

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Аэропорт «Норильск»
за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Аэропорт «Норильск»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэропорт «Норильск» (ОГРН 1082457004024, адрес в соответствии с уставом 663308, Российская Федерация, Красноярский край, город Норильск, Аэропорт «Норильск», строение 1-Аэровокзал (здание грузовых операций), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2017 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2017 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Аэропорт «Норильск» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Аэропорт «Норильск» 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 ООО «Аэропорт «Норильск», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аэропорт «Норильск».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

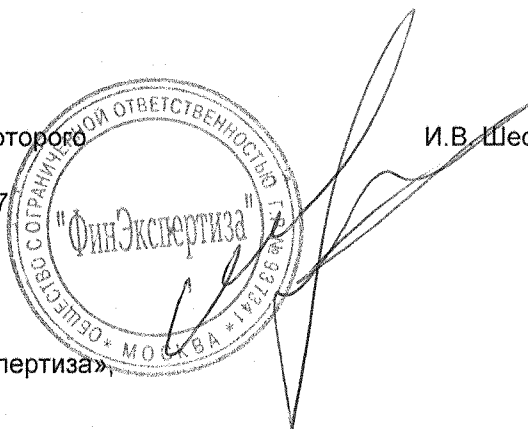
- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Аэропорт «Норильск»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО «Аэропорт «Норильск»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Аэропорт «Норильск» 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 ООО «Аэропорт «Норильск» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Аэропорт «Норильск» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № 02-01-170587
от 01.07.2017 сроком до 30.06.2018

И.В. Шестаков



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
129090, город Москва, Олимпийский проспект, дом 14,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603076287

«13» марта 2018 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2017 года

Организация: ООО "Аэропорт "Норильск"
Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: Деятельность аэропортовая
Организационно-правовая форма / форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц,
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС

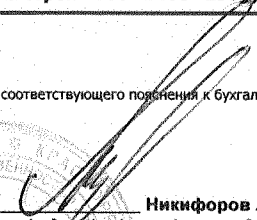
по ОКЕИ

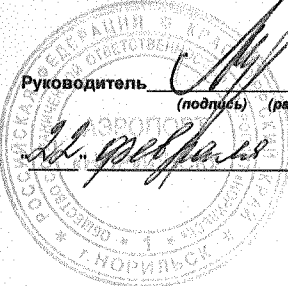
Коды		
710001		
2017	12	31
58263193		
2457067174		
52.23.11		
65 / 16		
384		

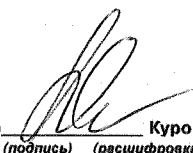
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2017г.	2016г.	2015г.
	1	2	3	4	5
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.2	Нематериальные активы	1110	92	179	208
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.3	Основные средства	1150	2 120 149	1 838 352	2 277 398
2.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	932 354	1 283 595	1 429 260
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:	1171			
	инвестиции в дочерние общества	1172			
	инвестиции в зависимые общества	1173			
	инвестиции в другие организации	1174			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175			
2.15	Отложенные налоговые активы	1180	41 567	34 176	33 372
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I.	1100	3 094 162	3 156 302	3 740 238
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.6	Запасы	1210	86 105	128 018	150 034
	в том числе:	1211			
2.6	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1212	45 050	68 223	69 043
	затраты в незавершенном производстве	1212			
2.6	готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	1213	41 055	59 795	80 991
	прочие запасы и затраты	1214			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
2.7	Дебиторская задолженность (сумма строк 1231+1235)	1230	665 534	498 328	331 018
	из нее:	1231			
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231		1 028	
	в том числе:	1232			
	покупатели и заказчики	1233			
	авансы выданные	1234		1 028	
	прочие дебиторы	1234			
2.7	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1235	665 534	497 300	331 018
	в том числе:	1236			
2.7	покупатели и заказчики	1236	117 667	116 905	313 359
2.7	авансы выданные	1237	12 248	10 613	3 168
2.7	прочие дебиторы	1238	535 619	369 782	14 491
2.4	Финансовые вложения	1240	1 397 619	1 905 144	1 709 647
	в том числе:	1241			
2.4	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	1 397 619	1 905 144	1 709 647
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	582	802	5 043
	в том числе:	1251			
	касса	1251	430	578	266
	расчетные счета	1252	102	224	4 777
	валютные счета	1253			
	денежные эквиваленты и прочие денежные средства	1254	50		
	Прочие оборотные активы	1260			9 430
	ИТОГО по разделу II	1200	2 149 840	2 532 292	2 205 172
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	5 244 002	5 688 594	5 945 410

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
	1	2	3	4	5
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
2.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 528 666	6 528 666	6 528 666
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
2.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 349 000	2 349 000	2 349 000
	Резервный капитал	1360			
2.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 926 908)	(3 500 268)	(3 186 496)
	в том числе:	1371			
2.9	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода		(426 640)	(313 772)	(871 164)
	ИТОГО по разделу III	1300	4 950 758	5 377 398	5 691 170
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400			
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
2.10	Кредиторская задолженность	1520	188 589	215 272	172 062
	в том числе:	1521			
2.10	поставщики и подрядчики		43 871	60 221	36 381
2.10	задолженность перед персоналом организации	1522	29 166	41 024	41 353
2.10	задолженность по налогам и сборам	1523	53 454	62 280	34 934
2.10	задолженность по страховым взносам	1524	10 035	20 259	19 358
2.10	авансы полученные	1525	41 141	21 048	31 895
	задолженность по выплате дивидендов	1526			
2.10	прочие кредиторы	1527	10 922	10 440	8 141
	Доходы будущих периодов	1530			
2.11	Оценочные обязательства	1540	104 655	95 924	82 120
	Прочие обязательства	1550			58
	ИТОГО по разделу V	1500	293 244	311 196	254 240
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	5 244 002	5 688 594	5 945 410

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерской отчетности

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

 2017 г.

Главный бухгалтер  Куропятник О.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2017 год

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

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

Коды		
710002		
2017	12	31
58263193		
2457067174		
52.23.11		
65 / 16		
384		

Номер раздела в Пояснениях ¹	Наименование показателя	код	за 2017 год	за 2016 год
			3	4
2.12	Выручка	2110	2 071 720	2 105 334
	в том числе:			
2.12	Аэропортовое обслуживание	2111	1 290 238	1 321 010
2.12	Реализация ГСМ	2112	519 331	519 403
2.12	Аренда	2113	262 151	264 921
2.13	Себестоимость продаж	2120	(2 434 913)	(2 261 433)
	в том числе:			
2.13	Аэропортовое обслуживание	2121	(1 738 436)	(1 536 681)
2.13	Реализация ГСМ	2122	(471 265)	(495 215)
2.13	Аренда	2123	(225 212)	(229 537)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(363 193)	(156 099)
2.13	Коммерческие расходы	2210	(81 516)	(72 949)
2.13	Управленческие расходы	2220	(116 897)	(113 415)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(561 606)	(342 463)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
2.14	Проценты к получению	2320	168 867	174 902
	Проценты к уплате	2330		
2.14	Прочие доходы	2340	18 597	36 538
2.14	Прочие расходы	2350	(59 889)	(183 553)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(434 031)	(314 576)
	Текущий налог на прибыль	2410		
2.15	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(9 540)	(31 256)
2.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 172)	(539)
2.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	78 438	32 198
2.15	Прочее	2460	(69 875)	(30 855)
	в т.ч. изменение отложенных налоговых активов (обязательств), не влияющих на налог на прибыль текущего периода	2461		
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(426 640)	(313 772)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(426 640)	(313 772)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерской отчетности.

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

Главный бухгалтер _____ Куропятник О.Л.
 (подпись) (расшифровка подписи)

«22» декабря 2018 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2017 год

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

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц)	2017	12	31
по ОКПО	710003		
ИНН	58263193		
по ОКВЭД	2457067174		
по ОКОПФ / ОКФС	52.23.11		
	65 / 16		
по ОКЕИ	384		

I. Движение капитала

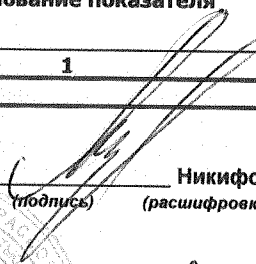
Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нараспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	6 528 666	-	2 349 000	-	(3 186 496)	5 691 170
За 2016 г.	3210						
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215					X	
реорганизация юридического лица	3216				X		
взнос в уставный капитал	3217		X				
Уменьшение капитала - всего:	3220					(313 772)	(313 772)
в том числе:	3221	X	X	X	X	(313 772)	(313 772)
убыток		X	X				
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				
уменьшения номинала акций	3224				X		
уменьшения количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		
собственные акции, выкупленные у акционеров	3228						
погашение собственных акций, выкупленных у акционеров	3229						
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	6 528 666	-	2 349 000	-	(3 500 268)	5 377 398
За 2017 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X		
переоценка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X				
дополнительный выпуск акций	3314				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3315					X	
реорганизация юридического лица	3316				X		X
взнос в уставный капитал	3317		X				
Уменьшение капитала - всего:	3320					(426 640)	(426 640)
в том числе:	3321	X	X	X	X	(426 640)	(426 640)
убыток		X	X				
переоценка имущества	3322	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X				
уменьшения номинала акций	3324				X		
уменьшения количества акций	3325				X		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	X	X	X	X		
собственные акции, выкупленные у акционеров	3328						
погашение собственных акций, выкупленных у акционеров	3329						
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	6 528 666	-	2 349 000	-	(3 926 908)	4 950 758

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.	Изменение капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего до корректировок	3400	(3 157 071)	(327 541)	-	(3 484 612)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(29 425)	13 769	-	(15 656)
после корректировок	3500	(3 186 496)	(313 772)	-	(3 500 268)
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	(3 157 071)	(327 541)	-	(3 484 612)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(29 425)	13 769	-	(15 656)
после корректировок	3501	(3 186 496)	(313 772)	-	(3 500 268)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: 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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	4 950 758	5 377 398	5 691 170

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



"14" февраля 2018 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2017 год

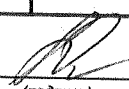
Организация: ООО "Аэропорт "Норильск"
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: Деятельность аэропортовая
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

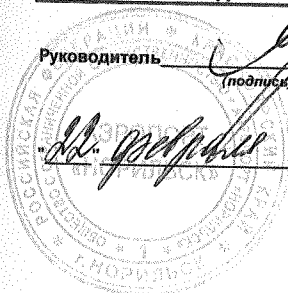
Коды		
710004		
2017	12	31
58263193		
2457067174		
52.23.11		
65 / 16		
384		

Наименование показателя	код	за 2017 год	за 2016 год
1	2	3	4
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4110	1 969 745	2 282 892
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных	4111	1 706 993	1 957 637
от перепродажи финансовых вложений	4112	236 015	313 037
прочие поступления	4113	-	-
	4119	26 737	12 218
Платежи - всего, в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4120	(2 212 231)	(2 256 475)
в связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ	4121	(1 035 182)	(1 087 443)
процентов по долговым обязательствам	4122	(1 004 556)	(633 108)
налога на прибыль организаций	4123	-	-
налогов и сборов (кроме налога на прибыль организаций, страховых взносов и НДФЛ)	4124	-	-
	4125	-	-
таможенных пошлин	4126	(54 736)	(438 459)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(242 486)	(97 465)
			26 417
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4210	916 691	503 383
от продажи акций других организаций (долей участия)	4211	179 336	308 880
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных	4213	736 000	194 503
прочие поступления	4214	1 355	-
	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	4220	(674 425)	(534 041)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4221	(445 950)	(144 041)
в связи с предоставлением займов другим лицам, с приобретением долговых ценных	4222	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного	4223	(228 475)	(390 000)
прочие платежи	4224	-	-
	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	242 266	(30 658)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:			
получение кредитов и займов	4310	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4311	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4312	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4313	-	-
прочие поступления	4314	-	-
	4319	-	-
Платежи - всего, в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия)	4320	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу	4321	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат	4322	-	-
на прочие выплаты, перечисления	4323	-	-
	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(220)	(4 241)
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ НА НАЧАЛО	4450		
ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА		802	5 043
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ НА КОНЕЦ	4500		
ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА		582	802

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

Главный бухгалтер  Куропятник О.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)

2018 г.



ООО «Аэропорт «Норильск»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
2.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	21
2.5 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	27
2.6 ЗАПАСЫ	27
2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	29
2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	31
2.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	32
2.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	34
2.11 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	39
2.12 ВЫРУЧКА	43
2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	44
2.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	47
2.15 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	51
2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	53
2.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ	55
2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ	56
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	56
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	59
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	62

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

Свидетельство о государственной регистрации № 1420 , дата регистрации 09 января 2002г., выдано Администрацией города Норильска.

Свидетельство от 05 августа 2002г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002г., за основным государственным номером 1022401623530

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

- юридический адрес организации: 663308, Российская Федерация, Красноярский край, г. Норильск, аэропорт «Норильск», строение 1-Аэровокзал (здание грузовых операций)
- среднегодовая численность работающих:
за отчетный период 2017 год - 856 человек;
за два предшествующих отчетных года:
за 2016 год – 838 человек, за 2015 год – 938 человек.

- **Список участников Общества (на конец отчетного периода)**

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

- **Генеральный директор: Никифоров Андрей Владимирович**
- **Состав Ревизионной комиссии (на конец отчетного периода)**

ФИО
Галаганова Светлана Валентиновна
Сластенина Александра Андреевна
Шуман Юлия Анатольевна

- Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: ООО «ФинЭкспертиза»

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

Общество ООО «Аэропорт «Норильск» (далее – Общество) ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

В 2017 г. в Учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с начислением резерва под снижение стоимости товаров, приобретенных с целью безвозмездной передачи (дарения) в размере 100% их стоимости.

В 2017 г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества были учтены также изменения, связанные с разъяснениями положений Учетной политики Общества по порядку отражения в учете и отчетности расходов на вознаграждения и другие социальные выплаты работникам (включая членам их семей), дополнительных расходов, связанных с привлечением кредитов и займов.

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

2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Стоимость следующих активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в рублевых эквивалентах, исчисленных на основе официальных курсов иностранных валют, действовавших на отчетную дату:

- денежных знаков в кассе;
- средств на валютных и депозитных счетах;
- ценных бумаг (за исключением акций);
- средств в расчетах, включая заемные обязательства.

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

Иностранная валюта	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Сведения по курсовым разницам приведены так же разделе 2.17 «Прочие доходы и расходы».

2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

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

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

Нематериальные активы отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, за исключением случаев, когда невозможно надежно определить срок полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. По нематериальным активам, полученным в пользование по лицензионным договорам, в которых срок действия не определен или определен как «бессрочный», либо «равный сроку действия исключительных прав», амортизация начисляется в течение пяти лет. В составе нематериальных активов, в том числе, учитываются нематериальные активы, полученные в пользование, и лицензии на право осуществления лицензируемых видов деятельности.

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

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

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

- устанавливается равным сроку, на который предоставляется лицензия, в случае, если этот срок определен в договоре;

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

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

Амортизационные отчисления в отношении основных групп нематериальных активов рассчитываются в течение следующих сроков полезной службы нематериальных активов:

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

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

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

Признаками возможного обесценения нематериального актива могут являться:

- в течение периода рыночная стоимость актива снизилась значительно больше, чем ожидалось с течением времени или при обычном использовании;
- значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для Общества, произошли в течение периода или произойдут в ближайшем будущем в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых предприятие осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;

- рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы прибыли на инвестиции повысились в течение периода, и данный рост, вероятно, будет иметь существенные неблагоприятные последствия для ставки дисконтирования, используемой при расчете ценности использования и возмещаемой стоимости актива;
- существуют признаки морального устаревания актива;
- реклассификация срока службы актива с неопределенного на определенный;
- экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось;
- денежные потоки для приобретения актива или последующие потребности в денежных средствах для его эксплуатации или содержания значительно превышают первоначально запланированную в бюджете сумму;
- фактические чистые потоки денежных средств или операционная прибыль, или убыток, исходящие от актива, значительно хуже, чем запланированные цифры;
- имеется значительное уменьшение чистых потоков денежных средств или операционной прибыли по сравнению с бюджетом, либо значительное увеличение убытков, исходящих от актива по сравнению с бюджетом;
- при сложении сумм текущего периода с бюджетными суммами для будущих периодов, в отношении актива регистрируются операционные убытки или чистое выбытие денежных средств.

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

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

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

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

По итогам проверки на 31.12.2017 признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

Информация о нематериальных активах

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец года				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
												3	4	5
Объекты нематериальных активов -	2													
всего	за 2017 г.	1 760	(1 581)	-	(1 018)	1 018	(87)	-	742	(650)				
	за 2016 г.	1 704	(1 496)	56	-	-	(85)	-	1 760	(1 581)				
В том числе:														
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2017 г.	373	(373)						373	(373)				
	за 2016 г.	373	(373)						373	(373)				
	за 2017 г.	51	(23)				(6)		51	(29)				
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2016 г.	51	(17)				(6)		51	(23)				
	за 2017 г.	318	(167)				(81)		318	(248)				
неисключительные права пользования на программы ЭВМ, базы данных	за 2016 г.	262	(88)	56			(79)		318	(167)				
	за 2017 г.	1 018	(1 018)		(1 018)	1 018			-	-				
прочие нематериальные активы	за 2016 г.	1 018	(1 018)						1 018	(1 018)				

Информация о незавершенных вложениях в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года	
			затраты за период	спи́сано в расходы	принято к учету в качестве НМА		прочее выбытие
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенные вложения в НМА -							
всего	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	56	-	(56)	-	-
в том числе:							
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
неисключительные права пользования на программы ЭВМ, базы данных	за 2017 г.	-	56	-	(56)	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
прочие нематериальные активы	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью -			
всего:	373	373	373
в том числе:			
Веб-сайт Интернет	373	373	373
и т. д.			

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

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

Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы - всего	92	179	208
в том числе:			
Объекты НМА (остаточная стоимость)	92	179	208
Незавершенные вложения в НМА			
Авансы, выданные на приобретение (создание) НМА			
Аккредитивы на приобретение (создание) НМА			

2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

- объекты основных средств, включая:
 - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются;
 - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения;
 - объекты инфраструктуры и социальной сферы, приобретаемые или создаваемые для безвозмездной передачи администрации муниципального образования (поселения) для использования жителями города (не ограничиваясь работниками Общества);

- объекты, полученные в пользование по договорам долгосрочной аренды (лизинга);
- капитализируемые затраты:
 - капитализируемые затраты по будущим обязательствам, связанным с восстановлением окружающей среды (расходы по выводу основных средств из эксплуатации и рекультивации земельных участков);
 - капитализируемые регламентные ремонты;
 - капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
- незавершенные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и незавершенные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - незавершенные вложения в объекты инфраструктуры и социальной сферы, приобретаемые или создаваемые для безвозмездной передачи администрации муниципального образования (поселения);
 - затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
 - незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - незавершенные вложения в объекты, полученные в пользование по договорам долгосрочной аренды (лизинга);
 - оборудование, требующее монтажа;
 - оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов;
 - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
 - затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;
 - капитализируемые затраты на восстановление линейных объектов;
- прочие активы, признаваемые в составе основных средств:
 - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
 - авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

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

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

- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена (надежно измерена).

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

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

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

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

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

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

В качестве отдельного компонента объекта основных средств признаются затраты, связанные с проведением капитализируемых регламентных ремонтов

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

Объекты недвижимости признаются объектами основных средств в том периоде, в котором закончены капитальные вложения.

Объекты капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются, раскрываются в отчетности в составе основных средств.

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

использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Информация о наличии и движении основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		рекласс между группами		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Объекты основных средств (без учета доходных вложений в материальные ценности) -											
всего	за 2017 г.	2 771 601	(1 449 560)	225 413	(10 780)	9 571	-	-	(202 780)	2 986 234	(1 642 769)
	за 2016 г.	2 743 619	(1 260 274)	39 160	(11 178)	10 245	-	-	(199 531)	2 771 601	(1 449 560)
В том числе:											
земельные участки и объекты природопользования	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и сооружения	за 2017 г.	1 465 912	(575 800)	91 279	-	-	-	-	(85 196)	1 557 191	(660 996)
	за 2016 г.	1 465 354	(489 920)	624	(66)	66	-	-	(85 946)	1 465 912	(575 800)
машины и оборудование	за 2017 г.	952 850	(610 201)	104 439	(5 160)	5 160	-	-	(84 767)	1 052 129	(689 808)
	за 2016 г.	942 156	(537 702)	21 402	(10 708)	9 775	-	-	(82 274)	952 850	(610 201)
транспортные средства	за 2017 г.	324 326	(242 597)	19 737	(5 278)	4 069	-	-	(30 489)	338 785	(269 017)
	за 2016 г.	315 052	(211 982)	9 349	(75)	75	-	-	(30 690)	324 326	(242 597)
капитализированные расходы, связанные с	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

2017

выводом объектов ОС из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2016 г.																		
	за 2017 г.	28 513	(20 962)	9 958	(342)	342						(2 328)	38 129					(22 948)	
другие виды основных средств	за 2016 г.																		(20 962)
	за 2017 г.	21 057	(20 670)	7 785	(329)	329						(621)	28 513					(20 962)	
Объекты доходных вложений в материальные ценности -																			
	всего	2 152 854	(869 259)	-	(260 590)	55 013						(145 664)	1 892 264					(959 910)	
в том числе:	за 2016 г.	2 152 854	(723 594)	-	-	-						(145 665)	2 152 854					(869 259)	
	за 2017 г.																		
земельные участки и объекты природопользования	за 2016 г.																		
	за 2017 г.																		
здания и сооружения	за 2016 г.																		
	за 2017 г.																		
машины и оборудование	за 2016 г.	567 445	(319 370)																-
	за 2017 г.	567 445	(262 277)									(57 094)	567 445					(376 464)	
транспортные средства	за 2016 г.	1 585 409	(549 889)																-
	за 2017 г.	1 585 409	(461 317)		(260 590)	55 013						(88 570)	1 324 819					(583 446)	
другие виды основных средств	за 2016 г.																		-
	за 2017 г.																		-
	за 2016 г.																		-
	за 2017 г.																		-

Информация об изменении стоимости основных средств

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	54 543	2873
в том числе:		
Система IP-видеонаблюдения	-	382
Система "Оптоволоконные линии связи"	-	193
Вентиляция в Здании вокзала (старое)	-	2298
ККТ АМС-100Ф зав. № 002100002594 (ККМ АМС -100К №20401806 инв. 00005871) Валек	22	-
ККТ ШТРИХ-ФР-01Ф зав. № 0022570002011160 (Рабочее место кассира (ЗПК) инв. 00009019) Сл. сервиса	20	-
ККТ ШТРИХ-ФР-01Ф зав. № 0175700002011153 (Рабочее место (КАФЕ №5) инв. 00009017) Сл. сервиса	20	-
ККТ ШТРИХ-ФР-01Ф зав. № 0119270002011167 (Рабочее место кассира (КАФЕ №2) инв. 00009015) Сл. сервиса	20	-
ККТ ШТРИХ-ФР-01Ф зав. № 0210250002011170 (Рабочее место кассира (БИЗНЕС-3 инв. 00009018) Сл. сервиса	20	-
Система IP-видеонаблюдения	123	-
ККТ ШТРИХ-ФР-01Ф зав. № 0639190002049885 (Рабочее место кассира (КАФЕ №4) инв. 00009016) Сл. сервиса	20	-
ККТ VIKI MINI Ф зав. № 0491007420 (ККК VIKI MINI в комплекте 1 № 003240 инв. 00011058) Сл. сервиса	17	-
ККТ VIKI MINI Ф зав. № 0491006909 (ККК VIKI MINI в комплекте 1 № 003239 инв. 00011057) Сл. сервиса	17	-
Здание гражданской обороны	53 601	-
Система IP-видеонаблюдения	639	-
Система вызова персонала ВЗ	24	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		

Информация об использовании основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	48 550	41 142	40 362
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	24 215	24 215	30 350
Основные средства, переведенные на консервацию	648 770	676 447	676 739

Иное использование основных средств (залог и др.)			
Основные средства, подготавливаемые к ликвидации или выбытию, а также по которым дальнейшее направление использования не определено			

Сроки полезного использования объектов основных средств

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

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

Капитализируемые затраты по будущим обязательствам, связанным с выводом объектов основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды, признаются в бухгалтерском учете по приведенной стоимости, которая рассчитывается как величина денежного потока на дату выполнения работ по восстановлению окружающей среды; необходимого для урегулирования данного обязательства, дисконтированная на период, равный ожидаемому сроку погашения этого обязательства на дату первоначального признания оценочного обязательства.

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

Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Основные средства – всего:	2 120 149	1 838 352	2 277 398
в том числе:			
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	1 343 465	1 322 041	1 483 345
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	566 591	516 253	792 631
в том числе:			
Оборудование к установке	216 677	216 677	216 677
Незавершенное строительство объектов основных средств	435 896	433 291	767 016

Незавершенные операции по приобретению основных средств	54 005	47 308	6 892
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности	1 529	1 529	1 529
Незавершенные капитальные регламентные ремонты			
Резерв под НДС	(141 516)	(182 552)	(199 483)
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности без НДС	210 093	58	1 422
Покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности без НДС			

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

Расшифровка строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Доходные вложения в материальные ценности – всего:	932 354	1 283 595	1 429 260
в том числе:			
Объекты доходных вложений в материальные ценности (по остаточной стоимости)	932 354	1 283 595	1 429 260
Незаконченные операции по приобретению доходных вложений в материальные ценности			
Авансы, выданные на приобретение доходных вложений в материальные ценности без НДС			

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

Резерв под обесценение объектов незавершенного строительства (кроме строящихся объектов инфраструктуры и социальной сферы, предназначенных для безвозмездной передачи администрации муниципального образования

(поселения)), а также оборудования, смонтированного на объекте или находящегося в монтаже у подрядчика, формируется:

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

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в том числе, по материальным ценностям, предназначенным к использованию в инвестиционной деятельности, находящимся на складах и учитываемым на счетах 07, 08 и 10 в порядке, предусмотренном для материально-производственных запасов. Порядок формирования резерва раскрыт в разделе 2.6 «Запасы». Стоимость материальных ценностей, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности, отражена в бухгалтерской отчетности Общества за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.		
	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего МЦ предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенные операции по приобретению основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений на дату заключения сделки в отношении финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

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

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

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

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

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по стоимости, определенной исходя из последней оценки первых по времени приобретения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на наличие обесценение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

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

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

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

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

Стоимость финансовых активов, полученных при реорганизации общества, не входящего в Группу компаний «Норильский никель», определяется в следующем порядке:

- по рыночной стоимости на дату перехода права собственности на акции к Обществу;
- при отсутствии рыночной стоимости на дату перехода права собственности к Обществу прав на акции, по рыночной стоимости этих ценных бумаг на организованном рынке, сложившейся на календарную дату, ближайшую к дате проведения операции в течение квартала, в котором осуществлена сделка;
- при невозможности использования метода, указанного выше, по рыночной стоимости этих ценных бумаг на неорганизованном рынке, информацией о которой располагает Общество, и которая сложилась на календарную дату, ближайшую к дате проведения операции в течение квартала, в котором осуществлена сделка;
- при невозможности использования методов, указанных выше, по рыночной цене согласно отчету компетентного оценщика;
- при невозможности использования методов, указанных выше, по стоимости, рассчитываемой исходя из стоимости чистых активов общества, которые определяются по данным его вступительной бухгалтерской отчетности (при реорганизации в форме слияния, разделения, выделения, преобразования) или бухгалтерской отчетности правопреемника (при реорганизации в форме присоединения), составленной на дату внесения в Реестр записи о прекращении деятельности последней из присоединенных организаций;

Стоимость финансовых активов, полученных при реорганизации общества, входящего в Группу компаний «Норильский никель», определяется в следующем порядке:

- при реорганизации хозяйственных обществ, входящих в Группу компаний «Норильский никель», акции (доли), полученные в результате конвертации, принимаются к учету по стоимости выбывающих акций

(долей) реорганизуемого общества. Исключение составляют случаи, когда в результате реорганизации Общество получает акции, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг. Последние принимаются к учету по стоимости, определяемой в порядке п.п. 1 - 3 для финансовых активов, полученных при реорганизации общества, не входящего в Группу компаний «Норильский никель»;

- в случае если реорганизация происходит без конвертации акций (долей) реорганизуемого общества (например, уставной капитал вновь созданного общества формируется за счет чистой прибыли или добавочного капитала реорганизуемого общества), акции (доли) вновь созданного общества принимаются к учету по стоимости, рассчитываемой исходя из стоимости акций (долей) реорганизуемого общества, распределенной между акциями (долями) реорганизуемого общества и акциями (долями) вновь созданного общества пропорционально стоимости чистых активов таких обществ. При этом резерв под обесценение акций (долей) реорганизуемого общества также распределяется пропорционально стоимости чистых активов таких обществ.

В составе финансовых вложений раскрывается информация о денежных средствах и ином имуществе, переданном Обществом в счет вклада в уставный (складочный) капитал другой организации после даты принятия решения об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов участниками другой организации и о внесении в устав организации, утвержденный учредителями (участниками) организаций, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала.

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

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

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

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

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

Для определения возмещаемой величины инвестиции учитываются следующие факторы:

- доля в чистых активах общества-эмитента;
- приведенная стоимость будущих денежных потоков по данному активу, если Общество располагает таким расчетом;
- ожидаемая доходность актива в будущих периодах;
- другие наблюдаемые данные, позволяющие определить стоимость финансового актива.

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

Информация о финансовых вложениях

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Реклассификация по срокам	рыночной стоимости (резерв под снижение финансовых вложений, по которым не определяются их текущая стоимость)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные финансовые вложения										
всего	за 2017 г. за 2016 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 2017 г. за 2016 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы, предоставленные организациям	за 2017 г. за 2016 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
депозитные вклады	за 2017 г. за	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2017

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

прочие долгосрочные финансовые вложения	2016 г. за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения																					
	всего	за 2017 г.	1 905 144	2 546 947	(3 054 472)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 397 619	
	за 2016 г.	1 709 647	1 803 719	(1 608 222)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 905 144	
в том числе:																					
	займы, предоставленные организациям	за 2017 г.	1 905 144	2 546 947	(3 054 472)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 397 619
	за 2016 г.	1 709 647	1 803 719	(1 608 222)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 905 144
депозитные вклады	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения																					
	ИТОГО	за 2017 г.	1 905 144	2 546 947	(3 054 472)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 397 619
	за 2016 г.	1 709 647	1 803 719	(1 608 222)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 905 144

2.5 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности Общества учитываются:

- долгосрочные затраты на привлечение заемных средств, заемные средства по которым еще не были привлечены и списаны на расходы, и расходы на привлечение возобновляемых кредитных линий.

Информация о прочих внеоборотных активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	2	3	4
Прочие внеоборотные активы – всего	-	-	-
в том числе:			
Запасы, подлежащие переработке в срок более 12 месяцев			
ГПР и ЭР, выполненные до ввода рудника (горизонта рудника) в эксплуатацию			
Долгосрочные затраты на привлечение заемных средств			

2.6 ЗАПАСЫ

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по (далее - учетные принципы Общества) фактической стоимости исходя из учетной стоимости и фактическими затратами на их приобретение, за вычетом резерва под снижение их стоимости. Учетная стоимость материалов, товаров рассчитывается как цена приобретения, скорректированная на транспортно-заготовительные расходы. списание материалов, товаров производится по средней стоимости.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

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

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

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

Для целей формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей Общество определяет срок старения как длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты поступления количества, находящегося в остатке, до даты формирования резерва.

Резерв под снижение стоимости товаров, приобретенных с целью безвозмездной передачи (дарения), начисляется в размере 100% от их стоимости.

По мнению руководства Общества, данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете.

Корректировка (доначисление/ уменьшение) суммы резерва производится на конец отчетного периода (квартала) без учета списания материальных ценностей в течение отчетного периода (квартала).

Сумма корректировки резерва исчисляется как разница между суммой резерва исчисленной на предыдущую отчетную дату и суммой резерва, исчисленной на отчетную дату,

Информация о запасах

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6
Запасы					
всего	за 2017 г.	131 366	(3 348)	88 529	(2 424)
	за 2016 г.	153 393	(3 359)	131 366	(3 348)
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2017 г.	71 571	(3 348)	47 474	(2 424)
	за 2016 г.	72 400	(3 357)	71 571	(3 348)

затраты в незавершенном производстве	за 2017 г.	-	-		
	за 2016 г.				
готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	за 2017 г.	59 795	-	41 055	
	за 2016 г.	80 993	(2)	59 795	-
прочие запасы и затраты	за 2017 г.	-	-		
	за 2016 г.				

Информация о движении резерва под снижение стоимости ТМЦ

Наименование	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	за 2017 г.	(3 348)	(699)	-	1 623	(2 424)
	за 2016 г.	(3 359)	(4 432)	-	4 443	(3 348)

2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

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

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

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности (по покупателям и заказчикам, авансам выданным и прочим дебиторам), возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги, а также связанной с расчетами за оказанные услуги в сфере ЖКХ, определяется по результатам проведенной инвентаризации. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Информация о дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2015 г.	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2		3		4	
Дебиторская задолженность - всего	683 451	(17 917)	548 361	(50 033)	368 437	(37 419)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	1 028	-	-	-
в том числе:						
покупатели и заказчики						
авансы выданные						
прочие дебиторы, в т.ч.:			1 028			
Проценты по выданным займам и депозитам						
Прочая долгосрочная задолженность						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	683 451	(17 917)	547 333	(50 033)	368 437	(37 419)
в том числе:						
покупатели и заказчики	126 321	(8 654)	150 049	(33 144)	318 311	(4 952)
авансы выданные	12 258	(10)	13 177	(2 564)	5 931	(2 763)
прочие дебиторы, в т.ч.:	544 872	(9 253)	384 107	(14 325)	44 195	(29 704)
Проценты по выданным займам и депозитам	522 162	-	353 622	-	-	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов						
Затраты на приобретение финансовых вложений	635	-	635	-	635	-
Прочая краткосрочная задолженность						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	10 762	(9 253)	18 593	(14 325)	36 131	(29 704)
Расчеты по социальному, имущественному, личному и добровольному страхованию	10 186	-	8 848	-	6 668	-
	1 127	-	2 409	-	761	-

Информация о просроченной дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Просроченная дебиторская задолженность -						
Всего	52 253	35 159	354 965	304 932	3 448	639
в том числе:						
Покупатели и заказчики	34 629	26 638	65 240	32 096	37	21
Авансы выданные	8 070	8 060	9 024	6 460	3 372	609
Прочие дебиторы	9 554	461	280 701	266 376	39	9

2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Информация о прочих оборотных активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	-	-	9 430
в том числе:	4 243	4 243	9 424
Недостачи и потери от порчи ценностей	(4 243)	(4 243)	
Резерв под недостачи от порчи ценностей			
Денежные документы в кассе			6
Покрытые безотзывные аккредитивы, открытые в пользу третьих лиц по агентским договорам, договорам комиссии и поручения			
Покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение оборотных активов			
НДС с покрытых безотзывных аккредитивов на приобретение внеоборотных активов			
Прочие оборотные активы			

Общество при первоначальном признании недостачи создает резерв в полной сумме недостачи. Корректировка резерва проводится на каждую отчетную дату.

Сумма увеличения резерва относится на прочие расходы, а сумма уменьшения - на прочие доходы.

В составе прочих оборотных активов учитываются суммы НДС с покрытых безотзывных аккредитивов, выпущенных для целей приобретения внеоборотных активов для нужд Общества.

2.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ООО «Аэропорт «Норильск» на 31.12.2016 г. в соответствии с Уставом составляет 6 528 666 тыс. руб.

Структура участников на 31.12.2017г., 31.12.2016г. и 31.12.2015г. представлена следующим образом:

Участники	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Номинальная стоимость	% владения	Номинальная стоимость	% владения	Номинальная стоимость	% владения
Публичное акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»	942 719	14,44	942 719	14,44	942 719	14,44
Акционерное общество «Норильский горно-металлургический комбинат им. А.П. Завенягина»	5 585 947	85,56	5 585 947	85,56	5 585 947	85,56
Итого:	6 528 666	100	6 528 666	100	6 528 666	100

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

Добавочный и резервный капитал

В составе добавочного капитала отражены:

- ✓ средства участников до момента государственной регистрации изменений устава, если принятое собранием акционеров (участников) решение об увеличении уставного капитала утверждено, и у Общества не может возникнуть обязательство по возврату полученных взносов.

В составе добавочного капитала отражены:

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

Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Обществу сумма убытка за 2017 год составила 426 640 тыс. руб.

Исправления ошибок прошлых лет в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли: (15 656) тыс. руб.

Ретроспективные изменения в отчетность, связанные с отнесением на счет нераспределенной прибыли: (15 656) тыс. руб.

Чистые активы

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

Чистые активы составили:

на 31.12.2017г. 4 950 758 тыс. руб.;

на 31.12.2016г. 5 377 398 тыс. руб.;

на 31.12.2015г. 5 691 170 тыс. руб.

Анализ чистых активов

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы, тыс. руб.	4 950 758	5 377 398	5 691 170
Уставный капитал, тыс. руб.	6 528 666	6 528 666	6 528 666
Разница (+/-)	-1 577 908	-1 151 268	-837 496

На 31.12.2017 года величина чистых активов не превышает уставной капитал, что связано с увеличением убытков от деятельности. Необходимо отметить, что Общество ведет убыточную деятельность по аэропортовому обслуживанию, которая является социально значимой и регулируется государством, а также участвует в реализации инвестиционного проекта «Реконструкция аэропортового комплекса (Норильск, Красноярский край)».

Мероприятия, направленные на увеличение чистых активов Общества:

- Пересмотр предельного уровня основных государственно-регулируемых ставок аэропортовых сборов и тарифов за наземное обслуживание воздушных судов эксплуатантов, и увеличение их до уровня безубыточной деятельности предприятия;
- Расширение перечня и повышение доходов от услуг неавиационного характера;
- Сокращение следующих расходов после реализации инвестиционного проекта «Реконструкция аэропортового комплекса (Норильск, Красноярский край)»: ремонт ИВПП, тепловая энергия, оплата труда;
- Прекращение ООО "Аэропорт "Норильск" аэропортовой деятельности в аэропорту "Светлогорск", передача имущественного комплекса аэропорта

- «Светлогорск» в собственность Российской Федерации ("Аэропорты Красноярья");
- Передача функций по обеспечению общественного питания в аэропорту "Норильск" в профильную организацию;
 - Передача функций по авиаметеорологическому обеспечению полетов в аэропортах Норильск, Светлогорск, посадочных площадках Валек и Дудинка в ФГБУ «Авиаметтелеком Росгидромета».
 - Реализация непрофильного имущества 4 ВС – самолеты ATR-42-500, 1 ВС – самолет Як-42).

Финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

2.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

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

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

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

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

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

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

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

В отчетном году основные расходы по кредитам и займам в стоимость инвестиционных активов не включались.

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

Часть долгосрочного обязательства по полученным кредитам и займам, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода (при возможности ее выделения из общей суммы обязательства) раскрывается в отчетности в составе краткосрочных кредитов и займов.

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

Информация о движении кредитов и займов

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Дополнительные расходы по кредиту (займу) (-)	Изменения за период				Остаток на конец года	Дополнительные расходы по кредиту (займу) (-)			
				поступило		выбыло						
				начислено	Дополнительные расходы по кредиту (займу) (-)	погашено	Дополнительные расходы по кредиту (займу) (+)			списание на финансовые результаты	перевод между долгосрочной и краткосрочной задолженностью	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные кредиты и займы - всего												
всего	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
долгосрочные кредиты (основная сумма)	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные проценты по кредитам	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные займы (основная сумма)	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные проценты по займам	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы - всего												
всего	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

Информация о кредитах и займах по валютам

Кредиты и займы	Валюта договора	На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.		
		Сумма основного долга	Начисленные проценты	Расходы, связанные с привлечением заемных средств	Сумма основного долга	Начисленные проценты	Расходы, связанные с привлечением заемных средств	Сумма основного долга	Начисленные проценты	Расходы, связанные с привлечением заемных средств
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные кредиты и займы										
- всего										
Банковские кредиты	RUB									
Банковские кредиты	USD									
Долгосрочные займы	RUB									
Долгосрочные займы	USD									
Биржевые облигации	RUB									
Краткосрочные кредиты и займы										
- всего										
Банковские кредиты	RUB									
Банковские кредиты	USD									
Краткосрочные займы	RUB									
Краткосрочные займы	USD									
Биржевые облигации	RUB									

69

Информация о кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Долгосрочные прочие обязательства - всего	-	-	-
в том числе:			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	188 589	215 272	172 120
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	43 871	60 221	36 381
задолженность перед персоналом организации	29 166	41 024	41 353
расчеты по налогам и сборам	53 454	62 280	34 934
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	10 035	20 259	19 358
авансы полученные	41 141	21 048	31 895
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов			
прочие кредиторы, в т.ч.	10 922	10 440	8 199
прочие кредиторы	10 922	10 440	8 141
Прочие обязательства			58

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

2.11 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

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

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

- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.

Информация об оценочных обязательствах

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства						
всего	за 2017 г.	95 924	19 865	(5 700)	(5 434)	104 655
в том числе:	за 2016 г.	82 120	19 155	(5 351)	-	95 924
Долгосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе	за 2017 г.	-	-	-	-	-
оценочное обязательство, связанное с выводом основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2016 г.	-	-	-	-	-
оценочное социальное обязательство	за 2017 г.	-	-	-	-	-
оценочное обязательство по программе реконфигурации производственных мощностей	за 2016 г.	-	-	-	-	-
оценочное обязательство по оплате расходов, связанных с переселением из районов Крайнего Севера	за 2017 г.	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе	за 2017 г.	95 924	19 865	(5 700)	(5 434)	104 655
оценочное обязательство, связанное с выводом основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2016 г.	82 120	19 155	(5 351)	-	95 924
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	за 2017 г.	90 428	9 134	(477)	-	99 085

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

2017

работникам	за 2016 г.	77 633	12 795	-	-	90 428
оценочное обязательство по на предстоящую выплату вознаграждения по итогам года	за 2017 г.	5 496	5 446	(5 223)	(1 734)	3 985
	за 2016 г.	4 487	6 360	(5 351)	-	5 496
оценочные социальные обязательства	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-
оценочное обязательство по рискам в связи с судебными разбирательствами и налоговыми спорами	за 2017 г.	-	5 285	-	(3 700)	1 585
	за 2016 г.	-	-	-	-	-
оценочное обязательство по программе реконфигурации производственных мощностей	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-

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

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с высокой степенью наступления события, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

2.12 ВЫРУЧКА

Выручка от реализации признается в момент перехода права собственности к покупателю при условии возможности надежно оценить доход.

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

Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
Выручка от продажи металлов и изделий из них – всего	-	-
в том числе:		
никель		
медь и медная катанка		
платина и соединения		
палладий и соединения		
золото		
прочие металлы и изделия из них		
Выручка от прочей реализации - всего	2 071 720	2 105 334
в том числе:		
Реализация товаров (ГСМ)	519 331	519 403
Аренда	262 151	264 921
Деятельность аэропортовая	1 290 238	1 321 010
Выручка - всего	2 071 720	2 105 334

2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

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

В 2017 г. Общество изменило подход в части отражения в учете и отчетности вознаграждений и других социальных выплат и компенсаций работникам (включая членов их семей), бывшим работникам и будущим работникам (соискателям, ученикам, студентам), если указанные выплаты по своему экономическому содержанию являются вознаграждением в обмен на выполнение трудовой функции (производственной деятельности).

Начиная с отчетности за 2017 г. указанные выплаты и компенсации признаются в составе себестоимости, общепроизводственных или общехозяйственных расходов (по местам возникновения затрат в соответствии со счетами учета расходов на персонал).

Выше перечисленный подход распространяется и на физических лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера, если целью этих договоров является обеспечение основной деятельности Общества.

Порядок признания выплат и компенсаций работникам, не связанных с производственным процессом, не меняется – такие выплаты учитываются в составе прочих расходов.

Себестоимость по видам и элементам затрат

Себестоимость по видам и элементам затрат

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
Себестоимость проданных металлов и изделий из них - всего	-	-
в том числе:		
никель		
медь и медная катанка		
платина и соединения		
палладий и соединения		
золото		
прочие металлы и изделия из них		
Себестоимость прочей реализации	2 434 913	2 261 433
в том числе:		
Реализация ГСМ	471 265	495 215
Аренда	225 212	229 537
Деятельность аэропортовая	1 738 436	1 536 681
Себестоимость - всего	2 434 913	2 261 433

Распределение расходов по элементам затрат, признанных в ОФР

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг по элементам затрат:		
Материалы, сырье и полуфабрикаты	69 756	50 930
Расходы на приобретение энергоресурсов	99 541	95 031
Расходы на оплату труда	642 087	599 422
Отчисления на социальные нужды	182 320	201 116
Расходы на оплату услуг производственного характера сторонних организаций	354 156	290 099
Налоги, связанные с основной деятельностью	50 148	57 488
Амортизация	335 715	333 674
Вывозные таможенные пошлины	-	-
Прочие затраты	199 361	138 458
Коммерческие расходы	81 516	72 949
Управленческие расходы	116 897	113 415
Итого по элементам	2 131 497	1 952 582
Себестоимость продаж		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции, материалов собственного производства и др.		
Расходы, не связанные с производством и реализацией		
Стоимость покупных товаров, реализованных в отчетном периоде	501 829	495 215
Итого расходов по обычным видам деятельности	2 633 326	2 447 797

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с продажей товаров. К коммерческим расходам относятся:

- расходы на комиссионные сборы;
- расходы на упаковку, маркировку, сертификацию;
- расходы на транспортировку и хранение на складах сторонних организаций;
- расходы на страхование;
- расходы на таможенное оформление;
- расходы на рекламу;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности:

- коммерческие расходы, ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Информация о коммерческих расходах

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
Коммерческие расходы - всего	81 516	72 949
в том числе:		
Расходы, связанные с уплатой вывозных таможенных пошлин	-	-
Расходы на транспортировку и по погрузочно-разгрузочным работам	-	-
Прочие расходы	81 516	72 949

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

К общехозяйственным расходам относятся:

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

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

Информация об управленческих расходах

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
Управленческие расходы - всего	116 897	113 415
в том числе:		
Административные расходы, в том числе расходы на оплату труда	73 689	75 384
Расходы на консультирование и информационные услуги и программное обеспечение		
Налоги, за исключением налога на прибыль и налогов, уточняемых в составе прочих расходов	16 968	15 751
Арендные платежи		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 722	1 260
Прочие общехозяйственные расходы	17 107	12 679
Командировочные расходы	1 155	1 244
Транспортные расходы	2 271	2 456
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков		
Оценочные обязательства на предстоящую выплату вознаграждения	3 985	4 641
...		

2.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

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

Не признается доходами поступление рублевого эквивалента от продажи иностранной валюты. Сумма превышения рублевых средств, поступивших от продажи иностранной валюты, над ее рублевым эквивалентом (по курсу Центрального банка Российской Федерации) признается прочими поступлениями и учитывается в составе прочих доходов.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются: доходы, связанные с продажей активов, дивиденды полученные.

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

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются: расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств, расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами.

В 2017 г. Общество изменило подход в части отражения в учете и отчетности дополнительных расходов, связанных с привлечением заемных средств. Начиная с отчетности за 2017 г. дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, отражаются в составе процентов к уплате - по строке 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

Порядок отражения дополнительных расходов по непривлеченным кредитам и займам, и комиссии банку за досрочное расторжение кредитного договора не меняется - такие расходы отражаются в составе прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» в отчете о финансовых результатах.

Информация о прочих доходах и расходах

Наименование показателя	За 2017г.	За 2016г.
1	2	3
Прочие доходы – всего	187 464	211 440
в том числе:		
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	168 867	174 902
Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	418	-
Доходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	1 165	702
Положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	-	-
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость	-	-
Восстановление оценочных обязательств и резервов	2 658	29 437
Поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	-	-
Прочие доходы, не поименованные выше	14 356	6 399
Прочие расходы – всего	59 889	183 553
в том числе:		
Проценты к уплате	-	-
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Расходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	30 677	30 310

Отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость	-	-
Расходы, связанные с формированием оценочных обязательств и резервов	13 052	137 925
Социальные и компенсационные выплаты и расходы	9 039	7 067
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	-	-
Прочие расходы, не поименованные выше	7 121	8 251

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

Информация о прочих доходах и расходах от чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
Поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.) - всего	-	-
в том числе:		
Суммы страхового возмещения и покрытия из других источников убытков от стихийных бедствий, пожаров, аварий, др. чрезвычайных событий, подлежащие получению (полученные) организацией		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов		
Прочие доходы, возникающие от последствий чрезвычайных ситуаций (расшифровать)		
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.) - всего	-	-
в том числе:		
Убытки от списания пришедших в негодность, в результате стихийных бедствий, пожаров, аварий, других чрезвычайных событий, и не подлежащие восстановлению и дальнейшему использованию объектов ОС		
Стоимость утраченных материально-производственных ценностей		
Прочие расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств (расшифровать)		

Показатели отчета о финансовых результатах Общества за 2016 г. откорректированы с учетом ретроспективного отражения изменений в порядке отражения вознаграждений и других социальных выплат и компенсаций работникам Общества.

Раскрытия ретроспективных корректировок.

Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование строки отчета о финансовых результатах	№ строки	Отчет о финансовых результатах за 2017 г.	Отчет о финансовых результатах за 2016 г.	Сумма корректировки	Пояснения
		Графа 4	графа 3		
1	2	3	4	5	6
Себестоимость продаж всего	2120	(2 261 433)	(2 230 202)	(31 231)	ретроспективное отражение вознаграждений и др. социальных выплат и компенсаций работникам
Себестоимость реализации: Аэропортовое обслуживание	2121	(1 536 681)	(1 505 450)	(31 231)	ретроспективное отражение вознаграждений и др. социальных выплат и компенсаций работникам
Коммерческие расходы	2210	(72 949)	(70 921)	(2 028)	ретроспективное отражение вознаграждений и др. социальных выплат и компенсаций работникам
Управленческие расходы	2220	(113 415)	(108 641)	(4 774)	ретроспективное отражение вознаграждений и др. социальных выплат и компенсаций работникам
Прочие расходы	2350	(183 553)	(221 586)	38 033	ретроспективное отражение вознаграждений и др. социальных выплат и компенсаций работникам

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

Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства

Путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

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

Информация о постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах

Наименование разницы	Сумма разницы	Наименование налогового обязательства (актива)	Сумма налогового обязательства (актива)
За 2017 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	(78 785)	Постоянное налоговое обязательство	(15 757)
Постоянная отрицательная разница	31 086	Постоянный налоговый актив	6 217
Временная положительная разница	392 190	Отложенный налоговый актив	78 438
Временная отрицательная разница	(5 860)	Отложенное налоговое обязательство	(1 172)
По корректировке налога на прибыль за прошлые периоды			
Постоянная положительная разница		Постоянное налоговое обязательство	-
Постоянная отрицательная разница		Постоянный налоговый актив	-
Временная положительная разница		Отложенный налоговый актив	-
Временная отрицательная разница		Отложенное налоговое обязательство	-
За 2016 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	(160 765)	Постоянное налоговое обязательство	(32 153)
Постоянная отрицательная разница	4 485	Постоянный налоговый актив	897

Временная положительная разница	160 989	Отложенный налоговый актив	32 198
Временная отрицательная разница	(2 695)	Отложенное налоговое обязательство	(539)
По корректировке налога на прибыль за прошлые периоды			
Постоянная положительная разница		Постоянное налоговое обязательство	-
Постоянная отрицательная разница		Постоянный налоговый актив	-
Временная положительная разница	-	Отложенный налоговый актив	-
Временная отрицательная разница	-	Отложенное налоговое обязательство	-

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Информация о текущем налоге на прибыль

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
Текущий налог на прибыль		
Условный (расход) доход	86 806	62 915
Сальдированная сумма постоянного налогового актива (обязательства)	(9 540)	(31 256)
Отложенный налоговый актив, начисленный за отчетный период	78 438	32 198
Отложенное налоговое обязательство, начисленное за отчетный период	(1 172)	(539)
Текущий налог на прибыль	-	-
Уменьшение налога в связи с перераспределением налога на прибыль между участниками КГН		

Общество формирует резерв на отложенный налоговый актив в отношении налоговых убытков.

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

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

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

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

Информация о резерве на отложенный налоговый актив

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резерв на отложенный налоговый актив - всего	за 2017 г.	(553 081)	(69 875)	-	-	(622 956)
	за 2016 г.	(544 876)	(30 855)	22 650	-	(553 081)

2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Информация о ретроспективном отражении последствий изменения порядка отражения недополученных доходов от оказания аэропортовых услуг силовым ведомствам, освобожденным от платы за них, в бухгалтерском балансе представлена в виде корректировок соответствующих статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016г. и 31 декабря 2015г.

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование строки бухгалтерского баланса	№ строк и	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2017г.		Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 г.		Сумма корректировки	
			На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
			графа 4	графа 5	графа 3	графа 4		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Отложенные налоговые активы	1180	34 176		40 061		(5 885)	
	ИТОГО по разделу I	1100	3 156 302		3 162 187		(5 885)	
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1235	497 300	331 018	507 071	360 443	(9 771)	(29 425)
	ИТОГО по разделу II	1200	2 532 292	2 205 172	2 542 063	2 534 597	(9 771)	(29 425)
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	5 688 594	5 945 410	5 704 250	5 974 835	(15 656)	(29 425)
	в том числе: покупатели и заказчики	1236	116 905	313 359	126 676	342 784	(9 771)	(29 425)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 500 268)	(3 186 496)	(3 484 612)	(3 157 071)	(15 656)	(29 425)
	в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1371	(313 772)	(871 164)	(327 541)	(848 599)	13 769	(22 565)
	ИТОГО по разделу III	1300	5 377 398	5 691 170	5 393 054	5 720 595	(15 656)	(29 425)
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	5 688 594	5 945 410	5 704 250	5 974 835	(15 656)	(29 425)

Информация о ретроспективном отражении последствий изменения порядка отражения недополученных доходов от оказания аэропортовых услуг силовым ведомствам, освобожденным от платы за них, в отчете о финансовых результатах представлена в виде корректировок соответствующих статей отчета о финансовых результатах за 2016 г.

Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование строки отчета о финансовых результатах	№ строки	Отчет о финансовых результатах за 2017 г.	Отчет о финансовых результатах за 2016 г.	Сумма корректировки
		графа 4	графа 3	
1	2	3	4	5
Выручка от прочей реализации	2112	2 105 334	2 115 106	(9 772)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(124 868)	(115 096)	(9 772)
Прочие доходы	2340	36 538	7 112	29 426
Прибыль (убыток) до налогообложения:	2300	(314 576)	(334 230)	19 654
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(31 256)	(29 302)	(1 954)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	32 198	38 083	(5 885)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(313 772)	(327 541)	13 769

Ретроспективное отражение обусловлено изменениями порядка отражения учета операций по услугам, оказанным ООО «Аэропорт «Норильск» отдельным органам государственной власти и управления Российской Федерации, освобожденным от платы за аэропортовое и аэронавигационное обслуживание в бухгалтерском балансе представлено в виде корректировок соответствующих статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016г. и 31 декабря 2015г.

2.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Уровень существенности определяется и применяется для:

Общества в целом (общий пороговый уровень существенности);
балансового показателя;

единичной транзакции (индивидуальный уровень существенности для отражения проводок и анализа отклонений на уровне отдельных операций).

Уровень существенности балансового показателя используется для принятия решения о представлении сгруппированных данных непосредственно в формах финансовой отчетности либо для отдельного раскрытия в примечаниях.

Индивидуальный уровень существенности используется для оценки и определения порядка отражения в учете отдельной операции (в том числе по оценочным обязательствам, начислениям и т.п.).

- Общий пороговый уровень существенности рассчитывается путем умножения среднего значения выручки по фактическим данным за предыдущий отчетный период и прогнозным данным на отчетный период на 2%. Далее, следуя принципу осмотрительности, полученное значение

уровня существенности умножается на 60%. Полученный результат является общим пороговым уровнем существенности для Общества.

- Для расчета уровня существенности для каждого балансового показателя необходимо определить долю данного показателя относительно валюты баланса, затем умножить полученную величину на общий пороговый уровень существенности по Обществу.
- Для расчета индивидуального уровня существенности общий пороговый уровень существенности дополнительно умножается на 5%.

2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ

Начиная с отчетности за 2018 г., Общество внесло изменения в порядок формирования в бухгалтерском учете и представлению в бухгалтерской (финансовой) отчетности оценочного обязательства на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за период. Изменен порядок восстановления сумм превышения оценочного обязательства над планируемой суммой выплат вознаграждения, а именно его отражение по тем же счетам расходов, что и первоначальное начисление оценочного обязательства.

Начиная с отчетности за 2018 г., Общество признает оценочные обязательства по оплате расходов, связанных с переездом из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей.

3 ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

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

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

- депозиты до востребования;
- депозитные вклады на срок 3 месяца и менее;
- депозиты со сроком погашения более 3 месяцев по состоянию на дату приобретения с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 3 месяцев, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;

- отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

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

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

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

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

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

- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;
- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

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

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

Наименование показателя	Денежные потоки с основным обществом		Денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами	
	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2017 г.	За 2016 г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ				
Поступления - всего, в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг				
Платежи - всего, в том числе:	(65)	(11)		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(65)	(11)		
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ				
Поступления - всего, в том числе:	736 000	185 000		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	736 000	185 000		
поступление дивидендов по финансовым вложениям				
Платежи - всего, в том числе:	(225 000)	(390 000)		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов				
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)				
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов	(225 000)	(390 000)		

Наименование показателя	Денежные потоки с основным обществом		Денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами	
	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2017 г.	За 2016 г.
другим лицам				
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ				
Поступления - всего, в том числе:				
получение кредитов и займов				
Платежи - всего, в том числе:				
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов				

Платежи, в связи с предоставлением займов другим лицам, уменьшены на сумму поступлений от возврата предоставленных займов в рамках кэш пулинга на сумму 2 318 472 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

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

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

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

Характер отношений:

- основное общество - общество, контролирующее Общество и распоряжающееся более 50% прав голоса Общества;
- дочерние общества – подконтрольные общества, в которых Общество прямо владеет более 50% прав голоса, а также общества, в которых по предложению

Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;

- зависимые общества – общества, на которые Общество оказывает значительное влияние, и в которых Общество прямо владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса;
- прочие связанные лица – значительное влияние через другие юридические лица.

Информация по связанным сторонам
(по закупке/выручке)

Операции Общества со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	* Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Реализация основных средств и иных активов	Приобретение основных средств и иных активов
1	2	3	4	5
2017 год				
Основное общество	76 216	65		
Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие связанные лица	1 383 946	682 575	612	1 970
Итого	1 460 162	682 640	612	1 970
2016 год				
Основное общество	81 169	16		
Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие связанные лица	1 450 940	656 948	262 368	569
Итого	1 532 109	656 964	262 368	569
2015 год				
Основное общество				
Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие связанные лица	1 252 204	787 385		465
Итого	1 252 204	787 385	-	465

Информация по связанным сторонам (задолженность)

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Основное общество			
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			

Прочие связанные лица	69 743	99 251	109 931
Итого	69 743	99 251	109 931
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Основное общество	906 229	1 341 013	1 054 844
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица	1 013 552	2 823 925	836 859
Итого	1 919 781	4 164 938	1 891 703
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Основное общество	5	5	
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица	61 946	66 186	49 763
Итого	61 951	66 191	49 763
Сумма задолженности по займам, полученным Обществом от связанных сторон, включая проценты по займам			
Основное общество			
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица			
Итого	-	-	-

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

К ключевому управленческому персоналу относятся:

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

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

Информация по связанным сторонам (управленческий персонал)

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-	-
Заработная плата и отчисления во внебюджетные фонды	34 068	32 504
Премии	11 465	6 868

Комиссионные	-	-
Льготы	-	-
Компенсации расходов	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-
Итого	45 553	39 372

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактические события за январь - февраль 2018 г. и проект/ прогноз марта 2018 г. в Обществе отсутствуют.

Руководитель

А.В. Никифоров

Главный бухгалтер

О.Л. Куропятник

О.Л. Куропятник





Принудовано, проумеровано и
скреплено печатью _____ листов
Начальник канцелярии
ООО «Финэкспертиза» Чиркова И.В.
Действует на основании доверенности
№ 02-01-170586 от 01.07.2017
" 20 18 г.