

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация АО "Ростоваэроинвест"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность терминалов
Организационно-правовая форма/ Смешанная российская собственность с долей
собственности субъектов РФ/Акционерное
форма собственности: общество
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 346713, Ростовская обл., Аксайский р-н, станция
Грушевская, территория аэропорт
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"
Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31.12.20	
по ОКПО	38407187	
ИНН	6163123680	
по ОКВЭД 2	63.23.1	
по ОКОПФ /	47	42
ОКФС		
по ОКЕИ	384	

ИНН	7709383532
ОГРН/	102773970203
ОГРНИП	

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-----	-----	-----
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
	Основные средства	1150	12 902 881	14 247 347	15 028 043
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-----	-----	-----
	Финансовые вложения	1170	1 306 235	1 176 213	1 619 214
	Отложенные налоговые активы	1180	397 425	425 273	570 820
	Прочие внеоборотные активы	1190	49 236	63 849	663 867
	ИТОГО по разделу I	1100	14 655 777	15 912 682	17 881 944
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	88 785	90 165	63 424
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 787	9 206	3 262
	Дебиторская задолженность	1230	533 457	675 017	269 267
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 550 000	500 000	-----
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 194 167	2 468 397	1 760 562
	Прочие оборотные активы	1260	9 991	10 077	7 406
	ИТОГО по разделу II	1200	4 380 187	3 752 862	2 103 921
	БАЛАНС	1600	19 035 964	19 665 544	19 985 865

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 345 444	4 345 444	4 345 444
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-----	-----	-----
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-----	-----	-----
	Резервный капитал	1360	56 299	16 500	16 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	117 004	190 878	90 696
	ИТОГО по разделу III	1300	4 518 747	4 552 822	4 452 640
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	12 344 976	12 951 204	13 777 876
	Отложенные налоговые обязательства	1420	589 295	643 365	703 416
	Оценочные обязательства	1430	-----	-----	-----
	Прочие обязательства	1450	62 694	69 813	83 507
	ИТОГО по разделу IV	1400	12 996 965	13 664 382	14 564 799
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	723 977	826 672	-----
	Кредиторская задолженность	1520	659 085	530 640	797 327
	Доходы будущих периодов	1530	7 118	7 118	84 049
	Оценочные обязательства	1540	130 072	83 910	87 050
	Прочие обязательства	1550	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	1 520 252	1 448 340	968 426
	БАЛАНС	1700	19 035 964	19 665 544	19 985 865

Руководитель Саров А.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 27 " апреля 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ год _____ 2020 г.

Организация: АО "Ростоваэроинвест"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Деятельность терминалов

Организационно-правовая форма/
форма собственности: Смешанная российская собственность с долей собственности
субъектов РФ/Акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по КОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	
31.12.20	
38407187	
6163123680	
63.23.1	
47	42
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
	Выручка	2110	3 548 717	4 270 917
	Себестоимость продаж	2120	(2 492 496)	(2 455 633)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 056 221	1 815 284
	Коммерческие расходы	2210	-----	-----
	Управленческие расходы	2220	(452 185)	(337 003)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	604 036	1 478 281
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	695 494
	Проценты к получению	2320	198 509	213 437
	Проценты к уплате	2330	(884 835)	(1 216 511)
	Прочие доходы	2340	194 763	76 909
	Прочие расходы	2350	(132 546)	(309 089)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(20 073)	938 521
	Налог на прибыль	2410	(13 664)	(81 188)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(39 886)	(57 573)
	отложенный налог на прибыль	2412	26 222	(23 615)
	Прочее	2460	(338)	(61 881)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(34 075)	795 452
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-----	-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-----	-----
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(34 075)	795 452
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-----	-----
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----

Руководитель Серов А.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " сентября 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

Организация: АО "Ростоваэроинвест"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности: Деятельность терминалов
Организационно-правовая форма/
форма собственности: Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ/Акционерное общество
Единица измерения: тыс руб

	КО ДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.20
по ОКПО	38407187
ИНН	6163123680
по ОКВЭД	63.23.1
по ОКОПФ / ОКФС	47 42
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	4 345 444	-----	-----	16 500	90 696	4 452 640
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	795 452	795 452
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	795 452	795 452
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	-----	-----	(695 270)	(695 270)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3222	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	(695 270)	(695 270)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	4 345 444	-----	-----	16 500	190 878	4 552 822
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	(34 075)	(34 075)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(34 075)	(34 075)
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	39 799	(39 799)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	4 345 444	-----	-----	56 299	117 004	4 518 747

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 441 612	100 712	-----	4 542 324
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	11 028	(530)	-----	10 498
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	4 452 640	100 182	-----	4 552 822
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	79 668	100 712	-----	180 380
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	11 028	(530)	-----	10 498
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	90 696	100 182	-----	190 878
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
Чистые активы	3600	4 518 747	4 552 822	4 452 640

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" 23 " апреля 2021г.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 2020 г.

Организация АО "Ростовагроинвест"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность терминалов
 Организационно-правовая форма Смешанная российская собственность с долей
 форма собственности: собственности субъектов РФ/Акционерное общество
 Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ	
0710005	
31.12.20	
38407187	
6163123680	
63.23.1	
47 42	
384	

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 741 865	4 583 973
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 108 555	4 099 040
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	254 008	275 040
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	379 302	209 893
Платежи - всего	4120	(2 344 170)	(3 058 364)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(660 484)	(744 867)
в связи с оплатой труда работников	4122	(699 684)	(809 928)
процентов по долговым обязательствам	4123	(884 086)	(1 216 511)
налога на прибыль организаций	4124	(7 577)	(102 433)
иных налогов и сборов		(2 385)	
прочие платежи	4129	(89 954)	(184 625)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 397 695	1 525 609
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	313 393	705 344
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-----	9 850
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	221 563	-----
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	91 830	695 494
прочие поступления	4219	-	-----
Платежи - всего	4220	(1 774 789)	(827 846)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(94 623)	(527 846)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(430 166)	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 250 000)	(300 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 461 396)	(122 502)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	617 000	-----
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	117 000	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	500 000	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(826 673)	(695 271)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-----	(695 271)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(826 673)	-----
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(209 673)	(695 271)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(273 374)	707 836
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 468 397	1 760 562
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 194 167	2 468 397
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(856)	(1)

Руководитель Серов А.Ю.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 23 " _____ апреля 2021г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

За _____ год _____ 2020 г.
 Организация АО "Ростовэлектроникс"
 Единица измерения тыс. руб.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	пересчета	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.											
	5110	за 2019 г.											
в том числе: (вид нематериальных активов)	5101	за 2020 г.											
	5111	за 2019 г.											
	5102	за 2020 г.											
	5112	за 2019 г.											
	5103	за 2020 г.											
	5113	за 2019 г.											

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.
Бесого	5120		
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121		
	5122		
	5123		

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.
Бесого	5130		
в том числе: (вид нематериальных активов)	5131		
	5132		
	5133		

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.							
	5150	за 2019 г.							
в том числе: (объект, группа объектов)									
.....	5141	за 2020 г.							
.....	5151	за 2019 г.							
.....	5142	за 2020 г.							
.....	5152	за 2019 г.							
.....	5143	за 2020 г.							
.....	5153	за 2019 г.							
.....	5144	за 2020 г.							
.....	5154	за 2019 г.							

1.5 Незаконченные и сформированные НИОКР в результате операций по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.				
	5170	за 2019 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)						
.....	5161	за 2020 г.				
.....	5171	за 2019 г.				
.....	5162	за 2020 г.				
.....	5172	за 2019 г.				
.....	5163	за 2020 г.				
.....	5173	за 2019 г.				
.....	5164	за 2020 г.				
.....	5174	за 2019 г.				
.....	5180	за 2020 г.				
.....	5190	за 2019 г.				
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего						
в том числе: (объект, группа объектов)						
.....	5181	за 2020 г.				
.....	5191	за 2019 г.				
.....	5182	за 2020 г.				
.....	5192	за 2019 г.				
.....	5183	за 2020 г.				
.....	5193	за 2019 г.				
.....	5184	за 2020 г.				
.....	5194	за 2019 г.				

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		получено	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		зачисление амортизации	пероценка		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	16 489 305	(2 406 608)	183 253	(1 893)	921	(1 371 101)	-----	-----	-----	-----	16 670 665	(3 776 788)
	5210	за 20 19 г.	16 008 892	(1 146 348)	495 045	(14 632)	7 044	(1 267 304)	-----	-----	-----	-----	16 489 305	(2 406 608)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 20 20 г.	2 983 382	(1 116 641)	177 661	(1 205)	486	(685 207)	-----	-----	-----	-----	3 159 838	(1 801 362)
Машины и оборудование	5211	за 20 19 г.	2 648 763	(508 474)	345 785	(11 166)	4 732	(612 899)	-----	-----	-----	-----	2 983 382	(1 116 641)
Производственный и вспомогательный инвентарь	5202	за 20 20 г.	147 930	(73 374)	1 027	(688)	435	(32 718)	-----	-----	-----	-----	148 269	(105 657)
	5212	за 20 19 г.	140 281	(40 221)	8 227	(578)	409	(33 562)	-----	-----	-----	-----	147 930	(73 374)
Здания	5203	за 20 20 г.	11 068 780	(733 209)	340	-----	-----	(370 685)	-----	-----	-----	-----	11 069 120	(1 103 894)
	5213	за 20 19 г.	11 068 310	(362 525)	470	-----	-----	(370 684)	-----	-----	-----	-----	11 068 780	(733 209)
Создания	5204	за 20 20 г.	1 729 894	(317 918)	349	-----	-----	(163 164)	-----	-----	-----	-----	1 730 243	(481 082)
	5214	за 20 19 г.	1 723 363	(155 004)	6 531	-----	-----	(162 914)	-----	-----	-----	-----	1 729 894	(317 918)
Транспортные средства	5205	за 20 20 г.	559 319	(165 466)	3 876	-----	-----	(119 327)	-----	-----	-----	-----	563 195	(284 793)
	5215	за 20 19 г.	428 175	(80 124)	134 032	(2 888)	1 903	(87 245)	-----	-----	-----	-----	559 319	(165 466)
-----	5206	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5216	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5207	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5217	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5230	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5231	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5222	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5232	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5223	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5233	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5224	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5234	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	164 650	27 607	-----	(183 253)	9 004
	5250	за 2019 г.	165 499	494 196	-----	(495 045)	164 650
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2020 г.	164 650	27 607	-----	(183 253)	9 004
-----	5251	за 2019 г.	165 499	494 196	-----	(495 045)	164 650
-----	5242	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5252	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5243	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5253	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5244	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5254	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 746	30 760
в том числе: (объект основных средств)	5261	6 746	30 760
	5262	-----	-----
	5263	-----	-----
	5264	-----	-----
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5271	-----	-----
	5272	-----	-----
	5273	-----	-----
	5274	-----	-----

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	583 272	25 221	-----
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	927 166	927 166	1 449 398
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	12 376 720	13 277 321	13 951 166

3. Финансовые вложения

стр. из

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					перевод из долго-		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	1 419 214	(243 001)	430 022	-----	-----	-----	-----	-----	(300 000)	-----	1 549 236	(243 001)
	5311	за 20 19 г.	1 619 214	-----	(200 000)	-----	-----	-----	(243 001)	-----	-----	-----	1 419 214	(243 001)
<i>в том числе: (группа, вид)</i>														
<i>Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых юридических лиц</i>	5302	за 20 20 г.	1 119 214	(243 001)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1 119 214	(243 001)
	5312	за 20 19 г.	1 119 214	-----	-----	-----	-----	-----	(243 001)	-----	-----	-----	1 119 214	(243 001)
<i>Вексель</i>	5303	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5313	за 20 19 г.	500 000	-----	(500 000)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<i>Займы выданные</i>		за 20 20 г.	300 000	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	(300 000)	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	300 000	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	300 000	-----
<i>Денежные средства, размещенные на эскроу-счете, с целью приобретения ценных бумаг</i>		за 20 20 г.	-----	-----	430 022	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	430 022	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	500 000	-----	1 250 000	(500 000)	-----	-----	-----	-----	300 000	-----	1 550 000	-----
	5315	за 20 19 г.	-----	-----	500 000	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	500 000	-----
<i>в том числе: (группа, вид)</i>														
<i>Вексель</i>	5306	за 20 20 г.	500 000	-----	-----	(500 000)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5316	за 20 19 г.	-----	-----	500 000	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	500 000	-----
<i>Займы выданные</i>	5307	за 20 20 г.	-----	-----	1 250 000	-----	-----	-----	-----	-----	300 000	-----	1 550 000	-----
	5317	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г.	1 919 214	(243 001)	1 680 022	(500 000)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	3 099 236	(243 001)
	5310	за 20 19 г.	1 619 214	-----	300 000	-----	-----	-----	(243 001)	-----	-----	-----	1 919 214	(243 001)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	381 621	881 621	881 621
<i>в том числе: (группы, виды)</i>				
<i>Акции</i>	5321	381 621	381 621	381 621
<i>Вексель</i>	5322	-----	500 000	500 000
	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
<i>в том числе: (группы, виды)</i>				
	5326	-----	-----	-----
	5327	-----	-----	-----
	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----

4. Запасы

стр. __ из __

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение		
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	90 165	-----	95 469	(96 849)	-----	-----	x	x	88 785	-----
	5420	за 20 19 г.	63 424	-----	147 287	(120 546)	-----	-----	x	x	90 165	-----
в том числе: (группа, вид)												
Сырье и материалы	5401	за 20 20 г.	23 844	-----	46 372	(43 583)	-----	-----	(231)	-----	26 402	-----
	5421	за 20 19 г.	28 117	-----	61 734	(59 016)	-----	-----	(6 991)	-----	23 844	-----
Запасные части	5402	за 20 20 г.	38 515	-----	9 452	(10 120)	-----	-----	(432)	-----	37 415	-----
	5422	за 20 19 г.	18 377	-----	31 354	(11 232)	-----	-----	16	-----	38 515	-----
Спецодежда и форменное обмундирование	5403	за 20 20 г.	11 906	-----	9 044	(13 858)	-----	-----	5 831	-----	12 923	-----
	5423	за 20 19 г.	11 663	-----	8 778	(27 250)	-----	-----	18 715	-----	11 906	-----
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 20 г.	2 114	-----	6 935	(12)	-----	-----	(5 168)	-----	3 869	-----
		за 20 19 г.	2 118	-----	18 336	(63)	-----	-----	(18 277)	-----	2 114	-----
ГСМ		за 20 20 г.	13 786	-----	23 666	(29 276)	-----	-----	-----	-----	8 176	-----
		за 20 19 г.	3 149	-----	27 085	(22 983)	-----	-----	6 537	-----	13 786	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5441	-----	-----	-----
	5442	-----	-----	-----
	5443	-----	-----	-----
	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5446	-----	-----	-----
	5447	-----	-----	-----
	5448	-----	-----	-----
	5449	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбытие			переход из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам, операциям)	привагачающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5571	за 20 19 г.	83 507	-----	-----	-----	(83 507)	-----	
в том числе: (вид)									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5572	за 20 19 г.	83 507	-----	-----	-----	(83 507)	-----	
	5553	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5573	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5554	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5574	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	530 640	5 264 261	-----	(5 135 816)	-----	659 085	
	5580	за 20 19 г.	797 326	7 346 094	-----	(7 696 287)	83 507	530 640	
в том числе: (вид)									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г.	209 128	1 079 529	-----	(1 069 468)	-----	219 189	
	5581	за 20 19 г.	450 740	1 351 502	-----	(1 676 621)	83 507	209 128	
Расчеты с бюджетом по налогам	5562	за 20 20 г.	120 962	1 120 004	-----	(910 443)	-----	330 523	
	5582	за 20 19 г.	138 305	1 251 419	-----	(1 268 762)	-----	120 962	
Расчеты с покупателями	5563	за 20 20 г.	138 616	2 199 852	-----	(2 240 056)	-----	98 412	
	5583	за 20 19 г.	132 297	3 893 924	-----	(3 887 615)	-----	138 616	
Расчеты с прочими кредиторами									
		за 20 20 г.	61 934	864 876	-----	(915 849)	-----	10 961	
		за 20 19 г.	75 984	849 239	-----	(863 289)	-----	61 934	
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Итого	5550	за 20 20 г.	530 640	5 264 261	-----	(5 135 816)	x	659 085	
	5570	за 20 19 г.	880 833	7 346 094	-----	(7 696 287)	x	530 640	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-----	-----	88
в том числе: (вид)				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-----	-----	88
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	41 159	38 768
Расходы на оплату труда	5620	529 258	620 230
Отчисления на социальные нужды	5630	157 187	183 570
Амортизация	5640	1 340 988	1 267 302
Прочие затраты	5650	876 089	682 766
Итого по элементам	5660	2 944 681	2 792 636
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 944 681	2 792 636

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	83 910	60 880	(14 718)	-----	130 072
в том числе:						
<i>Резерв на неиспользованные отпуска</i>	5701	8 353	1 092	(1 786)	-----	7 659
<i>Резерв на покрытие иных затрат</i>	5702	67 727	45 911	(4 157)	-----	109 481
<i>Резерв на прочие выплаты</i>	5703	7 830	13 877	(8 775)	-----	12 932
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5704	-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5705	-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	71 393	85 368	26 848
в том числе:				
<i>(вид)</i>	5801	71 393	85 368	26 848
<i>(вид)</i>	5802	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5803	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	12 376 720	13 277 321	13 951 166
в том числе:				
<i>Залог собственного имущества</i>	5811	12 376 720	13 277 321	13 951 166
<i>(вид)</i>	5812	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5813	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5814	-----	-----	-----

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	141 124		-----	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	141 124		-----	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-----		-----	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г.	5910	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
(наименование цели)	20 20 г.	5911	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 20 г.	5912	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 20 г.	5913	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель _____
(подпись)

" 23 " апреля 2021г.



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

АО «Ростоваэроинвест»

за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	4
3.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</i>	10
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	10
5.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	11
6.	<i>ЗАПАСЫ</i>	11
7.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	11
8.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	11
9.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	12
10.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	12
11.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	13
12.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	14
13.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	14
14.	<i>ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	15
15.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	16
16.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	17
17.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i>	18
18.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	18
19.	<i>ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</i>	19
20.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	19
21.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	21
22.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.</i>	21
23.	<i>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</i>	22
24.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	22

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Ростоваэроинвест» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Ростоваэроинвест» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Россия, 346713, Ростовская обл., Аксайский р-н, станица Грушевская, территория Аэропорт

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности

- аэропортовая деятельность
- строительство зданий и сооружений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 1 158 человек. Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 1 159 человек.

6 апреля 2018 года Министерство финансов США ввело санкции в отношении ряда граждан и юридических лиц Российской Федерации, в том числе конечного бенефициара Общества. Введенные санкции ограничивают возможность ведения дел с Обществом для компаний и физических лиц США. Руководство Общества не ожидает, что вышеуказанные санкции будут иметь существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Вартанян Дживан Хоренович	Советник Генерального директора АО УК «Аэропорты Регионов»
Запорожский Александр Иосифович	Заместитель Генерального директора АО УК «Аэропорты Регионов» – Директор по стратегическому развитию бизнеса и инвестициям
Серов Александр Юрьевич	Исполнительный директор АО «Ростоваэроинвест»
Ульянов Николай Владимирович	Заместитель Генерального директора АО УК «Аэропорты Регионов» – Директор по корпоративному развитию и правовым вопросам, заместитель председателя совета директоров
Касаткин Дмитрий Михайлович	Начальник департамента стратегии и инвестиций АО УК «Аэропорты Регионов» (с 24 сентября 2020 г.)
Воротникова Елена Борисовна	Начальник отдела приватизации и работы с ценными бумагами Министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области
Чудновский Евгений Александрович	Генеральный директор АО УК «Аэропорты Регионов» (до 24 сентября 2020 г.)
Гойда Василий Леонидович	Первый заместитель министра транспорта Ростовской области

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 23 апреля 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по неиспользованным отпускам;
- резерв по ежегодному вознаграждению;
- резерв по судебным разбирательствам.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	10-30
Машины и оборудование	7-12
Транспорт	7
Прочее	2-7

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

- Учет всех затрат на производство осуществляется по статьям затрат на балансовом счете 20 «Основное производство».
- Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и в конце каждого месяца относятся непосредственно на счет 90 «Продажи» в качестве расходов, связанных с управлением Общества». В составе расходов будущих периодов Общества учитываются и подлежат списанию:
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности
- или средств индивидуализации: при наличии договора – в течение срока его действия; при отсутствии договора – порядок их списания устанавливается распорядительным документом Общества: приказом Генерального директора или руководителя, наделенного соответствующими полномочиями;
- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности – в течение срока, на который она выдана.
- Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков и годовых вознаграждений, а также резервы в связи с судебными разбирательствами.
- Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме списываются на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.
- Учет расчетов с подотчетными лицами в организации регламентируется приказом о порядке расчетов с подотчетными лицами.
- Подотчетные лица могут использовать личные денежные средства на хозяйственно-операционные расходы и на приобретение товаров в интересах организации, а организация возмещает подотчетному лицу понесенные расходы при предоставлении им документов, подтверждающих произведенные расходы и авансового отчета.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной)].

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н, основная сумма долга по полученным от заимодавцев займам и кредитам принимается АО «Ростоваэроинвест» к бухгалтерскому учету в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок не более 12 месяцев – краткосрочная задолженность, на срок более 12 месяцев – долгосрочная задолженность. На каждую отчетную дату по долгосрочным обязательствам выделяется текущая часть, которая представляет собой сумму, подлежащую уплате в течение предстоящих 12 ти месяцев от даты отчетности (проценты и сумма основного долга к погашению). Такая сумма переносится из долгосрочной части в краткосрочную.

Затраты по полученным займам и кредитам, связанные с приобретением инвестиционного актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования заемных средств в качестве долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:

- доллар США 69,4706 руб.;
- евро 79,4605 руб.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2020 год

Изменения в учетную политику 2020 года внесены в связи с поправками в ПБУ 18/02 в соответствии с Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/20019 «Запасы». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение учетной политики

В 2020 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 01 января 2020 г. новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», а именно Общество отразило соответствующие отложенные налоги по оценочным обязательствам и резервам.

В результате величина остатков на 31 декабря 2019 и 2018 гг., если бы в предыдущие периоды для учета применялись перечисленные выше методы учета составила:

Статья бухгалтерского баланса	Причины изменений	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2019 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2019 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2019 г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2018 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2018 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2018 г. (после пересчета)
1180 Отложенные налоговые активы	ПБУ 18/02	10 498	414 775	425 273	11 028	559 792	570 820
1100 Итого по разделу I	ПБУ 18/02	10 498	15 902 184	15 912 682	11 028	17 870 916	17 881 944
1600 Баланс		10 498	19 655 046	19 665 544	11 028	19 974 837	19 985 865
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ПБУ 18/02	10 498	180 380	190 878	11 028	79 668	90 696
1300 Итого по разделу III		10 498	4 542 324	4 552 822	11 028	4 441 612	4 452 640
1700 Баланс		10 498	19 655 046	19 665 544	11 028	19 974 837	19 985 865

Изменений сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате указанных выше изменений учетной политики не произошло.

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом не вносилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 18 267 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 567 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 498 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 12 376 720 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 13 277 321 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 13 951 166 тыс. руб., заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (см. п. 11 Пояснений).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, не введенные в эксплуатацию: на конец 2020 года на сумму 9 005 тыс. руб., на конец 2019 года на сумму 164 650 тыс. руб., на конец 2018 года на сумму 165 499 тыс. руб.

В 2020 году Общество понесло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства и др. на общую сумму 6 746 тыс. руб. (в 2019 году – 30 760 тыс. руб.).

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2020 год	2019 год	2018 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	876 213	876 213	1 192 214
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	1 550 000	300 000	–
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	430 022	500 000	500 000
Итого	2 856 235	1 676 213	1 619 214

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения
	2020 год	2019 год	2018 год	
Заемщик 1	1 250 000	–	–	09.07.2021
Заемщик 2	300 000	–	–	
Итого предоставленные займы краткосрочные	1 550 000		–	–

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Обороты по движению дебиторской задолженности за период представлены в развернутом виде.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 год	2019 год	2018 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	149 152	468 362	1 760 562
Денежные средства на иных счетах в банках	15	35	–
Денежные эквиваленты (депозиты)	2 045 000	2 000 000	–
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	2 194 167	2 468 397	1 760 562

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	6 076	3 608	9 154	1 112	–	1 598
Расходы на страхование рисков	2 503	556	184	3 157	–	–
Прочие, в т.ч.:	40 657	5 827	54 511	5 808	652 132	5 808
Комиссия по договору об открытии кредитной линии	40 656	5 808	46 464	5 808	52 272	5 808
% по долгосрочному векселю	–	–	–	–	154 589	–
Долгосрочные авансы поставщикам, в т.ч. долгосрочная дебиторская задолженность	–	–	–	–	457 006	–
Итого	49 236	9 991	63 849	10 077	663 867	7 406

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Права пользования, программные продукты и пр.	1 598	9 065	(397)	10 266	4 805	(5 387)	9 684
Итого	1 598	9 065	(397)	10 266	4 805	(5 387)	9 684

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2018 г.	–	4 345 444	–	4 345 444	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–

Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2019 г.	–	4 345 444	–	4 345 444	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2020 г.	–	4 345 444	–	4 345 444	–

В 2020 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 г., составило: 4 345 443 996 шт. (31 декабря 2019 г. – 4 345 443 996 штук, 31 декабря 2018 г. – 4 345 443 996 штук).

В 2019 году были объявлены дивиденды за 9 мес. 2019г. по обыкновенным акциям в сумме 0,16 руб. на одну обыкновенную акцию.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2020 год		2019 год		2018 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	117 749	12 344 976	–	12 951 204	–	13 177 876
Текущая часть долгосрочных обязательств	606 228	–	826 672	–	–	–
Итого заемные средства	723 977	12 344 976	826 672	12 951 204	–	13 177 876

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2020 году составила 884 835 тыс. руб., а в 2019 году – 1 216 511 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

В 2020 году Обществом был получен банковский кредит на общую сумму 117 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. данный кредит учтен в составе краткосрочных заемных средств. Заемные средства были получены на условиях, обозначенных в постановлении Правительства РФ от 16.05.2020 г. №696 в соответствии с которым процентная ставка и необходимость выплаты по данному кредиту зависят от выполнения / не выполнения положений, перечисленных в данном постановлении. Процентные расходы по кредиту учтены в составе «Прочих расходов».

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря г. имели следующую структуру:

Наименование	Сумма кредита по договору	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Средневзвешенная процентная ставка	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредитная линия	15 700 000	12 344 976	5.75	До 31.12.2028 г.	Залог ОС

1					
Итого заемные средства	15 700 000	12 344 976		-	-

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2021 год	606 228
2022 год	881 784
2023 год	992 007
После 2023 года	10 471 185
Итого долгосрочные заемные средства	12 951 204

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска, и страховые взносы	Резерв на оплату ПО	Судебные иски	Резерв на покрытие иных затрат	Итого
31 декабря 2018 г.	9 191	-	32 009	45 850	87 050
Признано в отчетном периоде	-	5 142	30 553	7 853	43 548
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(838)	-	-	(45 850)	(46 688)
31 декабря 2019 г.	8 353	5 142	62 562	7 853	83 910
Признано в отчетном периоде		3 642	33 000	23 209	59 851
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(694)	(5 142)	-	(7 853)	(13 689)
31 декабря 2020 г.	7 659	3 642	95 562	23 209	130 072

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2020 год	2019 год	2018 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Краткосрочные	130 072	83 910	87 050
Итого	130 072	83 910	87 050

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв по судебным искам и резерв на покрытие иных затрат

Ожидается, что остаток резерва будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Обороты по движению кредиторской задолженности за период представлены в развернутом виде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 год	2019 год	2018 год
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
- Фонд социального страхования	2 238	1 344	1 617
- Пенсионный фонд	17 822	10 866	13 211
- Фонд обязательного медицинского страхования	4 191	2 599	3 193
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	169	224	270
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	24 420	15 033	18 291

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 год	2019 год	2018 год
Налог на добавленную стоимость	306 103	116 646	121 163
Налог на имущество	–	–	10 412
Транспортный налог	–	–	103
Итого задолженность по налогам и сборам	306 103	116 646	131 678

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2020 год		2019 год		2018 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Субсидия Мин. эконом. развития	62 694	7 118	69 813	7 118	83 507	84 049
Итого	62 694	7 118	69 813	7 118	83 507	84 049

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка	3 548 717	(2 492 496)	1 056 221
Итого за 2020 год	3 548 717	(2 492 496)	1 056 221

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка	4 270 917	(2 455 633)	1 815 284
Итого за 2019 год	4 270 917	(2 455 633)	1 815 284

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:

Себестоимость	2020 год	2019 год
Амортизация основных средств	1 337 317	1 264 828
Затраты на оплату труда	459 667	543 033
Расходы на трансферные перевозки	184 612	2 153
Отчисления в фонд социального страхования	138 027	163 205
Электроэнергия	90 253	107 571
Аренда	51 865	78 619
Материалы	41 325	29 845
Клининг, убока, вывоз мусора	34 412	46 421
Информационно-вычислительные расходы	23 992	29 488
Топливо	13 391	17 562
Расходы на коммунальные услуги	2 710	4 716
НДС по необлагаемым услугам	1 463	23 201
Транспортные расходы	386	540
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	6 761	12 247
Охрана и обслуживание ОПС	8 054	12 563
Прочие затраты	98 261	119 641
Итого себестоимость	2 492 496	2 455 633

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 год	2019 год
Расходы по договору управления	169 883	164 939
Расходы на рекламу	124 068	1 212
Затраты на оплату труда	69 084	77 197
Транспортные расходы	24 374	26 206
Отчисления на социальные нужды	19 159	20 365
Информационно-вычислительные расходы	9 877	9 013
Клининг, уборка, вывоз мусора	8 367	10 820
Электроэнергия	3 872	3 624
Амортизационные отчисления	3 671	2 473
Резервы	528	5 359
Материалы	418	847
Прочие затраты	18 884	14 948
Итого управленческие расходы	452 185	337 003

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2020 год	Доходы за 2019 год
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	598	236
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	10	9 593
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	10 174	13 755
Активы, полученные безвозмездно	286	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	9 744	6 267
Курсовые разницы	13 591	12 325
Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей и пр.	–	2 770
Субсидия	141 124	–
Прочие	19 236	31 963
Итого прочие доходы	194 763	76 909

Прочие расходы	Расходы за 2020 год	Расходы за 2019 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (см. п. 4 и 6 Пояснений)	6	7 066
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	8 202	9 191
Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей и пр.	18 941	19 944
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	601	1 221
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	13 235	301
Курсовые разницы	20 574	10 696
Расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы	53 288	200
Материальная помощь, подарки	1 531	928
Госпошлина, судебные издержки	624	152
Обесценение финансовых вложений	–	243 001
Прочие	15 544	16 389

Итого прочие расходы	132 546	309 089
-----------------------------	----------------	----------------

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 и 2019 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб.		Влияние на доходы/(расходы) будущих периодов, в тыс. руб.
		2020 год	2019 год	
Резерв по сомнительным долгам	Начисление/восстановление резерва	(18 941)	(19 944)	–
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	–	(243 001)	–

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Внеоборотные активы	(448)	448	–
Материалы	(5 737)	66	(5 671)
Основные средства	(4 050 260)	351 758	(3 698 502)
Расходы будущих периодов	2 658 620	(228 359)	2 430 261
Резервы сомнительных долгов	–	–	–
Финансовые вложения	(72 872)	–	(72 872)
Резервы предстоящих расходов	83 910	46 162	130 072
Итого временные разницы	(1 386 787)	170 075	(1 216 712)
Применимая ставка налога*	15,7%	15,7%	15,7%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(218 092)	26 222	(191 870)

*В 2019 г. Общество получило льготу по налогу на прибыль сроком на четыре года в соответствии с которой применяется пониженная ставка по налогу на прибыль от 15,5% до 16,5%. Данная льгота была предоставлена Обществу в рамках инвестиционного договора с правительством Ростовской области действует только в отношении прибыли, полученной от реализации продукции (работ, услуг), произведенной на производственных мощностях, созданных (приобретенных) в рамках реализации инвестиционного проекта. Баланс по временным разницам Общества на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. рассчитан исходя из эффективной ставки по налогу на прибыль.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(20 073)	938 521
Ставка налога на прибыль, %	15,50%	15,50%
Сумма условного расхода/(условного дохода) по налогу на прибыль	3 111	(145 470)
Постоянный налоговый расход/(доход):	(16 775)	64 282
Расход/(доход) по налогу на прибыль	(13 664)	(81 188)

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) Общества за отчетный период определяется путем уменьшения (увеличения) чистой прибыли (убытка) отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2020 год	2019 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	4 345 444	4 345 444
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	(29 608)	795 982
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(0,0068)	0,19

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Кольцово-Проект ООО	620910, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Спутников, д. 6	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества.	75%	—
2	Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области		Общество имеет право распоряжаться 25% уставного капитала.	25%	—
Дочерние хозяйственные общества					
3	4 юридических лица	Российская Федерация	Обществу принадлежит от 38% до 100% уставного капитала Компании.	4 юридических лица	—
Другие связанные стороны					
4	АО Управляющая компания «АР»	115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 26	АО УК «АР» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества.	—	—
5	28 юридических лиц	Российская Федерация	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2020 год	2019 год	2018 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая					
- дочерних хозяйственных обществ	12 429	8 951	29 231	В соответствии с договором	Безналичная
- других связанных сторон	–	432	1 705	В соответствии с договором	Безналичная
Резерв по сомнительным долгам					
- дочерних хозяйственных обществ	9 607	6	–	В соответствии с договором	Безналичная
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам					
- основного хозяйственного общества	1 284 606	–	–	Краткосрочные займы, срок возврата 09 июля 2021 г.	Безналичная
Кредиторская задолженность					
- дочерним хозяйственным обществам	19 271	1 363	4 600	В соответствии с договором	Безналичная
- другим связанным сторонам	75 313	58 146	17 616	В соответствии с договором	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
- дочерние хозяйственные общества	1 674	14 379
- другие связанные стороны	17 804	16 276
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- дочерние хозяйственные общества	22 707	212 534
- другие связанные стороны	194 832	207 736

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)		
- основное хозяйственное общество	1 250 000	–
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)		
- дочерние хозяйственные общества	1 323	707 189
- другие связанные стороны	24 530	24 403
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)		
- дочерние хозяйственные общества	15 272	228 464
- другие связанные стороны	216 996	387 648

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	21 045	18 664

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в п. 1 «Общая информация» Пояснений.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать санкции, введенные против России некоторыми странами. Данные факторы приводят к неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

1 апреля 2021 года Общество получило уведомление от банка касательно списания задолженности по кредитному соглашению в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 16 мая 2020г. №696.

23. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020 году Общество получило государственную помощь в виде субсидии на возмещение затрат по аэропортовой деятельности по Постановлению Правительства РФ от 03.06.2020 № 813 на общую сумму 141 124 тыс. руб.

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

В соответствии с выбранной учетной политикой Общество отражает доходы организации, связанные с признанием сумм бюджетных средств на возмещение затрат по аэропортовой деятельности, отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов в строке 2340 «Прочие доходы».

Также, в 2020 году Общество признало доход от субсидии в сумме 7 118 тыс. руб., а именно в размере пропорционально начисленной амортизации по приобретенным основным средствам, а также восстановленного НДС в части финансируемой за счет субсидии.

Информацию о движении и получении государственной помощи в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 9.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют невыполненные условия предоставления бюджетных средств.

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

В 2020 году Общество получило государственную помощь в виде субсидии на повышение квалификации, переобучение, возмещение расходов на оплату предупредительных мер из ФСС на общую сумму 872 тыс. руб.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество оценивает вероятность неблагоприятного исхода по потенциальным судебным искам на сумму 105 080 тыс. руб. как среднюю (на 31 декабря 2019 г. – 98 426 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г. – 75 000 тыс. руб.).

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к сокращению объемов авиаперевозок и снижению темпов экономического роста в стране в целом. В настоящий момент происходит постепенное снятие ограничений, введенных в связи с пандемией коронавируса. Тем не менее, невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, что создает неопределенность относительно темпов роста экономики и объемов авиаперевозок. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и анализирует возможные факторы риска в связи с влиянием пандемии COVID-19 на бизнес, включая анализ возмещаемости активов и долговую нагрузку Общества.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Общества, будут колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества и долгосрочным предоставленным Обществом займам с плавающей процентной ставкой.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание активов и обязательств с фиксированной и плавающей процентной ставкой.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по всем клиентам. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020 год	2019 год	2018 год
Долгосрочные финансовые вложения	1 306 235	1 176 213	1 619 214
Дебиторская задолженность	533 457	675 017	269 267
Краткосрочные финансовые вложения	1 550 000	500 000	–
Денежные средства и их эквиваленты	2 194 167	2 468 397	1 760 562
Итого	5 583 859	4 819 627	3 649 043

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, финансовой аренды и контрактов по покупке в рассрочку. Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года, 4.7% задолженности Общества подлежит погашению в течение года (31 декабря 2020 г.: 6%, 31 декабря 2019 г.: 0%).

По состоянию на 31 декабря 2020 года общая сумма текущих активов Общества превышала сумму текущих обязательств на 2 859 935 тыс. руб.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

4.2 Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководитель

А.Ю. Серов

(подпись)

«23» апреля 2021 г.

