 205 623 | 39 983 | - | 179 285 |
| | 12304 | 69 | 3 866 | 163 | 3 905 | - | 124 |
| | 12305 | 71 | 148 | 2 886 | 2 941 | - | 93 |
| | 12306 | 73 | 33 | 359 | 356 | - | 36 |
| | 12307 | 76 | 280 098 | 133 807 | 378 849 | 28 326 | 6 730 |
| | | 63 (РСД) | (178 997) | (25 729) | (203 235) | - | (1 491) |
| | 12308 | 97 | 1 171 | 3 781 | 3 964 | - | 988 |
| | ***Итого*** | | ***119 964*** | ***320 767*** | ***226 763*** | ***28 326*** | ***185 765*** |
| **Всего ДЗ** | **1230** | (Без РСД) | **200 698** | **2 858 219** | **2 787 274** | **28 326** | **243 440** |

За 2019 год

(тыс.руб.)

| Наименование | Стр ББ | Счет | Сальдо на 01.01.2019 | Поступило | Выбыло | На фин.рез. | Сальдо на 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Покупатели | 12302 | 62 | 29 298 | 2 664 995 | 2 633 613 | - | 60 680 |
| | | 63(РСД) | (8 398) | (6 854) | (11 586) | - | (3 666) |
| | | ***Итого*** | ***20 900*** | ***2 658 141*** | ***2 622 027*** | **-** | ***57 014*** |
| Поставщики | 12301 | 60 | 20 162 | 309 056 | 297 659 | - | 31 559 |
| | | 63 (РСД) | (92) | (8 067) | (320) | - | (7 839) |
| | | **Итого** | **20 070** | **300 989** | **297 339** | **-** | **23 720** |
| Прочие | 12303 | 68 | 6 032 | 70 172 | 62 559 | - | 13 645 |
| | 12304 | 69 | 4 078 | 121 936 | 122 148 | - | 3 866 |
| | 12305 | 71 | 175 | 2 792 | 2 819 | - | 148 |
| | 12306 | 73 | 31 | 435 | 433 | - | 33 |
| | 12307 | 76 | 263 296 | 158 889 | 142 087 | - | 280 098 |
| | | 63 (РСД) | (217 366) | (29 424) | (67 793) | - | (178 997) |
| | 12308 | 97 | 1 789 | 2 607 | 3 225 | - | 1 171 |
| | ***Итого*** | | ***58 035*** | ***327 407*** | ***265 478*** | **-** | ***119 964*** |
| **Всего ДЗ** | **1230** | (Без РСД) | **99 005** | **3 286 537** | **3 184 844** | **-** | **200 698** |

Дебиторская задолженность по авансам, выданным под капитальное строительство (ООО МЕД-ТРАСТ дог.45-32-200361 от 26.10.2020г.и ООО РЕГИОНСТРОЙСЕРВИС дог. №45-5106-200341), отражена в составе прочих внеоборотных активов по строке 11902 бухгалтерского баланса, на 31.12.2020 составляет в сумме 144 тыс. руб., на 31.12.2018 – 13 505 тыс.руб.

Дебиторская задолженность в части процентов по предоставленным займам сроком погашения более 12 мес., отражена в составе прочих внеоборотных активов в стр.11903, и на 31.12.2020 составляет 24 351 тыс.руб., на 31.12.2019 – 912 тыс.руб, на 31.12.2018 – 8 968 тыс.руб.

**Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

| Наименование | Сумма по состоянию на 31.12.2020 | Сумма по состоянию на 31.12.2019 | Сумма по состоянию на 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в кассе | 258 | 339 | 991 |
| Денежные средства на рублевых расчетных | 100 434 | 59 391 | 3 040 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| счетах в банках | | | |
| Денежные средства на валютных счетах в банках | - | - | - |
| Краткосрочные депозиты | 426 | 18 | 219 530 |
| Переводы в пути (платежные карты) | 157 | 124 | 463 |
| **Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса** | **101 275** | **59 872** | **224 024** |

Информация о движении денежных средств за 2020 и 2019гг. раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В частности, свернуто отражаются:

-Валютно-обменные операции;

-Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;

-Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);

-Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

## Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества в отчетном году не менялся и составляет 100 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020 и 2019гг. не производилось. Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

В соответствии с Уставом Общества резервный капитал Общества формируется до размера 5 % уставного капитала, по состоянию на 31 декабря 2020 года резервный капитал Общества сформирован полностью и составляет 5 тыс. руб.

## Информация о кредитах и займах

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

**За 2020 г.**

| Наименование показателя | Остаток на начало периода | Изменения за период | | | | | Курсовая разница | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Поступление | Начисление % | Погашение основной суммы задолженности | Погашение % | Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность | | |
| **Долгосрочные заемные средства - всего** | **4 683 702** | - | **8 400** | - | - | **(400 118)** | - | **4 294 801** |
| Кредиты | 4 624 902 | - | - | - | - | (400 118) | - | 4 227 601 |
| Займы | 58 800 | - | 8 400 | - | - | - | - | 67 200 |
| **Краткосрочные заемные средства - всего** | **330 006** | **72 215** | **284 701** | **(327 338)** | **(285 087)** | **397 299** | - | **471 796** |
| Кредиты | 330 006 | 72 215 | 284 701 | (327 338) | (285 087) | 397 299 | - | 471 796 |

**За 2019 г.**



47

| Наименование показателя | Остаток на начало периода | Изменения за период | | | | | Курсовая разница | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Поступление | Начисление % | Погашение основной суммы задолженности | Погашение % | Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность | | |
| **Долгосрочные заемные средства - всего** | **5 002 489** | - | **8 400** | - | - | **(327 187)** | - | **4 683 702** |
| Кредиты | 4 452 089 | - | - | - | - | (327 187) | - | 4 124 902 |
| Займы | 550 400 | - | 8 400 | - | - | - | - | 558 800 |
| **Краткосрочные заемные средства - всего** | **296 727** | - | **412 674** | **(706 582)** | - | **327 187** | - | **330 006** |
| Кредиты | 225 439 | - | 410 433 | (633 053) | - | 327 187 | - | 330 006 |
| Займы | 71 288 | - | 2 241 | (73 529) | - | - | - | - |

## Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена за вычетом НДС по авансам.

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 и 2019 год представлено в таблицах:

За 2020 год тыс. руб.

| Наименование | Строка ББ | Счет | Сальдо на 01.01.2020 | Поступило | Выбыло | На фин.рез. | Сальдо на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Покупатели | 15201 | 60 | 96 611 | 338 602 | 341 856 | - | 93 357 |
| | | ***Итого*** | **96 611** | **338 602** | **341 856** | **-** | **93 357** |
| Поставщики | 15202 | 62 | 39 636 | 894 001 | 866 689 | - | 66 948 |
| | | 76.АВ. | (6 573) | (147 833) | (143 127) | - | (11 280) |
| | | ***Итого*** | ***33 063*** | ***746 168*** | ***723 562*** | **-** | ***55 668*** |
| Прочие | 15203 | 68 | 164 935 | 629 048 | 658 540 | - | 135 443 |
| | 15204 | 69 | 20 489 | 111 297 | 122 126 | - | 9 660 |
| | 15205 | 70 | 12 987 | 373 036 | 379 030 | - | 6 993 |
| | 15206 | 71 | 164 | 673 | 832 | - | 5 |
| | 15207 | 73 | 133 | 35 | 99 | - | 69 |
| | 15209 | 76 | 30 269 | 17 297 | 45 681 | - | 1 885 |
| | ***Итого*** | | ***228 977*** | ***1 131 354*** | ***1 206 218*** | **-** | ***154 055*** |
| **Всего КЗ** | **1230** | | **358 651** | **2 216 124** | **2 271 636** | **-** | **303 080** |

За 2019 год (тыс. руб.)

| Наименование | Строка ББ | Счет | Сальдо на 01.01.2019 | Поступило | Выбыло | На фин.рез. | Сальдо на 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Поставщики | 15201 | 60 | 32 891 | 434 797 | 371 077 | - | 96 611 |
| | | ***Итого*** | ***32 891*** | ***434 797*** | **371 077** | **-** | ***96 611*** |
| Покупатели | 15202 | 62 | 33 167 | 1 549 231 | 1 542 761 | - | 39 636 |
| | | 76.АВ. | (4 876) | (224 000) | (222 302) | - | (6 573) |
| | | ***Итого*** | ***28 291*** | ***1 325 231*** | ***1 320 459*** | **-** | ***33 063*** |
| Прочие | 15203 | 68 | 38 284 | 1 415 859 | 1 289 208 | - | 164 935 |
| | 15204 | 69 | 11 835 | 122 148 | 113 494 | - | 20 489 |
| | 15205 | 70 | 6 896 | 417 008 | 410 917 | - | 12 987 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 15206 | 71 | - | 2 904 | 2 740 | - | 164 |
| | 15207 | 73 | 29 | 517 | 413 | - | 133 |
| | 15209 | 76 | 464 | 436 735 | 406 930 | - | 30 269 |
| | *Итого* | | *57 508* | *2 395 171* | *2 223 702* | - | *228 977* |
| **Всего КЗ** | **1520** | | **118 690** | **4 155 199** | **3 915 238** | - | **358 651** |

## 3.3. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

### Информация о доходах и расходах

В целях установления единых принципов ведения раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности приказом Генерального директора Общества от 27.12.2012 № 1624 утверждена с 01 января 2013 года «Методика распределения затрат и калькуляции себестоимости услуг и работ»

### Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

| Наименование показателя | За Январь - Декабрь 2020 г. | за Январь - Декабрь 2019г. |
|---|---|---|
| АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ | 633 696 | 677 225 |
| НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ | 1 210 138 | 1 279 155 |
| КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 197 166 | 231 061 |
| ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 3 833 | 5 922 |
| ПРОЧИЕ УСЛУГИ | 10 973 | 89 222 |
| **Итого выручка от продажи услуг:** | **2 055 806** | **2 282 585** |
| РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ | 16 381 | 38 022 |
| **Итого выручка от продажи товаров:** | **16 381** | **38 022** |
| **ИТОГО строка 2110 Отчета о финансовых результатах:** | **2 072 187** | **2 320 607** |

### Расходы по обычным видам деятельности

**Расшифровка стр. 2120 «Себестоимость продаж»**

| Наименование показателя | за Январь - Декабрь 2020г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|---|---|
| АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ | (316 939) | (170 199) |
| НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ | (445 874) | (358 959) |
| ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | (3 338) | (18 311) |
| КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | (67 320) | (214 556) |
| ПРОЧИЕ УСЛУГИ | (30 891) | (162 306) |
| **Итого себестоимость от продажи услуг:** | **(864 362)** | **(924 331)** |
| РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ | (1 540) | (7 084) |
| **Итого себестоимость от продажи товаров:** | **(1 540)** | **(7 084)** |
| **ИТОГО строка 2120 Отчета о финансовых результатах:** | **(865 902)** | **(931 415)** |

**Расшифровка стр. 2220 "Управленческие расходы"**

| Наименование показателя | за Январь - Декабрь 2020г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ | (59 717) | (50 833) |
| НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ | (113 469) | (137 485) |
| ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | (264) | (454) |
| КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | (19 546) | (16 831) |
| ПРОЧИЕ УСЛУГИ | (2 205) | (6 856) |
| РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ | (3 270) | (2 895) |
| **ИТОГО строка 2220 Отчета о финансовых результатах:** | **(198 471)** | **(215 354)** |

## Прочие доходы и расходы

### Расшифровка стр. 2340 "Прочие доходы"

| № п/п | Аналитический показатель | за Январь - Декабрь 2020г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Курсовые разницы | 2 637 | 3 149 |
| 2 | Прочие доходы (расходы) уменьшающие налогооблагаемую базу | - | 254 |
| 3 | Прочие расходы (доходы) не принимаемые для целей налогообложения | 168 | - |
| 4 | Реализация ОС | 571 | 988 |
| 5 | Резерв под условные факты хозяйственной деятельности | 2 | - |
| 6 | Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров | 773 | 877 |
| 7 | Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения | 6 936 | 3 162 |
| 8 | Резерв по сомнительным долгам | - | 32 833 |
| 9 | Прочие расходы(доходы) принимаемые для целей налогообложения | 11 430 | - |
| 10 | Государственная помощь, субсидии из федерального бюджета | 96 790 | - |
| 11 | Восстановление резерва на оплату отпусков и вознаграждений | 13 023 | - |
| 12 | Прочие виды доходов | 989 | 785 |
| | **Итого:** | **133 319** | **42 048** |

### Расшифровка стр. 2350 "Прочие расходы"

| № п/п | Аналитический показатель | за Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Административные штрафы, пени в государственные органы | (370) | (11) |
| 2 | Активы, переданные безвозмездно | - | (31) |
| 4 | Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | (504) | (2 842) |
| 3 | Единовременные поощрения, пособия сотрудникам, материальная помощь сотрудникам, подарки сотрудникам | (715) | (207) |
| 4 | Курсовые разницы | (1 870) | (3 592) |
| 5 | Ликвидация ОС | - | (27) |
| 6 | НДС, не принимаемый к вычету | (22) | (269) |
| 7 | Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения | (14 694) | (20 515) |
| 8 | Прочие доходы (расходы) уменьшающие налогооблагаемую базу | - | (25) |
| 9 | Прочие расходы (доходы) не принимаемые для целей налогообложения | (411) | (623) |
| 10 | Прочие расходы (доходы) принимаемые для целей налогообложения | (100) | - |
| 11 | Расходы на культурно-оздоровительные, спортивные, просветительские мероприятия, путевки сотрудникам | (30) | (318) |
| 12 | Реализация прочего имущества, ТМЦ | (485) | (353) |
| 13 | Резерв по сомнительным долгам | (25 748) | - |
| 14 | Резерв по условным фактам хозяйственной деятельности | - | (16 706) |
| 15 | Судебные расходы и арбитражные сборы | (4) | (34) |



50

| | | | |
|---|---|---|---|
| 16 | Услуги банка | - | (1 317) |
| 17 | Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров | (14) | (417) |
| 18 | Списание дебиторской(кредиторской) задолженности | (30 326) | |
| 19 | Прочие виды расходов | (2 172) | (10 910) |
| | **Итого:** | **(77 465)** | **(58 197)** |

Согласно рекомендаций Минфина аудиторским организациям по проведению аудита за 2016 год (приложение к письму от 28 декабря 2016 № 07-04-09/78875) в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» доход (расход) от продажи организацией иностранной валюты рассчитан как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты и рублевой оценкой валюты на дату операции.

## Информация по расчетам налога на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

АО «Аэропорт «Храброво» является резидентом Особой экономической зоны в Калининградской области (Свидетельство от 08.09.2017).

Общество ведет раздельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) при реализации инвестиционного проекта в соответствии с Федеральным законом «Об Особой экономической зоны в Калининградской области и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

В соответствии со статьей 288.1 НК РФ АО «Аэропорт «Храброво» облагает прибыль от реализации указанного инвестиционного проекта по ставке 0% (далее по тексту – льготируемая деятельность).

Налоговая прибыль за 2020 год по льготируемой деятельности составила 1 024 379 тыс. руб. Налоговый убыток за 2020 год в части не льготируемой деятельности составил минус 128 360 тыс. руб. Ввиду наличия налогового убытка за 2020 год в части облагаемой по ставке 20% начисление налога на прибыль к уплате в 2020 году отсутствует.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблицах.

## "Изменение отложенных налоговых обязательств"

| Наименование | за Январь - Декабрь 2020г. | | | за Январь - Декабрь 2019г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | возникло | погашено | изменение | возникло | погашено | изменение |
| Внеоборотные активы | 72 577 | - | 72 577 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность | - | (5) | (5) | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | - | (12) | (12) | - | - | - |
| Оборудование | 41 427 | - | 41 427 | - | - | - |
| Материалы | 153 | (346) | ( 193) | (500) | 427 | (73) |
| Основные средства | 2 163 | (114 196) | (112 033) | (180 376) | 176 469 | (3 907) |
| Резервы сомнительных долгов | 603 | (89) | 514 | (1 841) | 1228 | (613) |
| Расходы будующих периодов | 28 | | 28 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ИТОГО:** | **116 950** | **(114 648)** | **2 303** | **(182 717)** | **178 124** | **(4 593)** |

## "Изменение отложенных налоговых активов"

| Наименование | за Январь - Декабрь 2020г. | | | За Январь - Декабрь 2019г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | возникло | погашено | изменение | возникло | погашено | изменение |
| Оценочные обязательства | 1 766 | (229) | 1 537 | 1325 | (1 325) | - |
| Внеоборотные активы | 252 | - | 252 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность | 46 | - | 46 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 41 259 | - | 41 258 | - | - | - |
| Нематериальные активы | | - | - | 2 | - | 2 |
| Материалы | 1 | (-1) | - | 3 | (1) | 2 |
| Основные средства | 1 512 | (6) | 1 507 | 44 | - | 44 |
| Расходы будущих периодов | 33 037 | (33 037) | - | | | |
| Резервы сомнительных долгов | 17 239 | (15 188) | 2 051 | 731 | (543) | 188 |
| Убыток текущего периода | | - | - | 45 762 | - | 45 762 |
| **ИТОГО:** | **95 112** | **(48 461)** | **46 651** | **47 867** | **(1 869)** | **45 999** |

Кроме того, при расчете текущего налога на прибыль за 2020 год в состав отложенных налоговых активов включен налог на прибыль по инвестиционной деятельности в сумме 204 876 тыс. руб.

### Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

*Базовая прибыль на акцию*

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

| За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|
| ***100*** | ***100*** |

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

| Наименование показателя | 2020 г. | 2019 г. |
|---|---|---|
| Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды | 1 051 039 | 813 665 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций | 100 | 100 |
| **Базовая прибыль на одну акцию** | **10 510,39** | **8 136,65** |

## 4. Информация об аффилированных лицах

### 4.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020 года

| №п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* |
| 1 | Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ ИНВЕСТ » | Г. Москва, ул. Фрунзенская 1-ая д.3А стр. 5 | Лицо имеет право распоряжаться более 20% акций общества | 02.02.2018 | 100 | 100 |
| 2 | Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ» | Г. Москва, ул. Фрунзенская 1-ая д.3А стр. 5, | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 3 | Открытое акционерное общество «Международный аэропорт Минеральные Воды» | 357205 Ставропольский край, г. Минеральные Воды, территория Аэропорт | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 22.08.2018 | - | - |
| 4 | Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт «Томск» | 634011 Томская область, Томский р-н., пос. Аэропорт | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 5 | Общество с ограниченной ответственностью «КРЕДИТИНВЕСТ » | 357205 Ставропольский край, г. Минеральные Воды, территория Аэропорт | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 22.08.2018 | - | - |
| 6 | Открытое акционерное общество «Управляющая компания Аэропорт Минеральные Воды» | 357205 Ставропольский край, г. Минеральные Воды, территория Аэропорт | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 22.08.2018 | - | - |
| 7 | Закрытое акционерное общество | 123424, г. Москва, Волоколамское ш., д. 71 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 22.08.2018 | - | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | «ПОЛЮС» | | | | | |
| 8 | Общество с ограниченной ответственностью «Международный аэропорт «Кемерово имени А.А.Леонова» | 650070 г. Кемерово, территория аэропорта | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 9 | "ТИ.ЭС. ТРАНС САЙБИРИА КО ЛИМИТЕД" (T.S. TRANS SIBERIA CO LIMITED) | Кипр, 1105, г. Никосия, Аджиос Андреас ЛЕДРА ХАУС, ул. Аджиу Павлу, д. 15 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 10 | Акционерное общество "Челябинское авиапредприятие" (АО "ЧАП") | Российская Федерация, 454133, г. Челябинск, п. Аэропорт | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 11 | Акционерное общество "Аэропорт Чита" (АО "АэроЧита") | Российская Федерация, 672018, г. Чита-18, ул. Звездная, д. 17 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 12 | Акционерное общество "Аэропорт Толмачево" (АО "Аэропорт Толмачево") | Российская Федерация, 633104, Новосибирская область, г. Обь, просп. Мозжерина, д. 8А, каб. 1 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 13 | Общество с ограниченной ответственностью "Международный аэропорт Новосибирск" (ООО "Международный аэропорт Новосибирск") | Российская Федерация, 633104, Новосибирская область, г. Обь, пр. Мозжерина, стр. 21 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 14 | Общество с ограниченной ответственностью "Толмачево Кейтеринг" (ООО "Толмачево Кейтеринг") | Российская Федерация, 633104, Новосибирская область, г. Обь, аэропорт Толмачево | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 15 | Общество с ограниченной ответственностью "Аэропорт Томск Сервис" (ООО "Аэропорт Томск Сервис") | Российская Федерация, 634539, Томская область, Томский район, п. Аэропорт | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |



64

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 16 | Акционерное общество "Аэропорт Астрахань" (АО "Аэропорт Астрахань") | Российская Федерация, 414021, г. Астрахань, Аэропортовский проезд, 1, литер строения 2 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 17 | Общество с ограниченной ответственностью "Челябинск кейтринг сервис" (ООО "Челябинск кейтринг") | Российская Федерация, 454133, г. Челябинск, п. Аэропорт | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 18 | Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ" (ООО "НОВАПОРТ") | Российская Федерация, 119146, г. Москва, ул. 1-я Фрунзенская, д. 3А, стр. 5 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 19 | "М.М. ЭЙЕРПОРТ МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИИ ЛИМИТЕД" (M.M. AIRPORT MANAGEMENT COMPANY LIMITED) | Вас.Фрейдерикис, 20, ЭЛЬ ГРЕКО ХАУЗ, 1-ый этаж, квартира/офис 104, а/я 1066, Никосия, Кипр | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 20 | Акционерное общество "Международный аэропорт Волгоград" (АО "Международный аэропорт Волгоград") | Российская Федерация, 400036, г. Волгоград, аэропорт | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 21 | Общество с ограниченной ответственностью "Грузовой комплекс" (ООО "ГК") | Российская Федерация, 454133, г. Челябинск, п. Аэропорт, административ-ное здание грузового комплекса, пом. 3 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 22 | Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ Трейдинг" (ООО "НОВАПОРТ Трейдинг") | Российская Федерация, 633104, Новосибирская область, г. Обь, пр. Мозжерина, д. 8А, каб. 16 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 23 | Акционерное общество "Аэропорт Рощино" (АО "Аэропорт Рощино") | Российская Федерация, 625033, г. Тюмень, ул. Сергея Ильюшина, д. 23 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 24 | Акционерное общество "Новапорт-ГСМ" (АО "Новапорт-ГСМ") | Российская Федерация, 633104, Новосибирская область, г. Обь, пр. Мозжерина, д. 8А, каб. 97 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 25 | Общество с ограниченной ответственность ю "Квант Света" (ООО "Квант Света") | Российская Федерация, 454133, г. Челябинск, п. Аэропорт, здание ст. штаба, эт. 1 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 26 | Общество с ограниченной ответственность ю "Аэропортовый грузовой комплекс" (ООО "АГК") | Российская Федерация, 614515, Пермский край, Пермский район, пос. Сокол, тер. Аэропорт Большое Савино, корп. 16 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 27 | Общество с ограниченной ответственностью "Топливо-заправочный комплекс Международный Аэропорт Кемерово" (ООО "ТЗК МАК") | Российская Федерация, 650070, г. Кемерово, ул. 62-й проезд, стр. 12 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 28 | Общество с ограниченной ответственность ю "Континент" (ООО "Континент") | Российская Федерация, 650070, г. Кемерово, тер. Аэропорт | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 29 | Публичное акционерное общество "Аэропорт Мурманск" (ПАО "Аэропорт Мурманск") | Российская Федерация, 184355, Мурманская обл., Кольский р-н, пос. Мурмаши, аэропорт | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 30 | Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ - Общий центр обслуживания" (ООО "НОВАПОРТ - ОЦО") | Российская Федерация, 633104, Новосибирская область, г. Обь, проспект Мозжерина, д. 8А, оф. 12 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 31 | Общество с ограниченной ответственностью "Новая Колхида" (ООО "Новая Колхида") | Российская Федерация, 119146, город Москва, улица 1-я Фрунзенская, д. 3А, стр. 5, эт. 1, комн. 9 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |



56

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 32 | Акционерное общество "Международный аэропорт "Пермь" (АО "МАП") | Российская Федерация, 614515, Пермский край, Пермский муниципальный район, п. Сокол, аэропорт Большое Савино, д. 12 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 33 | Общество с ограниченной ответственностью "АэроФинанс" (ООО "АэроФинанс") | Российская Федерация, 633104, Новосибирская область, г. Обь, пр-кт Мозжерина, д. 8А, каб. 11 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 34 | Общество с ограниченной ответственностью "Аэропорт Байкал (Улан-Удэ)" (ООО "Аэропорт Байкал") | Российская Федерация, 670018, Республика Бурятия, город Улан-Удэ, микрорайон Аэропорт, д. 10 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 35 | Открытое акционерное общество "Международный аэропорт Владикавказ" (ОАО "МАВ")» | Российская Федерация, 363000, Республика Северная Осетия – Алания, город Беслан, аэропорт Владикавказ | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 36 | Корытный Александр Семенович | Согласие физического лица на размещение этих данных не получено. | Единоличный исполнительный орган Общества | 12.11.2017 | - | - |
| 37 | Вуколов Михаил Вячеславович | Согласие физического лица на размещение этих данных не получено. | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 38 | Зубарев Андрей Владимирович | Согласие физического лица на размещение этих данных не получено. | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 39 | Рудаков Сергей Васильевич | Согласие физического лица на размещение этих данных не получено. | Член Совета директоров Общества | 10.01.2018 | - | - |
| 40 | Сливинская Инна Григорьевна | Согласие физического лица на размещение этих данных не получено. | Член Совета директоров Общества | 10.01.2018 | - | - |
| 41 | Гребенщиков Илья | Согласие | Член Совета директоров Общества | 10.01.2018 | - | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Геннадьевич | физического лица на размещение этих данных не получено. | | | | |
| 42 | Фроленко Роман Станиславович | Согласие физического лица на размещение этих данных не получено. | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 43 | Чуев Роман Викторович | Согласие физического лица на размещение этих данных не получено. | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 29.12.2016 | - | - |
| 44 | Коньков Юрий Валентинович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 45 | Рыжов Дмитрий Викторович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 19.06.2017 | - | - |
| 46 | Барздун Андрей Геннадьевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 29.12.2016 | - | - |
| 47 | Сунденбан Алексей Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 48 | Янкилевич Евгений Якирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 49 | Подкопаев Олег Юрьевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 50 | Анфиногенов Сергей Васильевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 51 | Тарануха Николай Александрович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 52 | Румбешта Артем Николаевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 53 | Абдурахманов Зияутдин Абдуллаевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 54 | Катаева Мария Геннадьевна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 55 | Василики Андреу | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 56 | Андрула Чарилау | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 57 | Дмитриев Сергей Евгеньевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 58 | Валиуллин Олег Хасанович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 59 | Подольская Татьяна Валерьевна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 60 | Лужбин Игорь Сергеевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 61 | Гиршик Борис Зямович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 62 | Перфильев Антон Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 63 | Терентьев Эдуард Анатольевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 64 | Кашин Виталий Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 65 | Монашова Вероника Викторовна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 66 | Чернов Александр Леонидович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 67 | Осипов Андрей Борисович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 68 | Гашников Павел Петрович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 69 | Архипова Светлана Иса Кызы | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 70 | Моргунов Владимир Николаевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 71 | Протасов Артем Евгеньевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 72 | Сивцов Евгений Анатольевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |
| 73 | Чалов Сергей Николаевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | 02.02.2018 | - | - |

## 4.2.Виды и объем операций со связанными сторонами

| *Наименование организации-контрагента (связанной стороны)* | *Вид операции* | *Объем операции (с НДС) (тыс.руб.)* | | *Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс.руб.)* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | *2020 год* | *2019 год* | *На* | *На* | *На* |



59

| | | | | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом* | | | | | | |
| *ООО «НОВАПОРТ ИНВЕСТ»* | Предоставление займов | 837 438 | (248 056) | (1 019 650) | 230 912 | 478 968 |
| *организация контролирует или на нее оказывается значительное влияние юридическое лицо* | | | | | | |
| *МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ОАО* | Получение займов | (8 400) | 62 888 | (567 200) | (558 800) | (621 688) |
| *организация и юридическое лицо 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).* | | | | | | |
| *АО Аэропорт Толмачево* | Получение имущества в аренду | 118 | - | - | (15) | - |
| | Приобретение товаров, работ, услуг | 75 | 225 | - | - | - |
| *АэроФинанс ООО* | Получение имущества в аренду | 7 421 | 1 316 | 1 084 | 246 | - |
| *КРЕДИТИНВЕСТ ООО* | Приобретение товаров, работ, услуг | 500 | - | - | - | - |
| | Авансы выданные по приобретенным работам, услугам | - | - | 72 | 150 | - |
| *МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ МИНИРЕЛЬНЫЕ ВОДЫ* | Приобретение товаров, работ, услуг | 1 200 | 2 232 | (131) | (66) | (71) |
| | Авансы выданные по приобретенным работам, услугам | - | - | - | 71 | - |
| *НОВАПОРТ ХОЛДИНГ ООО* | Приобретение товаров, работ, услуг | 24 480 | 24 008 | (325) | (1 917) | (1 761) |
| | Авансы выданные по приобретенным работам, услугам | - | - | 200 | - | - |
| *НОВАПОРТ-ОЦО ООО* | Продажа товаров, работ, услуг | 10 730 | 9 158 | (899) | (913) | (9) |
| | Авансы выданные по приобретенным работам, услугам | - | - | 422 | 444 | 6 |
| | Предоставление имущества в аренду | 216 | 160 | 20 | 20 | - |
| *КАЛИНИНГРАДСКИЙ ФИЛИАЛ ООО «НОВАПОРТ Трейдинг»* | Предоставление имущества в аренду | 61 318 | 100 942 | 13 440 | (12 969) | - |
| | Авансы выданные по предоставленным работам, услугам | - | - | - | (1 307) | - |
| *НОВАПОРТ ТРЕЙДИНГ ООО* | Продажа товаров, работ, услуг | 33 228 | - | 8 286 | - | - |
| *Сальдо НДС по операциям со связанными сторонами (Дт76 АВ/Кт76.ВА)* | | | | | | |
| *КАЛИНИНГРАДСКИЙ ФИЛИАЛ ООО «НОВАПОРТ Трейдинг»* | - | - | - | - | 218 | - |

### 4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

| № п/п | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения; медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) | 20 358 | 47 341 |
| 2 | Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. | - | - |
| 2.1. | Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | - | - |
| 2.2. | Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | - | - |
| 2.3. | Иные долгосрочные вознаграждения | - | - |
| | ИТОГО | 20 358 | 47 341 |

### 5. Условные факты

Обществом создан резерв под условные факты хозяйственной деятельности по судебным делам в следующих суммах:
Дело № А21-13924/2019 ФГУП «АГА (А)». Сумма иска к Обществу составляет 16 705 791 руб.

В составе оценочных обязательств на 31.12.2020 г. отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 15 479 тыс. руб. и оценочное обязательство по годовому вознаграждению в размере 12 317 тыс. руб. в соответствии с учетной политикой Общества и ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков является постоянным с ежемесячно изменяемой, по мере предоставления отпусков работникам, суммой.

Информация о величине и движении оценочных обязательств отражена в Пояснении к бухгалтерскому балансу, радел 7 «Оценочные обязательства».

## 6.Обеспечение обязательств

Общество в 2020 году имеет договоры-поручительства с ПАО «СБЕРБАНК», в которых Общество является поручителем перед банком за исполнение всех обязательств по договорам, заключенным между ПАО «СБЕРБАНК» и следующими организациями:

*ООО «НОВАПОРТ ИНВЕСТ»*
- по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 6633-П-6 от 30.03.2018 г. Величина обязательств на 31.12.2020 составляет 9 414 786 тыс.руб.
- по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 7269-П-1 от 27.09.2019 г. Величина обязательств на 31.12.2020 составляет 3 308 692 тыс.руб.

*ОАО «Международный аэропорт Минеральные Воды»*
- по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 8050-П-7 от 03.08.2017 г. Величина обязательств на 31.12.2020 составляет 488 916 тыс.руб.

*ООО «КРЕДИТИНВЕСТ»*
- по договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 8051-п-7 от 03.08.2017 г. Величина обязательств на 31.12.2020 составляет 334 253 тыс.руб.

Кроме того, в обеспечение исполнения своих обязательств перед ПАО Сбербанк в рамках договора об открытии невозобновляемой кредитной линии № 8046 от 14.06.2017 г. величина залогового имущества на 31.12.2020 составляет 3 197 912 тыс.руб.

## 7. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (Федеральный закон от 23.11.09 № 261-ФЗ (ред. от 12.12.11) «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»).

В 2020 расходы на энергетические ресурсы составили 28 327 тыс. руб.

## 8. Риски, сопровождающие деятельность организации

Политика Общества в области управления рисками заключается в своевременном выявлении и предупреждении возможных рисков, в снижении рисков с целью минимизации финансовых и материальных потерь, а также потери деловой репутации.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций, выбор надежных партнеров, финансовое планирование, согласованность программ и процессов управления.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества можно определить следующие риски:

*1.Страновые и региональные* – связанные с политической и экономической ситуацией в стране и в области, не выходят за рамки общеполитических и экономических процессов в стране, распространяются на все предприятия производственной сферы.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет производственную деятельность, Общество оценивает как минимальные.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек, сокращение расходов.

*2.Отраслевые*-минимальны.

*3.Инфляционный* риск – минимален.

В целях управления инфляционным риском и минимизации его влияния на экономику Общества, производится заключение долгосрочных контрактов с поставщиками товаров, работ и услуг в

отдельных случаях с фиксацией цены на длительный период.

*4.Налоговые риски-* налоговый риск для Общества проявляется в вероятности изменений в российской налоговой системе, в частности, таких как: внесение изменений или дополнений в акты законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, введения новых видов налогов и сборов, которые способны негативно отразиться на экономической эффективности деятельности Общества.

Данные существенные изменения, так же как и иные изменения в налоговом законодательстве Российской Федерации, способны привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, – снижению чистой прибыли Общества. Учитывая, что существенных изменений в налоговой системе в отчетном периоде не происходило, данный риск можно считать минимальным.

*5.Кредитные риски.* В целях управления кредитным риском и минимизации его влияния, Общество проводит реализацию комплекса мероприятий, включая постоянную работу по управлению дебиторской задолженностью, нацеленную на недопущение появления просроченной и нереальной к взысканию дебиторской задолженности.

*6.Риск снижения финансовой устойчивости.* В целях управления риском снижения финансовой устойчивости и минимизации его влияния в Обществе производится лимитирование объема привлекаемых займов и кредитов, регулярное планирование и анализ финансово-хозяйственной деятельности, а система оперативного управления действует строго в рамках установленных планов и лимитов. В текущем периоде указанный риск, расценивается Обществом как минимальный.

*7.Риски, связанные с изменением процентных ставок*. Принимая во внимание наличие заемных источников финансирования, указанный риск имеет ограниченное влияние на Общество

*8.Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.*
На текущий момент судебные процессы, которые могут повлечь риски, связанные с деятельностью Общества можно считать минимальными

*9.Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)*. Вероятность наступления подобных рисков отсутствует, поскольку Общество способно продлить действие имеющихся у него лицензий.

*10.Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Общества*. В связи с наличием выданных поручительств за третьих лиц риски наступления ответственности Общества по долгам третьих лиц(зависимых компаний) существуют, но расценивают как минимальные..

*11.Риски, связанные с возможностью потери заказчиков, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента.*

Потеря данной категории заказчиков Обществом не предполагается.

*12. Правовые риски* - связаны с изменениями, вносимыми в законы «Об акционерных обществах», «О рынке ценных бумаг», ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и в другие законы.

Резкое изменение законодательства о валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества, так как вся сумма его операционных расходов номинирована в национальной валюте и не относится к расчетам с иностранными поставщиками. Изменение же правил таможенного контроля и увеличение пошлин может нанести вред деятельности Общества в случае приобретения основных производственных средств за границей.

Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, транспортный налог, страховые взносы и прочие отчисления.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое

законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающих неоднозначную интерпретацию.

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

*13. Риски связанные с короновирусом*

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижения курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные обстоятельства в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

## 9. Государственная помощь

В целях поддержания стабильности и оказания помощи российским аэропортам Правительством РФ было принято Постановление от 3 июня 2020 г. N 813 «Об утверждении правил предоставления в 2020году из федерального бюджета субсидий российским аэропортам и организациям, входящим в одну группу лиц с российским аэропортом, на частичную компенсацию расходов вследствие снижения их доходов в результате падения объемов пассажирских воздушных перевозок в связи с распространением новой короновирусной инфекции».

В 2020 году АО «Аэропорт Храброво» в рамках данного Постановления получило субсидию в сумме 96 790 тыс.руб.

## 10. События после отчетной даты

В период подготовки годовой отчетности отсутствовали события после отчетной даты, свидетельствующие о возникновении существенных изменений результатов деятельности Общества.




**Исх. № А/9 от 29 марта 2021г.**

**Отпечатано в 3 экз.**

**экз. № 1,2 в АО «Аэропорт «Храброво»**

**экз. № 3 в Дело «Рабочая документация аудитора»**



65