



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Аэропорт «Норильск»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Аэропорт «Норильск»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10719/20-ФЭ-32
от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020

И.В. Шестаков



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«16» марта 2020 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2019 года

Организация: ООО "Аэропорт "Норильск"
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: Деятельность аэропортовая
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс.руб.
Местонахождение (адрес): 663308, Красноярский край, г. Норильск, аэропорт "Норильск", строение 1 - Аэровокзал (здание грузовых операций)

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

Коды	
710001	
31.12.2019	
58263193	
2457067174	
52.23.11	
12300 / 16	
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

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

Наименование аудиторской организации:
Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:

ИНН
ОГРН/ОГРНИП

7708096662
1027739127734

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

0
0

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2019г.	2018г.	2017г.
	1	2	3	4	5
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.2	Нематериальные активы	1110	11	33	92
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.3	Основные средства	1150	2 088 321	2 105 953	2 120 149
2.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	643 007	786 772	932 354
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
2.14	Отложенные налоговые активы	1180	47 005	48 453	41 567
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I.	1100	2 778 344	2 941 211	3 094 162
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.5	Запасы	1210	77 169	101 743	86 105
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
2.6	Дебиторская задолженность	1230	576 983	483 341	665 534
2.4	Финансовые вложения	1240	1 263 593	1 430 910	1 397 619
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	673	820	682
	Прочие оборотные активы	1260			
	ИТОГО по разделу II	1200	1 918 418	2 016 814	2 149 840
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	4 696 762	4 958 025	5 244 002
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
2.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 528 666	6 528 666	6 528 666
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
2.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 349 000	2 349 000	2 349 000
	Резервный капитал	1360			
2.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 448 192)	(4 239 945)	(3 926 908)
	ИТОГО по разделу III	1300	4 429 474	4 637 721	4 950 758
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
2.10	Оценочные обязательства	1430	14 112	12 154	
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	14 112	12 154	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
2.9	Кредиторская задолженность	1520	137 833	201 381	188 589
	Доходы будущих периодов	1530			
2.10	Оценочные обязательства	1540	115 343	106 769	104 655
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	253 176	308 150	293 244
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	4 696 762	4 958 025	5 244 002



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

2020 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2019 год

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

Вид деятельности: Деятельность аэропортовая
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
710002	
31.12.2019	
58263193	
2457067174	
52.23.11	
12300 / 16	
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя	код	за 2019 год	за 2018 год
	1	2	3	4
2.11	Выручка	2110	2 415 664	2 237 331
2.12	Себестоимость продаж	2120	(2 473 531)	(2 454 795)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(57 867)	(217 464)
2.12	Коммерческие расходы	2210	(72 521)	(79 868)
2.12	Управленческие расходы	2220	(124 137)	(139 987)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(254 525)	(437 319)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.13	Проценты к получению	2320	123 419	132 273
2.13	Проценты к уплате	2330	(2 360)	(3 397)
2.13	Прочие доходы	2340	49 672	28 671
2.13	Прочие расходы	2350	(123 005)	(40 151)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(206 799)	(319 923)
2.14	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
2.14	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(29 829)	(7 467)
2.14	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	243	285
2.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	11 287	56 233
2.14	Прочее	2460	(12 978)	(49 632)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(208 247)	(313 037)
	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	(208 247)	(313 037)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерской отчетности



Руководитель

(подпись)

А.В. Никифоров

(расшифровка подписи)

2020 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2019 год

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

Коды	710004
Форма по ОК/Д	31.12.2019
Дата (число, месяц, по ОКПО	58263193
ИНН	2457067174
по ОКВЭД 2	52.23.11
по ОКОНФ / ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Наращенные для прибыли (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	6 528 666	-	2 349 000	-	(3 926 908)	4 950 758
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
взнос в уставный капитал	3217	-	X	-	X	-	-
вклад в имущество	3218	X	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(313 037)	(313 037)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(313 037)	(313 037)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	X	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	6 528 666	-	2 349 000	-	(4 239 945)	4 637 721

За 2019 г.		3310	-	-	-	-	-	-	2 000 000	2 000 000
Увеличение капитала - всего:		3310	-	-	-	-	-	-	2 000 000	2 000 000
в том числе:		3311								
чистая прибыль		3311	X	X						
переоценка имущества		3312	X	X						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		3313	X	X					2 000 000	2 000 000
дополнительный выпуск акций		3314						X		
увеличение номинальной стоимости акций		3315						X		X
реорганизация юридического лица		3316								
взнос в уставный капитал		3317		X						
вклад в имущество		3318	X	X						
Уменьшение капитала - всего:		3320	(2 000 000)	-					(208 247)	(2 208 247)
в том числе:		3321	X	X	X				(208 247)	(208 247)
убыток		3321	X	X						
переоценка имущества		3322	X	X						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		3323	X	X						
уменьшение номинальной стоимости долей		3324	(2 000 000)							(2 000 000)
уменьшение количества акций		3325								
реорганизация юридического лица		3326								
дивиденды		3327	X	X	X					
Изменение добавочного капитала		3330	X	X						X
Изменение резервного капитала		3340	X	X	X					X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.		3300	4 528 666	-	2 349 000	-	-	(2 448 192)	4 429 474	4 429 474

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2017 г.	Изменение капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:	3401				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок					
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402				
до корректировок					
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	4 429 474	4 637 721	4 950 758



 Руководитель — А.В. Никифоров
 (расшифровка подписи)
 2020 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2019 год

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

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

Коды
710005
31.12.2019
58263193
2457067174
52.23.11
12300 / 16
384

Наименование показателя	код	за 2019 год	за 2018 год
1	2	3	4
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4110	2 453 121	2 155 093
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 092 906	1 889 026
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	265 712	245 269
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	94 503	20 798
Платежи - всего, в том числе:	4120	(2 350 303)	(2 290 996)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 171 413)	(1 119 211)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 012 463)	(994 362)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
прочие платежи	4129	(166 427)	(177 423)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	102 818	(135 903)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4210	295 729	964 815
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	193	15 544
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	290 000	641 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 536	308 271
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе:	4220	(398 694)	(828 674)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(276 011)	(154 383)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(122 683)	(674 291)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(102 965)	136 141
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего, в том числе:	4320	-	-
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(147)	238
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ НА НАЧАЛО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	4450	820	582
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	4500	673	820

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

" " 2020 г.



ООО «Аэропорт «Норильск»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2019 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
2.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	19
2.5 ЗАПАСЫ	24
2.6 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	26
2.7 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	29
2.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	30
2.9 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	32
2.10 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	34
2.11 ВЫРУЧКА	40
2.12 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	40
2.13 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	44
2.14 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	47
2.15 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ	49
2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ	49
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	51
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	54
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	57

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

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

- среднегодовая численность работающих:

за отчетный период 2019 года – 762 человека;
за два предшествующих отчетных года:
за 2018 год – 817 человек;
за 2017 год – 856 человек.

- **Список участников Общества**

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

- **Генеральный директор: Никифоров Андрей Владимирович**

- Финансово - хозяйственную деятельность Общества контролирует – Ревизионная комиссия Общества

- **Состав Ревизионной комиссии**

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 (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

В Учетную политику Общества на 2019 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

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

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

2.1 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

Сведения по курсовым разницам приведены так же разделе 2.13 «Прочие доходы и расходы».

2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

- объекты нематериальных активов:
 - объекты с исключительными правами пользования;
 - объекты с неисключительными правами пользования;
 - права на осуществление лицензируемых (регулируемых) видов деятельности;
- незавершенные вложения, связанные с приобретением и созданием нематериальных активов;
- авансы, выданные на приобретение (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	60 мес.
Прочие нематериальные активы	

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

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

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 рыночная стоимость за вычетом расходов на продажу или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше.

По итогам проверки на 31.12.2019 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		убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Объекты нематериальных активов -										
всего	за 2019 г.	742	(709)	-	(306)	296	(12)	-	436	(425)
	за 2018 г.	742	(650)	-	-	-	(59)	-	742	(709)
в том числе:										
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	за 2019 г.	373	(373)						373	(373)
	за 2018 г.	373	(373)						373	(373)
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2019 г.	51	(35)				(6)		51	(41)
	за 2018 г.	51	(29)				(6)		51	(35)
неисключительные права пользования на программы ЭВМ, базы данных	за 2019 г.	318	(301)		(306)	296	(6)		12	(11)
	за 2018 г.	318	(248)				(53)		318	(301)
прочие нематериальные активы	за 2019 г.	-	-						-	-
	за 2018 г.	-	-						-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией -			
всего:	375	429	373
в том числе:			
Веб-сайт Интернет	373	373	373
Удостоверение годности к эксплуатации аэродр-й метеорол. Информ-измерит-ой системы АМИИС-2000 № 227	-	56	-
Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух	2	-	-

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:

1110 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы - всего	11	33	92
в том числе:			
Объекты НМА (остаточная стоимость)	11	33	92
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 одновременное выполнение следующих условий:

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

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

Специальный инструмент и специальные приспособления в виде сменного оборудования учитываются в составе основных средств при соответствии критериям признания.

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за период их использования.

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 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.

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 амортизация	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 2019 г.	3 060 669	(1 789 875)	163 622	(16 545)	16 170	-	-	(170 625)	3 207 746	(1 944 330)
	за 2018 г.	2 986 234	(1 642 769)	135 966	(61 531)	53 919	-	-	(201 025)	3 060 669	(1 789 875)
в том числе:											
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и сооружения	за 2019 г.	1 547 374	(731 271)	57 215	(10 170)	3 272	-	-	(61 190)	1 604 589	(792 461)
	за 2018 г.	1 557 191	(660 996)	353	(13 582)	13 317	-	-	(73 547)	1 547 374	(731 271)
машины и оборудование	за 2019 г.	1 119 774	(737 936)	80 533	(43 073)	43 074	-	-	(86 469)	1 186 725	(811 088)
	за 2018 г.	1 052 129	(689 808)	110 718	(2 770)	2 738	-	-	(91 202)	1 119 774	(737 936)
транспортные средства	за 2019 г.	352 356	(293 733)	21 610	(7 726)	7 011	-	-	(18 186)	371 196	(309 181)
	за 2018 г.	338 785	(269 017)	21 297	(7 726)	7 011	-	-	(31 727)	352 356	(293 733)
капитализированные расходы, связанные с выводом объектов ОС из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2019 г.	41 165	(26 935)	4 264	(193)	115	-	-	(4 780)	45 236	(31 600)
	за 2018 г.	38 129	(22 948)	3 598	(562)	562	-	-	(4 549)	41 165	(26 935)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2019 год

2019

Объекты доходных вложений в материальные ценности -										
всего	за 2019 г.	1 876 990	(1 090 218)	-	-	-	-	(143 765)	1 876 990	(1 233 983)
	за 2018 г.	1 892 264	(959 910)	-	(15 274)	13 867	-	(144 175)	1 876 990	(1 090 218)
в том числе:										
здания и сооружения	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2019 г.	558 970	(423 886)	-	-	-	-	(55 897)	558 970	(479 783)
	за 2018 г.	567 445	(376 464)	-	(8 475)	8 475	-	(55 897)	558 970	(423 886)
транспортные средства	за 2019 г.	1 318 020	(666 332)	-	-	-	-	(87 868)	1 318 020	(754 200)
	за 2018 г.	1 324 819	(583 446)	-	(6 799)	5 392	-	(88 278)	1 318 020	(666 332)
другие виды основных средств	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25

Информация об изменении стоимости основных средств

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	1258	984
в том числе:		
Система «Оптоволоконные линии связи»		236
Электросвязь в здании Аэровокзала (Здании грузовых операций)		150
Интегрированная система охраны «Орион»		119
Система IP-видеонаблюдения	88	479
Система АПС на объекте "Аэровокзал (здание грузовых операций)"(ПДСА)	978	
Автоматизированное рабоч. место деж по посадке - ПК(выход на посадку № 3), инв. № 00009204	48	
Автоматизированное офис.рабоч. место деж диспетчера информац-справ группы ПК(выход на посадку № 1), инв. № 00009202	48	
Автоматизированное рабоч. место деж по регистрации - ПК(выход на посадку № 4), инв. № 00009206	48	
Автоматизированное рабоч. место деж по регистрации - ПК(выход на посадку № 2), инв. № 00009205	48	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	-	(22)
в том числе:		
Трубопровод технологический		(22)

Информация об использовании основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	49 017	49 017	48 550
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	473	473	407
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	668 528	668 061	648 770
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	24 215	24 215	24 215
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
Основные средства, подготавливаемые к ликвидации или выбытию, а также по которым дальнейшее направление использования не определено	-	-	-

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Основные средства – всего:	2 088 321	2 105 953	2 120 149
в том числе:			
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	1 263 416	1 270 794	1 343 465
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	640 627	655 405	566 591
в том числе:			
Оборудование к установке	219 591	215 642	216 677
Незавершенное строительство объектов основных средств	646 343	577 720	435 896
Незавершенные операции по приобретению основных средств	23 417	637	54 005
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности			1 529
Незавершенные капитальные регламентные ремонты			
Резерв под НДС	(248 724)	(138 594)	(141 516)
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности без НДС	184 278	179 754	210 093
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Доходные вложения в материальные ценности – всего:	643 007	786 772	932 354
в том числе:			
Объекты доходных вложений в материальные ценности (по остаточной стоимости)	643 007	786 772	932 354
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 2.5 «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 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 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	889 351	(248 724)	640 627	793 999	(138 594)	655 405	708 107	(141 516)	566 591
Оборудование к установке	219 591	(219 591)	-	215 642	(108 229)	107 413	216 677	(108 747)	107 930
Незавершенное строительство объектов основных средств	646 343	(29 133)	617 210	577 720	(30 205)	547 515	435 896	(30 205)	405 691
Незавершенные операции по приобретению основных средств	23 417		23 417	637	(160)	477	54 005	(1 799)	52 206
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности			-			-	1 529	(765)	764

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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на наличие обесценения 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.

В составе финансовых вложений раскрывается информация о денежных средствах и ином имуществе, переданном Обществом в счет вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, а также затраты, напрямую связанные с осуществлением вклада:

- на дату 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, не дожидаясь даты государственной регистрации таких изменений.
- до даты признания финансовых активов в виде инвестиций в дочерние общества (за вычетом резерва под обесценение, если применимо).

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		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Реклассификация по срокам	текущей рыночной стоимости (резерв под снижение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая стоимость)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные финансовые вложения										
всего	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций									
займы, предоставленные организациям	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные вклады	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения									
всего	за 2019 г.	1 430 910	-	2 648 016	(2 815 333)	-	-	-	1 263 593
	за 2018 г.	1 397 619	-	2 953 381	(2 920 090)	-	-	-	1 430 910
в том числе:									
займы, предоставленные организациям	за 2019 г.	1 430 910	-	2 648 016	(2 815 333)				1 263 593
	за 2018 г.	1 397 619		2 953 381	(2 920 090)				1 430 910
депозитные вклады	за 2019 г.	-	-						-
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2018 г.	-	-						-
Финансовые вложения									
Итого	за 2019 г.	1 430 910	-	2 648 016	(2 815 333)	-	-	-	1 263 593
	за 2018 г.	1 397 619	-	2 953 381	(2 920 090)	-	-	-	1 430 910

2.5 ЗАПАСЫ

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по 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 (получения), скорректированная на транспортно-заготовительные расходы. Списание сырья, 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.

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 2019 г.	103 696	(1 953)	79 111	(1 942)
	за 2018 г.	88 529	(2 424)	103 696	(1 953)
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	43 339	(1 953)	30 187	(1 942)
	за 2018 г.	47 474	(2 424)	43 339	(1 953)
затраты в незавершенном производстве	за 2019 г.	-	-		
	за 2018 г.				
готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	за 2019 г.	60 357	-	48 924	
	за 2018 г.	41 055		60 357	
прочие запасы и затраты	за 2019 г.	-	-		
	за 2018 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 2019 г.	(1 953)	(94)		105	(1 942)
	за 2018 г.	(2 424)	(1 620)		2 091	(1 953)

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

2.6 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

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

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

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам.

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

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

По состоянию на 31.12.2019 г. на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" Обществом отражено обеспечение в форме поручительства третьего лица ООО "ТехСпецПроект" в сумме 212 637 тыс. руб. Между ООО «Аэропорт «Норильск» (Кредитор) и ООО «ТехСпецПроект» (Поручитель) заключен договор поручительства № А-412/18 от 20.12.2018, согласно которого Поручитель обязуется перед Кредитором полностью за исполнение ООО «Спецстрой Норд» (Должник), его обязательств перед Кредитором по Договору Генерального подряда № А-410/16 от 21.11.2016г. Предметом договора является выполнение Должником разработки рабочей документации и комплекс строительно-монтажных и специальных работ на объекте «Строительство новой аварийно-спасательной станции в аэропорту «Норильск», цена работ составляет 391 083 тыс. руб. с учетом НДС.

Информация о дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 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	579 078	(2 095)	511 077	(27 736)	683 451	(17 917)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
покупатели и заказчики						
авансы выданные						
прочие дебиторы, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
Проценты по выданным займам и депозитам						
Прочая долгосрочная задолженность						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	579 078	(2 095)	511 077	(27 736)	683 451	(17 917)
в том числе:						
покупатели и заказчики	93 734	(169)	108 137	(101)	126 321	(8 654)
авансы выданные	8 629	(3)	13 399	(162)	12 258	(10)
прочие дебиторы, в т.ч.:	476 715	(1 923)	389 541	(27 473)	544 872	(9 253)
Проценты по выданным займам и депозитам	464 047		346 164		522 162	
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов					635	
Затраты на приобретение финансовых вложений						
Прочая краткосрочная задолженность	3 555	(1 923)	29 134	(27 473)	10 762	(9 253)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	6 675		9 039		10 186	
Расчеты по социальному, имущественному, личному и добровольному страхованию	2 438		5 204		1 127	

Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено	Погашено (использовано)	Восстановлено	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв по сомнительным долгам (РСД) - всего	за 2019 г.	(27 736)	(1 236)	25 996	881	(2 095)
	за 2018 г.	(17 917)	(22 140)	438	11 883	(27 736)
в том числе:						
РСД (покупатели и заказчики)	за 2019 г.	(101)	(626)		558	(169)
	за 2018 г.	(8 654)	(3 094)		11 647	(101)
РСД (авансы выданные)	за 2019 г.	(162)	(130)		289	(3)
	за 2018 г.	(10)	(173)		21	(162)
РСД (прочие дебиторы)	за 2019 г.	(27 473)	(480)	25 996	34	(1 923)
	за 2018 г.	(9 253)	(18 873)	438	215	(27 473)

Информация о просроченной дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 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	2 637	542	28 538	802	52 253	35 159
в том числе:						
Покупатели и заказчики	691	522	417	316	34 629	26 638
Авансы выданные	23	20	648	486	8 070	8 060
Прочие дебиторы	1 923	-	27 473	-	9 554	461

2.7 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Информация о прочих оборотных активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	-	-	-
в том числе:	3 936	3 944	4 243
Недостачи и потери от порчи ценностей			
Резерв под недостачи от порчи ценностей	(3 936)	(3 944)	(4 243)
Денежные документы в кассе			
Покрытые безотзывные аккредитивы, открытые в пользу третьих лиц по агентским договорам, договорам комиссии и поручения			
Покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение оборотных активов			
НДС с покрытых безотзывных аккредитивов на приобретение внеоборотных активов			
Краткосрочные затраты на привлечение заемных средств			
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.

2.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ООО «Аэропорт «Норильск» на 31.12.2019 г. в соответствии с Уставом составляет 4 528 666 тыс. руб.

Структура участников на 31.12.2019г., 31.12.2018г. и 31.12.2017г. представлена следующим образом:

Участники	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Номинальная стоимость	% владения	Номинальная стоимость	% владения	Номинальная стоимость	% владения
Публичное акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»	653 926	14,44	942 719	14,44	942 719	14,44
Акционерное общество «Норильский горно-металлургический комбинат им. А.П. Завенягина»	3 874 740	85,56	5 585 947	85,56	5 585 947	85,56
Итого:	4 528 666	100	6 528 666	100	6 528 666	100

В соответствии с Решением общего собрания участников (Протокол от 20.12.2018 №15), принято решение уменьшить уставный капитал ООО «Аэропорт «Норильск» на 2 000 000 тыс. рублей путем уменьшения номинальной стоимости долей всех участников Общества в уставном капитале.

27.02.2019 внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица ООО «Аэропорт «Норильск».

После уменьшения уставный капитал ООО «Аэропорт «Норильск» составил 4 528 666 тыс. рублей.

Размеры долей всех участников Общества сохранились и составили:

- для ПАО «ГМК «Норильский никель» 14,44% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 653 926 тыс. рублей,

- для АО «Норильский комбинат» 85,56% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 3 874 740 тыс. рублей

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

Добавочный и резервный капитал

В составе добавочного капитала отражены:

- ✓ средства акционеров (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 Общества сумма убытка на 31.12.2019 составила (2 448 192) тыс. руб., в том числе убыток текущего периода составил (208 247) тыс. руб.

Чистые активы

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

Чистые активы составили:

на 31.12.2019г. 4 429 474 тыс. руб.;

на 31.12.2018г. 4 637 721 тыс. руб.;

на 31.12.2017г. 4 950 758 тыс. руб.

Анализ чистых активов

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы, тыс. руб.	4 429 474	4 637 721	4 950 758
Уставный капитал, тыс. руб.	4 528 666	6 528 666	6 528 666
Разница (+/-)	-99 192	-1 890 945	-1 577 908

На 31.12.2019 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:

-В соответствии с Решением общего собрания участников (Протокол от 20.12.2018 №15), принято решение уменьшить уставный капитал ООО «Аэропорт «Норильск» на 2 000 000 тыс. рублей путем уменьшения номинальной стоимости долей всех участников Общества в уставном капитале. После уменьшения, в 2019 г. уставный капитал ООО «Аэропорт «Норильск» составил 4 528 666 тыс. рублей.

- 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");

- Переданы функции по убыточным видам деятельности в профильные организации: обеспечение общественного питания в аэропорту "Норильск"; авиаметеорологическое обеспечение полетов;

- Реализация непрофильного имущества.

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

2.9 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 векселям и облигациям;
- ✓ 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.

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.

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

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

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Общества признается долгосрочная кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Долгосрочные прочие обязательства - всего	14 112	12 154	-
в том числе:			
оценочные обязательства на оплату расходов, связанных с переездом из РКС	14 112	12 154	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	137 833	201 381	188 589
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 417	56 050	43 871
задолженность перед персоналом организации	27 977	40 392	29 166
расчеты по налогам и сборам	10 395	45 837	53 454
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	24 738	22 482	10 035
авансы полученные	28 039	27 234	41 141
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	-	-
прочие кредиторы, в т.ч.	9 267	9 386	10 922
расчеты по агентским договорам	-	-	15
расчеты по имущественному и личному страхованию	-	-	36
расчеты по депонированным суммам	1	56	165
расчеты по исполнительным документам работников	2 325	1 997	1 434
расчеты с персоналом по прочим операциям	223	253	64
расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
расчеты по профсоюзным взносам	370	257	264
расчеты за санаторно-курортные путевки	5 742	6 260	8 387
расчеты по прочим операциям (штрафные санкции и пр.)	31	31	161
пенсионные взносы	575	532	396
Краткосрочные прочие обязательства	-	-	-

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

2.10 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому

законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

- Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов и условий коллективного договора по выплате указанного вознаграждения.

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

- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.
- Оценочные обязательства по оплате расходов, связанных с переездом из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей. Величина оценочного обязательства определяется на основании прогнозных данных о количестве работников, переезжающих из районов Крайнего Севера, средних значений размера выплаты на одного работника, ставки дисконтирования и параметров инфляции.

Увеличение обязательства по возмещению расходов работникам при переезде из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в связи с амортизацией дисконта отражается в отчете о прибылях и убытках в составе процентов к уплате.

В отчете о финансовых результатах Общества за 2019 г. по строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма амортизации дисконта равная 2360 тыс. руб. (за 2018 г. - 3397 тыс. руб.).

Разделение на долгосрочные и краткосрочные:

В зависимости от срока погашения Общество классифицирует оценочные обязательства на:

- 1)долгосрочные оценочные обязательства,
- 2)краткосрочные оценочные обязательства.

Общество относит оценочные обязательства к долгосрочной задолженности, если соблюдается одно из следующих условий либо оба условия соблюдаются в совокупности:

- 1)задолженность по оценочным обязательствам подлежит погашению не ранее, чем через 12 (двенадцать) месяцев после окончания отчетного периода;

2) по состоянию на отчетную дату у Общества есть безусловное право отсрочить погашение данных обязательств на срок, составляющий более 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода.

Общество классифицирует всю остальную задолженность по оценочным обязательствам как краткосрочную.

Общество переводит часть долгосрочного оценочного обязательства, подлежащую погашению в течение 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода, в состав краткосрочных обязательств.

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 2019 г. за 2018 г.	118 923 104 655	26 352 28 681	(15 820) (14 413)	- -	129 455 118 923
в том числе:						
Долгосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе	за 2019 г. за 2018 г.	12 154 -	3 936 14 381	(1 978) (2 227)	- -	14 112 12 154
оценочное обязательство, связанное с выводом основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -
оценочное социальное обязательство	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -
оценочное обязательство по программе реконфигурации производственных мощностей	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -
оценочное обязательство по оплате расходов, связанных с переселением из районов Крайнего Севера	за 2019 г. за 2018 г.	12 154 -	3 936 14 381	(1 978) (2 227)	- -	14 112 12 154
прочие оценочные обязательства	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе	за 2019 г. за 2018 г.	106 769 104 655	22 416 14 300	(13 842) (12 186)	- -	115 343 106 769
оценочное обязательство, связанное с выводом основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам	за 2019 г. за 2018 г.	100 435 99 085	1 110 3 396	(263) (2 046)	- -	101 282 100 435

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2019 год

2019

оценочное обязательство по на предстоящую выплату вознаграждения по итогам года	за 2019 г.	4 107	19 201	(11 662)	11 646
	за 2018 г.	3 985	7 282	(7 160)	4 107
оценочные социальные обязательства	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-
оценочное обязательство по рискам в связи с судебными разбирательствами и налоговыми спорами	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2018 г.	1 585	-	(1 585)	-
оценочное обязательство по программе реконфигурации производственных мощностей	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-
оценочное обязательство по оплате расходов, связанных с переселением из районов Крайнего Севера	за 2019 г.	2 227	2 105	(1 917)	2 415
	за 2018 г.	-	3 622	(1 395)	2 227

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

К условным обязательствам и активам Общество относит:

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

По состоянию на 31.12.2019 у Общества имеются неоконченные судебные разбирательства с Федеральным агентством воздушного транспорта (Росавиация) по спорам о правомерности взыскания убытков в связи с оказанием услуг на безвозмездной основе по аэропортовому и наземному обеспечению полетов пользователей воздушного пространства, освобожденных в соответствии с законодательством Российской Федерации от платы за эти услуги за 2015-2017 гг. (возмещение недополученных доходов в виде посредством выделения субсидии). Руководство считает, что Общество соблюдает все требования, предусмотренные действующим законодательством, и что формирование резервов в отношении данных разбирательств не требуется. Сумма по данным судебным разбирательствам составила 31 397 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 имеются неоконченные судебные разбирательства по предъявленным к Обществу искам, вытекающим из гражданско-правовых обязательств. Сумма требований по данным искам составила приблизительно 3 000 тыс. руб. Руководство Общества оценивает степень вероятности неблагоприятного исхода данных разбирательств как возможную (от 10% до 50%).

2.11 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 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3
Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов - всего	2 415 664	2 237 331
в том числе:		
Реализация товаров (ГСМ)	758 982	589 202
Аренда	258 994	259 540
Деятельность аэропортовая	1 397 688	1 388 589
Выручка - всего	2 415 664	2 237 331

2.12 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

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

Себестоимость по видам и элементам затрат

Себестоимость по видам и элементам затрат

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3
Себестоимость прочей реализации - всего	2 473 531	2 454 795
в том числе:		
Реализация ГСМ	703 765	541 076
Аренда	206 784	213 332
Деятельность аэропортовая	1 562 982	1 700 387
Себестоимость - всего	2 473 531	2 454 795

Распределение расходов по элементам затрат, признанных в ОФР

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг по элементам затрат:		
Материалы, сырье и полуфабрикаты	82 732	56 856
Расходы на приобретение энергоресурсов	59 278	101 387
Расходы на оплату труда	644 430	650 379
Отчисления на социальные нужды	186 864	187 013
Расходы на оплату услуг производственного характера сторонних организаций	290 760	330 456
Налоги, связанные с основной деятельностью	32 917	45 796
Амортизация	302 553	330 974
Вывозные таможенные пошлины		
Прочие затраты	142 261	184 366
Коммерческие расходы	72 521	79 868
Управленческие расходы	124 137	139 987
Итого по элементам	1 938 453	2 107 082
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	731 736	567 568
Итого расходов по обычным видам деятельности	2 670 189	2 674 650

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с продажей готовой продукции.

К коммерческим расходам относятся:

- расходы на комиссионные сборы;
- расходы на упаковку, маркировку, сертификацию;
- расходы на транспортировку и хранение на складах сторонних организаций;
- расходы на страхование;
- расходы на таможенное оформление;
- расходы на рекламу;
- расходы, связанные с транспортировкой, хранением, перемещением готовой продукции между складами временного хранения до момента отгрузки в адрес покупателя;
- 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 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3
Коммерческие расходы - всего	72 521	79 868
в том числе:		
Амортизация основных средств	9 045	11 301
Закупка услуг	6 752	9 170
Оценочные обязательства по оплате отпусков	96	288
Оценочные обязательства на оплату расходов, связанных с переездом из РКС	179	693
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению	176	-
Расходные материалы	1 204	1 495
Расходы, связанные с оплатой труда	34 734	37 577
Расходы на транспортировку и по погрузочно-разгрузочным работам	-	4
Страхование	329	19
Платежи во внебюджетные фонды	10 370	11 021
Прочие расходы	9 636	8 300

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 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3
Управленческие расходы - всего	124 137	139 987
в том числе:		
Административные расходы, в том числе расходы на оплату труда	82 881	89 287
Расходы на консультирование и информационные услуги и программное обеспечение	-	-
Налоги, за исключением налога на прибыль и налогов, уточняемых в составе прочих расходов	18 836	19 811
Арендные платежи	-	-
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 804	2 984
Прочие общехозяйственные расходы	5 422	14 175
Командировочные расходы	476	935
Транспортные расходы	2 339	3 973
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	744	2 516
Оценочные обязательства на предстоящую выплату вознаграждения	10 542	5 491
Оценочные обязательства на оплату расходов, связанных с переездом из РКС	93	815

2.13 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

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

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

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

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

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

Информация о прочих доходах и расходах

Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3
Прочие доходы – всего	173 091	160 944
в том числе:		
Проценты к получению	123 419	132 273
Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	1 711	-
Доходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	2 173	6 394
Полученные (или причитающиеся к получению) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	-	6 426
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	119	212
Восстановление оценочных обязательств и резервов	11	3 393
Поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	48	-
Субсидии на возмещение недополученных доходов от предоставления услуг по аэропортовому и наземному обеспечению полетов	43 820	9 901
Стоимость материальных ценностей, полученных от ремонта, реконструкции, модернизации ОС и ликвидации прочего имущества	1 538	1 689
Прочие доходы, не поименованные выше	252	656
Прочие расходы – всего	125 365	43 548
в том числе:		
Проценты к уплате	2 360	3 397
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	2 011
Расходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	370	14 777
Расходы, связанные с формированием оценочных обязательств и резервов	110 485	10 257
Социальные и компенсационные выплаты и расходы	9 319	9 918
Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	-	-
Прочие расходы, не поименованные выше	2 831	3 188

2.14 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 2019 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	(370 195)	Постоянное налоговое обязательство	(74 039)
Постоянная отрицательная разница	221 050	Постоянный налоговый актив	44 210
Временная положительная разница	56 435	Отложенный налоговый актив	11 287
Временная отрицательная разница	1 215	Отложенное налоговое обязательство	243
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 2018 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	(42 648)	Постоянное налоговое обязательство	(8 530)
Постоянная отрицательная разница	5 313	Постоянный налоговый актив	1 063
Временная положительная разница	281 165	Отложенный налоговый актив	56 233

Временная отрицательная разница	1 425	Отложенное налоговое обязательство	285
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.

Таблица 45 Информация о текущем налоге на прибыль

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3
Текущий налог на прибыль		
Условный (расход) доход	41 359	63 985
Сальдированная сумма постоянного налогового актива (обязательства)	(29 829)	(7 467)
Отложенный налоговый актив, начисленный за отчетный период	11 287	56 233
Отложенное налоговое обязательство, начисленное за отчетный период	243	285
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 налоговых активов. В бухгалтерской отчетности величина отложенных налоговых активов отражается за вычетом соответствующего резерва.

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

Таблица 46 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 2019 г.	(672 588)	(12 978)	-	-	(685 566)
	за 2018 г.	(622 956)	(49 632)	-	-	(672 588)

2.15 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

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%.

2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

Начиная с отчетности за 2020 г., Общество внесло следующие изменения в Учетную политику:

- резерв по сомнительным долгам не создается:

1) по дебиторской задолженности предприятий, классифицируемых как РОКС НН, за исключением задолженности третьих лиц по договорам поставки (реализации), заключаемых по агентским или комиссионным договорам между

ОКС НН. Резерв по сомнительным долгам по задолженности третьих лиц создается принципалом также в случае принятия агентом необходимых мер по защите интересов принципала;

2) по задолженности, числящейся в учете как неурегулированные суммы по расчетам, в связи со сложившейся спорной ситуацией и невозможностью определения на текущий момент какому контрагенту будут предъявлены требования;

3) по суммам авансов, которые предусматриваются условиями договоров строительного подряда, в части, соответствующей стоимости фактически выполненных работ, которая подтверждается подписанными Актами о приемке выполненных работ и Справками о стоимости выполненных работ (или иными подобными формами). Требование распространяется на дебиторскую задолженность, возникшую по договорам строительного подряда, по которым предусматривается авансовая система расчетов на основании Актов о приемке выполненных работ и Справок о стоимости выполненных работ (или иных подобных форм), при этом приемка работ в соответствии со ст. 720 ГК РФ не производится. Указанные документы, составленные по факту выполнения работ за отчетный период, являются лишь основанием для определения стоимости промежуточных работ при проведении расчетов с подрядчиком, но не свидетельствуют о приемке заказчиком результата работ. Платежи по договору до подписания окончательного акта передачи результата работ отражаются в бухгалтерском учете как авансовые.

- Полученные Обществом контейнеры, поступившие в качестве невозвратной тары, стоимость которой в соответствии с договорными условиями включена в стоимость поставляемых материальных ценностей, и соответствующие критериям признания основных средств или доходных вложений, признаются в составе данной группы активов на дату принятия решения о характере их дальнейшего использования. На указанную дату полученные Обществом контейнеры оцениваются в порядке, определенном Учетной политикой с учетом их физического состояния.

До принятия решения о характере дальнейшего использования контейнеров их учет ведется в количественной оценке на забалансовом счете.

- Начисленная кредиторская задолженность оценивается исходя из объема оказанных услуг, выполненных работ и цен, тарифов, установленных договором, или исходя из суммы обязательств, признанных в учете в прошлые отчетные периоды по аналогичным (сопоставимым) фактам хозяйственной жизни. Источниками информации для определения суммы начислений являются копии проектов первичных учетных документов, справки ответственных лиц, оформленные по предварительным данным об объеме оказанных услуг, по производственным данным и тарифам, статистике производственных данных, сумме договоров в части регулярно повторяющихся операций и т.п.

- Расходы по формированию оценочного обязательства по рискам в связи с судебным разбирательством или досудебным урегулированием налоговых споров и споров по уплате платежей по страховым взносам на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на

производстве и профессиональных заболеваний относятся на тот вид расходов, на который относится сумма соответствующего обязательства, налога, взноса, включая прочие расходы.

-Общество ежеквартально признает оценочное обязательство по договорам пожертвования, при соблюдении следующих условий:

- 1) Общество является жертвователем;
- 2) на отчетную дату (конец квартала) договор пожертвования подписан;
- 3) по условиям договора у Общества отсутствует право в одностороннем порядке отказаться от исполнения обязательств по пожертвованию иначе как в случае действия обстоятельств непреодолимой силы или нарушения одаряемым условий договора пожертвования;
- 4) на отчетную дату (конец квартала) пожертвование передано одаряемому не в полном размере.

Величина оценочного обязательства по договору пожертвования определяется как общая величина пожертвования по условиям договора за вычетом переданной на отчетную дату (конец квартала) части пожертвования.

Расходы по формированию оценочного обязательства по договорам пожертвования признаются прочими расходами.

Фактические расходы, связанные с пожертвованием, относятся за счет ранее сформированного оценочного обязательства. При недостаточности средств резерва фактические расходы признаются прочими расходами отчетного периода.

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 акционером/участником		Денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами	
	За 2019 г.	За 2018 г.	За 2019 г.	За 2018 г.	За 2019 г.	За 2018 г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	7 161	6 985	-	-	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 161	6 985	-	-	-	-
Платежи - всего, в том числе:	(46 442)	(46 070)	(85)	(65)	-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(14 907)	(11 135)	(85)	(65)	-	-
прочие платежи	(31 535)	(34 935)	-	-	-	-
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	5 524	-	-	943 974	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	641 000	-	-
поступление процентов по предоставленным займам	5 524	-	-	302 974	-	-
Платежи - всего, в том числе:	(135 737)	(675 302)	-	-	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(13 054)	(1 011)	-	-	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(122 683)	(674 291)	-	-	-	-
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-
получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
Вклады собственника	-	-	-	-	-	-
Платежи - всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-

Платежи, в связи с предоставлением займов другим лицам, уменьшены на сумму поступлений от возврата предоставленных займов в рамках кэш пулинга на сумму 2 525 333 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

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

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

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

ПАО «ГМК «Норильский никель» владеет прямо и косвенно

более 25 процентов уставного капитала ООО «Аэропорт «Норильск» и является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской

Федерации о ценных бумагах, и в соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. и подпунктом 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ № 115-ФЗ) не обязан располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и предпринимать меры по установлению сведений, предусмотренных подпунктом 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ № 115-ФЗ, в отношении своих бенефициарных владельцев.

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

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

- основное общество - лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Общества;
- дочерние общества – подконтрольные общества, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 50% прав голоса, а также общества, в которых по предложению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые общества – лица, на которые Общество оказывает значительное влияние, и в которых Общество прямо или косвенно 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
2019 год				
Основное общество	130 675	11 688	63	11 585
Акционер/участник		82		
Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие связанные лица	1 453 651	849 848		156
Итого	1 584 326	861 618	63	11 741
2018 год				
Основное общество	101 801	10 255	51	1 378
Акционер/участник	37 745	65		

Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие связанные лица	1 438 049	775 267	2 610	11
Итого	1 577 595	785 587	2 661	1 389

Информация по связанным сторонам (задолженность)

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Основное общество	2 112	1 942	1 842
Акционер/участник			
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица	46 716	45 740	67 901
Итого	48 828	47 682	69 743
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Основное общество	1 727 640	1 777 074	1 013 552
Акционер/участник			906 229
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица			
Итого	1 727 640	1 777 074	1 919 781
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Основное общество	7 146	7 001	9 295
Акционер/участник	5	5	5
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие связанные лица	37 226	57 232	52 651
Итого	44 377	64 238	61 951

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 2019 год	За 2018 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Заработная плата	26 414	29 560
Премии	10 634	11 767
Комиссионные		
Льготы		
Компенсации расходов		
Иные виды вознаграждений		12 253
Итого	37 048	53 580

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактические события за январь - февраль 2020 г. и проект/прогноз марта 2020 г.

В феврале 2020 года Министерством транспорта РФ ФАВТ (Росавиация) были приняты решения о предоставлении в 2020 году субсидии из федерального бюджета Обществу на возмещение недополученных доходов от предоставления услуг по аэропортовому и наземному обеспечению полетов воздушных судов пользователей воздушного пространства, освобожденных в соответствии с законодательством РФ от платы за них (далее - возмещение недополученных доходов):

возмещение недополученных доходов за 2019 в размере 14 336 тыс. руб.

(Приказ 04.02.2020 №101-П, Приказ 04.02.2020 №107-П);

возмещение недополученных доходов за 2014 в размере 6 681 тыс. руб.

(Приказ 04.02.2020 №103-П).

Руководитель

А.В. Никифоров

Главный бухгалтер

О.Л. Куропятник

