

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «СарАэро-Инвест»
за 2019 год

Апрель 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «СарАэро-Инвест»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «СарАэро-Инвест» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8



**Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир**

Ernst & Young LLC
Ekaterinburg Branch
Khokhryakova Street, 10
Ekaterinburg, 620014, Russia
Tel: +7 (343) 378 4900
Fax: +7 (343) 378 4901
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в г. Екатеринбурге
Россия, 620014, Екатеринбург
ул. Хохрякова, 10
Тел.: +7 (343) 378 4900
Факс: +7 (343) 378 4901
ОКПО: 73626821
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру
АО «СарАэро-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СарАэро-Инвест» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

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

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.



**Совершенство бизнеса,
улучшаем мир**

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

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



**Совершенствоуя бизнес,
улучшаем мир**

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

Д.А. Неверко
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

27 апреля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: АО «СарАэро-Инвест»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 июля 2013 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1136450010950.
Местонахождение: 410002, Россия, г. Саратов, ул. Набережная Космонавтов, д. 7а, оф. 407.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация АО "СарАэро-Инвест"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность аэропортовая
Организационно-правовая форма/ Акционерное общество/ Частная
форма собственности: собственность

Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 410002, г.Саратов, Космонавтов наб., дом 7, корпус А, офис 407

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Эрст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

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

КОДЫ	
0710001	
31.12.19	
24402944	
6450079058	
52.23.11	
12267	16
384(385)	

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7709383532
1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1	12	60
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
3	Основные средства	1150	6 568 688	754 011	488 004
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-----	-----	-----
	Финансовые вложения	1170	-----	-----	-----
14	Отложенные налоговые активы	1180	350 109	74 337	42 092
7	Прочие внеоборотные активы	1190	106 737	3 316 757	844 990
	ИТОГО по разделу I	1100	7 025 535	4 145 117	1 375 146
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	48 819	1 179	742
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63 344	3 640	1 409
5	Дебиторская задолженность	1230	399 450	341 091	283 109
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-----	-----	-----
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	237 693	432 116	272 902
7	Прочие оборотные активы	1260	190	40	26
	ИТОГО по разделу II	1200	749 496	778 066	558 188
	БАЛАНС	1600	7 775 031	4 923 183	1 933 334

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 350 100	2 050 100	2 050 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-----	-----	-----
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-----	-----	-----
	Резервный капитал	1360	-----	-----	-----
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(478 100)	(187 763)	(146 123)
	ИТОГО по разделу III	1300	1 872 000	1 862 337	1 903 977
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Заемные средства	1410	5 170 363	2 959 460	4 033
14	Отложенные налоговые обязательства	1420	236 945	32 518	7 845
	Оценочные обязательства	1430	-----	-----	-----
	Прочие обязательства	1450	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу IV	1400	5 407 308	2 991 978	11 878
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Заемные средства	1510	42 582	29 013	3
11	Кредиторская задолженность	1520	435 696	35 701	13 677
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
10	Оценочные обязательства	1540	17 445	4 154	3 799
	Прочие обязательства	1550	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	495 723	68 868	17 479
	БАЛАНС	1700	7 775 031	4 923 183	1 933 334

Руководитель Жамкин Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)
" 31 " марта 2020 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ год _____ 2019 г.

Организация: АО "СарАэро-Инвест"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности: Деятельность аэропортовая
Организационно-правовая форма/
форма собственности: Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
по ОКПО	31.12.19	
ИНН	24402944	
по ОКВЭД 2	6450079058	
по ОКФС / ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	52.23.11	
	384(385)	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
12	Выручка	2110	366 646	-----
12	Себестоимость продаж	2120	(430 879)	-----
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(64 233)	-----
	Коммерческие расходы	2210	-----	-----
12	Управленческие расходы	2220	(167 046)	(59 854)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(231 279)	(59 854)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
	Проценты к получению	2320	36 530	22 515
	Проценты к уплате	2330	(146 979)	-----
13	Прочие доходы	2340	19 828	758
13	Прочие расходы	2350	(39 802)	(12 631)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(361 682)	(49 212)
	Текущий налог на прибыль	2410	-----	-----
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(992)	(2 271)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(204 427)	(24 673)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	275 772	32 245
	Прочее	2460	-----	-----
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(290 337)	(41 640)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-----	-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(290 337)	(41 640)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(12,762)	(2,031)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----

Руководитель _____ Жамкин Алексей Сергеевич



(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.

Организация: АО "СарАэро-Инвест"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Деятельность аэропортовая
Организационно-правовая форма/
форма собственности: Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс руб

К О Д Ы	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.19
Форма по ОКУД	24402944
по ОКПО	6450079058
ИНН	52.23.11
по ОКВЭД	12267 16
по ОКФС / ОКФС	
по ОКЕИ	384(385)

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 20 17 г.	3100	2 050 100	-----	-----	-----	(146 123)	1 903 977
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	-----	-----	(41 640)	(41 640)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(41 640)	(41 640)
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	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	2 050 100	-----	-----	-----	(187 763)	1 862 337
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	300 000	-----	-----	-----	-----	300 000
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	300 000	-----	-----	X	X	300 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	(290 337)	(290 337)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(290 337)	(290 337)
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	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	2 350 100	-----	-----	-----	(478 100)	1 872 000

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 903 977	(41 640)	-----	1 862 337
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	1 903 977	(41 640)	-----	1 862 337
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(146 123)	(41 640)	-----	(187 763)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	(146 123)	(41 640)	-----	(187 763)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	2 050 100	-----	-----	2 050 100
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	2 050 100	-----	-----	2 050 100

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 872 000	1 862 337	1 903 977



Жамкин Алексей Сергеевич
(подпись)

Жамкин Алексей Сергеевич
(расшифровка подписи)

2020 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 2019 г.

Организация АО "СарАэро-Инвест"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность аэропортовая
 Организационно-правовая форма _____
 форма собственности: Акционерное общество/Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

К О Д Ы
0710005
31.12.19
24402944
6450079038
52.23.11
12267 16
384(385)

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	418 169	142 850
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	341 429	-----
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 452	22
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	57 288	142 828
Платежи - всего	4120	(476 571)	(268 860)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(86 779)	(41 323)
в связи с оплатой труда работников	4122	(189 118)	(29 500)
процентов по долговым обязательствам	4123	(143 468)	-----
налога на прибыль организаций	4124	-----	(475)
прочие платежи	4129	(57 206)	(197 562)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(58 402)	(126 010)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-----	13
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-----	13
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	-----	-----
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-----	-----
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(2 657 686)	(2 697 211)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 360 643)	(2 607 548)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-----	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(190 692)	(88 301)
прочие платежи	4229	(106 351)	(1 362)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 657 686)	(2 697 198)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 522 973	2 982 427
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 222 973	2 982 427
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	300 000	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(1 209)	-----
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-----	-----
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-----	-----
прочие платежи	4329	(1 209)	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 521 764	2 982 427
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(194 324)	159 219
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	432 116	272 902
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	237 693	432 116
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(99)	(5)

Руководитель


Жамкин Алексей Сергеевич
 (расшифровка подписи)

2020 г.

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

За 2019 год
 Организация АО "Саргэро-Инвест"
 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 убытки от обесценения	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	80	(65)		(12)			81	(60)
	5110	за 2018 г.	80	(20)		(46)			80	(66)
в том числе: (вид нематериальных активов)										
исключения на документацию	5101	за 2019 г.	80	(65)		(12)			80	(60)
- Сайт	5111	за 2018 г.	80	(20)		(46)			80	(66)
Исключительные права на документацию	5102	за 2019 г.								
	5112	за 2018 г.								
	5103	за 2019 г.								
	5113	за 2018 г.								

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2019 г.	2017 г.
Всего	5120		
в том числе: (вид нематериальных активов)			
	5121		
	5122		
	5123		

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2019 г.	2017 г.
Всего	5130	80	
в том числе: (вид нематериальных активов)			
Сайт	5131	80	
	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	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.						
	5140	за 2018 г.						
в том числе: (объект, группа объектов)	5141	за 2019 г.						
	5151	за 2018 г.						
	5142	за 2019 г.						
	5152	за 2018 г.						
	5143	за 2019 г.						
	5153	за 2018 г.						
	5144	за 2019 г.						
	5154	за 2018 г.						

1.5 Незаконченные и неформализованные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.				
	5170	за 2018 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 2019 г.				
	5171	за 2018 г.				
	5162	за 2019 г.				
	5172	за 2018 г.				
	5163	за 2019 г.				
	5173	за 2018 г.				
	5164	за 2019 г.				
	5174	за 2018 г.				
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.				
	5190	за 2018 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 2019 г.				
- Исключительные права на документацию	5191	за 2018 г.				
	5182	за 2019 г.				
	5192	за 2018 г.				
	5183	за 2019 г.				
	5193	за 2018 г.				
	5184	за 2019 г.				
	5194	за 2018 г.				

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленные амортизации	покупка	выбыли объекты		исчисленные амортизации	переоценка		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленные амортизации
						первоначальная стоимость	накопленные амортизации		первоначальная стоимость	накопленные амортизации	первоначальная стоимость	накопленные амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г.	49 975	(33 039)	6 550 309	-----	-----	(140 262)	-----	-----	-----	-----	6 600 284	(173 301)
	5210	за 20 18 г.	18 466	(1 614)	34 118	(2 609)	1 458	(32 883)	-----	-----	-----	-----	49 975	(33 039)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 20 19 г.	10 435	(1 814)	4 670 878	-----	-----	(52 804)	-----	-----	-----	-----	4 681 313	(54 618)
Здания	5211	за 20 18 г.	10 324	(351)	111	-----	-----	(1 463)	-----	-----	-----	-----	10 435	(1 814)
	5202	за 20 19 г.	29 285	(29 285)	914 511	-----	-----	(22 467)	-----	-----	-----	-----	943 796	(51 752)
Соружения	5212	за 20 18 г.	2 567	(443)	29 285	(2 567)	1 416	(30 258)	-----	-----	-----	-----	29 285	(29 285)
	5203	за 20 19 г.	3 437	(603)	683 278	-----	-----	(37 530)	-----	-----	-----	-----	686 715	(38 133)
Машины и оборудование	5213	за 20 18 г.	916	(400)	2 563	(42)	42	(245)	-----	-----	-----	-----	3 437	(603)
	5204	за 20 19 г.	5 544	(988)	219 524	-----	-----	(25 685)	-----	-----	-----	-----	225 068	(26 673)
Транспорт	5214	за 20 18 г.	3 385	(376)	2 159	-----	-----	(612)	-----	-----	-----	-----	5 544	(988)
	5205	за 20 19 г.	1 274	(349)	62 118	-----	-----	(1 776)	-----	-----	-----	-----	63 392	(2 125)
Промышленный и торговый инвентарь	5215	за 20 18 г.	1 274	(44)	-----	-----	-----	(305)	-----	-----	-----	-----	1 274	(349)
	5206	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5216	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5207	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5217	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)	5230	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5221	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5231	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5222	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5232	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5223	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5233	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5224	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5234	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличен стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	737 075	5 954 939	-----	(6 550 309)	141 705
	5250	за 2018 г.	471 152	300 041	-----	(34 118)	737 075
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2019 г.	715 398	4 997 116	-----	(5 585 389)	127 125
Здания и сооружения	5251	за 2018 г.	471 152	273 642	-----	(29 396)	715 398
Машины и оборудование	5242	за 2019 г.	21 544	676 314	-----	(683 278)	14 580
	5252	за 2018 г.	-----	24 107	-----	(2 563)	21 544
Транспортные средства	5243	за 2019 г.	-----	219 524	-----	(219 524)	-----
	5253	за 2018 г.	-----	2 159	-----	(2 159)	-----
Промышленный и торговый инвентарь	5244	за 2019 г.	133	61 985	-----	(62 118)	-----
	5254	за 2018 г.	-----	133	-----	-----	133

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

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
	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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-----	-----	-----
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	-----	-----	-----
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-----	-----	-----

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				перевод из доло-		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		забыто (выявлено)		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 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5311	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)													
.....	5302	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5312	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5303	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5313	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5315	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)													
.....	5306	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5316	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5307	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5317	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5310	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
.....	5321	-----	-----	-----
.....	5322	-----	-----	-----
.....	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
.....	5326	-----	-----	-----
.....	5327	-----	-----	-----
.....	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			собственности	величина резерва под снижение стоимости	полученная стоимость	выбыло		убыток от списания стоимости	оборот запасов между их группами		собственности	величина резерва под снижение стоимости
						собственности	резерв под снижение стоимости		собственности	величина резерва под снижение		
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	1 179	-----	124 320	(76 680)	-----	-----	x	x	48 819	-----
	5420	за 20 18 г.	742	-----	4 096	(3 659)	-----	-----	x	x	1 179	-----
в том числе:												
(группа, вид)												
Сырье и материалы	5401	за 20 19 г.	134	-----	33 565	(15 064)	-----	-----	-----	-----	18 635	-----
	5421	за 20 18 г.	139	-----	1 571	(1 596)	-----	-----	-----	-----	134	-----
ГСМ	5402	за 20 19 г.	7	-----	16 012	(4 517)	-----	-----	-----	-----	11 502	-----
	5422	за 20 18 г.	3	-----	424	(470)	-----	-----	-----	-----	7	-----
Запасные части	5403	за 20 19 г.	3	-----	5 705	(839)	-----	-----	-----	-----	4 869	-----
	5423	за 20 18 г.	12	-----	20	(29)	-----	-----	-----	-----	3	-----
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 19 г.	1 035	-----	62 017	(54 208)	-----	-----	-----	-----	8 844	-----
		за 20 18 г.	568	-----	1 809	(1 342)	-----	-----	-----	-----	1 035	-----
Спецоборудование		за 20 19 г.	-----	-----	7 021	(2 052)	-----	-----	-----	-----	4 969	-----
и форма		за 20 18 г.	-----	-----	272	(272)	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учетная по условиям договора	балансовая резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло			увеличение резерва по сомнительным долгам	перенос из долго- в краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	балансовая резерва по сомнительным долгам
					в результате кредитовых обязательств (сумма долга по одному договору)	присоединениями, штрафами и пеням начисления	погашение	стипендии на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5521	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)													
	5502	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5522	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5503	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5523	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5504	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5524	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г.	341 091	-----	2 321 579	-----	(2 263 220)	-----	-----	-----	-----	399 450	-----
	5530	за 20 18 г.	283 109	-----	592 406	-----	(534 424)	-----	-----	-----	-----	341 091	-----
в том числе: (вид)													
Расчеты с поставщиками	5511	за 20 19 г.	665	-----	179 842	-----	(172 314)	-----	-----	-----	-----	8 193	-----
	5531	за 20 18 г.	748	-----	41 218	-----	(41 301)	-----	-----	-----	-----	665	-----
Расчеты с бюджетом	5512	за 20 19 г.	339 366	-----	1 614 369	-----	(1 618 852)	-----	-----	-----	-----	334 883	-----
	5532	за 20 18 г.	162 037	-----	525 356	-----	(348 027)	-----	-----	-----	-----	339 366	-----
Расчеты с разными дебиторами	5513	за 20 19 г.	1 056	-----	96 732	-----	(75 274)	-----	-----	-----	-----	22 514	-----
	5533	за 20 18 г.	120 324	-----	25 784	-----	(145 052)	-----	-----	-----	-----	1 056	-----
Расчеты с покупателями		за 20 19 г.	4	-----	430 630	-----	(396 780)	-----	-----	-----	-----	33 854	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	48	-----	(44)	-----	-----	-----	-----	4	-----
Расчеты по взаимному обязательству		за 20 19 г.	-----	-----	6	-----	-----	-----	-----	-----	-----	6	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5500	за 20 19 г.	341 091	-----	2 321 579	-----	(2 263 220)	-----	-----	-----	x	x	399 450
	5520	за 20 18 г.	283 109	-----	592 406	-----	(534 424)	-----	-----	-----	x	x	341 091

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-----	-----	8 605	-----	8 575	-----
в том числе: (вид)							
Авансы выданные за счетные средства	5541	-----	-----	8 575	-----	8 575	-----
Расчеты с разными дебиторами	5542	-----	-----	30	-----	-----	-----
	5543	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5544	-----	-----	-----	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате, возвратам)	присвоением процентов, штрафов и иных начислений	по оплате	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5571	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)								
	5552	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5572	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5553	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5573	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5554	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5574	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г.	35 701	7 855 426	-----	(7 455 431)	-----	435 696
	5580	за 20 18 г.	13 677	284 405	-----	(262 381)	-----	35 701
в том числе: (вид)								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г.	33 281	7 428 636	-----	(7 083 049)	-----	378 868
	5581	за 20 18 г.	12 806	246 720	-----	(225 945)	-----	33 281
Расчеты с разными кредиторами	5562	за 20 19 г.	1 070	938	-----	(1 816)	-----	192
	5582	за 20 18 г.	1 171	37 685	-----	(36 436)	-----	2 420
Расчеты с персоналом	5563	за 20 19 г.	13	193 332	-----	(157 508)	-----	35 837
	5583	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Расчеты с бюджетом		за 20 19 г.	205	21 402	-----	(18 475)	-----	3 132
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Расчеты по соц. страхованию		за 20 19 г.	416	48 152	-----	(42 341)	-----	6 227
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Расчеты по заработной плате		за 20 19 г.	716	162 966	-----	(152 242)	-----	11 440
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5550	за 20 19 г.	35 701	7 855 426	-----	(7 455 431)	-----	435 696
	5570	за 20 18 г.	13 677	284 405	-----	(262 381)	-----	35 701

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-----	-----	-----
в том числе: (вид)				
	5591	-----	-----	-----
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610	69 019	1 999
Расходы на оплату труда	5620	153 709	15 801
Отчисления на социальные нужды	5630	45 993	3 825
Амортизация	5640	138 697	913
Прочие затраты	5650	190 507	37 316
Итого по элементам	5660	597 925	59 854
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	597 925	59 854

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 154	20 686	(7 395)	-----	17 445
в том числе:						
<i>Резерв на отток</i>	5701	661	14 357	(3 902)	-----	11 116
<i>Резерв на прочие обязательства</i>	5702	3 493	4 344	(3 493)	-----	4 344
<i>Резерв по судебным разбирательствам</i>	5703	-----	1 985	-----	-----	1 985
<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>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	11 568	1 036 088	995 513
в том числе:				
Гарантии	5801	11 568	1 036 088	995 513
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	5 416 938	5 416 938	2 024
в том числе:				
Залог имущества	5811	191 919	191 919	2 024
Залог имущественных прав	5812	5 225 019	5 225 019	-----
(вид)	5813	-----	-----	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

Руководитель

Жамкин Алексей Сергеевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

" 0 "



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2019 г.		За 2018 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-----	-----	-----	-----
на вложения во внеоборотные активы		5905	-----	-----	-----	-----
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 19 г.	5910	-----	-----	-----	-----
	20 18 г.	5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
(наименование цели)	20 19 г.	5911	-----	-----	-----	-----
	20 18 г.	5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 19 г.	5912	-----	-----	-----	-----
	20 18 г.	5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 19 г.	5913	-----	-----	-----	-----
	20 18 г.	5923	-----	-----	-----	-----

Жамкин Алексей Сергеевич
(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «СарАэро-Инвест»
за 2019 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СарАэро-Инвест» (далее – «Общество») за 2019 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: 410002, Саратовская область, г. Саратов, ул. Набережная Космонавтов, д. 7А, офис 407.

Дата выдачи свидетельства о государственной регистрации – 5 июля 2013 г., регистрационный номер № ОГРН 1136450010950; зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц. Основной государственный регистрационный номер юридического лица 1136450010950. Дата внесения записи в государственный реестр – 5 июля 2013 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2019 году составила 328 человек, в 2018 году среднегодовая численность составила 18 человек. Списочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 669 человек.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- деятельность аэропортовая;
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган.

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Управляющая компания «Аэропорты Регионов», 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 26, БЦ «Лайтхаус».

В структуре органов управления Общества Совет директоров отсутствует.

6 апреля 2018 г. 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 вышеозначенные санкции будут иметь существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 31 марта 2020 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 2019 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;
- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;
- резерв по ежегодному вознаграждению.

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, лет
Здания и сооружения	3-25
Машины и оборудование	1-24
Транспорт	3-11
Прочее	3-50

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).

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

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.

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 методу 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 указанного выше способа оценки запасов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является – номенклатурный номер.

Специальная одежда и форменное обмундирование, срок эксплуатации которых, согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на расходы предприятия в момент ее передачи сотрудникам и учитывается на забалансовом счете.

Специальная одежда и форменное обмундирование, срок носки которых более 12 месяцев, списываются на расходы предприятия равномерно, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в Типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18 декабря 1998 г. № 51.

Специальная одежда и обувь, выданная работникам, по истечении срока носки сдается на склад. Работникам, имеющим специальную одежду и специальную обувь (срок носки которых не истек), при увольнении, выходе на пенсию, переводе на другую работу, предоставляется право выкупа спецодежды и специальной обуви по цене, действующей в предприятии на данный момент с учетом износа.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Приказа № 34н). 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. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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: посредством списания понесенных расходов на счет учета продаж – 90 «Продажи».

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

Учет расходов ведется раздельно в разрезе служб и статей затрат.

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».

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.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

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:

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

Денежные потоки 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 за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 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» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2019 год

В течение 2019 года изменений в учетную политику Общество не вносило.

Планируемые изменения в учетной политике на 2020 год

С 1 января 2020 г. вступают в силу новые редакции следующих ПБУ:

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество на текущий момент анализирует влияние данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. 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 2019 г. полностью амортизированных основных средств нет.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость основных средств, заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам, составила 10 263 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 10 263 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 2 436 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество находится в процессе согласования договора залога по принятым на себя обязательствам в рамках кредитных соглашений.

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.

Всего стоимость незавершенного строительства на 31 декабря 2019 г. составила 141 705 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. составила 737 075 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 471 152 тыс. руб.).

4. 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.

5. 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. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	2019 год	2018 год	2017 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	237 693	432 116	272 528
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	–	–	374
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	237 693	432 116	272 902

Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2019 год		2018 год		2017 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	104 383	–	3 316 757	–	841 725	–
Расчеты по страхованию объекта строительства	938	–	–	–	3 265	–
Программное обеспечение-лицензии	1 416	190	–	40	–	26
Итого	106 737	190	3 316 757	40	844 990	26

8. 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 2017 г.	–	20 501 000	–	2 050 100	–
На 31 декабря 2018 г.	–	20 501 000	–	2 050 100	–
Эмиссия акций	–	3 000 000	–	300 000	–
На 31 декабря 2019 г.	–	23 501 000	–	2 350 100	–

В соответствии с решением единственного акционера Общества от 11 января 2019 г. был увеличен уставный капитал Общества путем дополнительного выпуска акций. Выпуск составил 3 000 000 штук дополнительных обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2019 г. выпуск акций был полностью оплачен денежными средствами.

В 2019, 2018 и 2017 годах дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2019 год		2018 год		2017 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	42 585	5 170 363	29 013	2 959 460	3	4 033
Итого заемные средства	42 585	5 170 363	29 013	2 959 460	3	4 033

Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2019 г. краткосрочные обязательства по заемным средствам Общества были представлены в сумме начисленных процентов, а также сумм уплаты основного долга сроком менее года, в соответствии с графиком погашения по кредитному договору, срок оплаты по которым не наступил.

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 3 511 тыс. руб.

Краткосрочная задолженность по займам на 31 декабря 2019 г. номинирована в рублях.

Долгосрочные заемные средства

Наименование	Сумма кредита по договору	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Примечания (виды обеспечения обязательств)
Банковский кредит	5 400 000	5 170 363	8,2%	15 декабря 2028 г.	Залог имущественных прав
Итого		5 170 363			

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество находится в процессе согласования договора залога по принятым на себя обязательствам в рамках кредитных соглашений.

Сумма начисленных процентов по заемным средствам за 2019 год составила 335 659 тыс. руб., в том числе включена в стоимость инвестиционного актива в сумме 188 679 тыс. руб.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Судебные иски	Другие резервы	Итого
31 декабря 2017 г.	633	–	3 166	3 799
Признано в отчетном периоде	1 685	–	393	2 078
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(1 657)	–	(66)	(1 724)
31 декабря 2018 г.	661	–	3 493	4 154
Признано в отчетном периоде	14 357	1 985	4 344	20 686
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(3 902)	–	(3 493)	(7 395)
31 декабря 2019 г.	11 116	1 985	4 344	17 445

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков по судебным искам. Ожидается, что резерв будет использован в течение 2020 года. По мнению руководства, фактический расход не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Другие резервы

Резерв создан в отношении иных расходов. Ожидается, что остаток резерва будет использован в течение 2020 года. По мнению руководства, фактический расход не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

11. 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. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2019 год	2018 год	2017 год
Фонд социального страхования	268	7	13
Пенсионный фонд	4 731	304	199
Фонд обязательного медицинского страхования	1 141	97	140
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	87	8	6
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 227	416	358

Задолженность по налогам и сборам

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

	2019 год	2018 год	2017 год
Налог на доходы физических лиц	2 462	–	–
Транспортный налог	135	–	–
Налог на имущество	535	205	–
Итого задолженность по налогам и сборам	3 132	205	–

Налоги в 2019 году были перечислены своевременно. Вся задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. является текущей, просроченной задолженности по налогам Общество не имеет.

12. 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) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

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
Оказание услуг (авиационная и неавиационная деятельность)	366 646	(430 879)	(64 233)
Итого за 2019 год	366 646	(430 879)	(64 233)

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
Оказание услуг (авиационная и неавиационная деятельность)	–	–	–
Итого за 2018 год	–	–	–

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

	2019 год	2018 год
Амортизационные отчисления	136 800	–
Затраты на оплату труда	109 378	–
Материалы	56 444	–
Выбытие хоз. Инвентаря	55 557	–
Взносы на социальное страхование	33 150	–
Клининг	11 327	–
Командировочные расходы	7 357	–
Прочие затраты	20 866	–
Итого расходы	430 879	–

Ниже представлена информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

	2019 год	2018 год
Расходы на управление	55 389	31 629
Заработная плата	44 331	14 090
Страховые взносы во внебюджетные фонды на заработную плату	12 843	3 825
Материалы	12 575	–
Транспортные расходы (сторонние организации)	10 123	552
Резерв на прочие выплаты	4 343	129
Командировочные расходы	3 441	–
Выплаты по ТД (релокация)	3 254	1 582
Подготовка и переподготовка кадров	3 082	1 006
Прочее	17 665	7 041
Итого расходы	167 046	59 854

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	Доходы за 2019 г.	Доходы за 2018 г.
Курсовая разница	16 953	351
Штрафы, пени, доходы от возмещения ущерба	2 000	300
Прочие	875	107
Итого	19 828	758

Прочие расходы	Расходы за	
	2019 год	2018 год
Курсовая разница	15 422	597
Благотворительность и культурно-массовые мероприятия	11 436	547
Расходы, не учитываемые при налогообложении в текущем налоговом периоде	3 673	493
Списание материалов на затраты	334	255
Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг	66	55
Резерв по сомнительным долгам	–	30
Ремонт федерального имущества (ВПП)	–	10 000
Прочие	8 871	654
Итого	39 802	12 631

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете были сформированы:

Показатель	Сумма 2019 год	Сумма 2018 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(361 682)	(49 212)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(72 337)	(9 843)

Постоянные налоговые обязательства, возникшие в отчетном году и увеличивающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль:

Показатель	Сумма 2019 год	Сумма 2018 год
Постоянные разницы отчетного периода	992	2 271
Постоянная разница по расходам, в том числе		
Прочие не принимаемые для налогообложения	992	2 271

Перечень отложенных налоговых обязательств, возникших в отчетном году:

Показатель	Сумма 2019 год	Сумма 2018 год
Отложенные налоговые обязательства, всего	(204 427)	(24 673)
Внеоборотные активы, основные средства	(204 427)	(24 673)

Перечень отложенных налоговых активов, возникших в отчетном году:

Показатель	Сумма 2019 год	Сумма 2018 год
Отложенные налоговые активы, всего	275 772	32 245
Расходы будущих периодов (убыток года)	275 772	32 245

Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц приведен в таблице:

Показатель	Сумма 2019 год	Сумма 2018 год
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(72 337)	(9 843)
Постоянные налоговые обязательства	992	2 271
Отложенные налоговые активы	275 772	32 245
Отложенные налоговые обязательства	(204 427)	(24 673)
Текущий налог на прибыль	–	–

Руководство считает, что отложенные налоговые активы будут использоваться в будущем путем уменьшения налоговых обязательств.

15. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2019 год	2018 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	22 751 000	20 501 000
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	(290 337)	(41 640)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(12,762)	(2,031)

16. 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	Публичное акционерное общество «Аэропорт Кольцово»	Россия, г. Екатеринбург, Спутников ул., д. 6	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества	100.00	–
Другие связанные стороны					
2	АО Управляющая компания «Аэропорты Регионов»	Россия, г. Москва, ул. Валовая, д. 26	АО Управляющая компания «Аэропорты Регионов» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	–	–
3	33 юридических лица	Россия	Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	–	–

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
- основное хозяйственные общество	4 485	505	166	ежемесячно	безналичная
- другие связанные стороны	40 981	19 174	10 886	ежемесячно	безналичная
Дебиторская задолженность					
- основное хозяйственные общество	139	–	–	ежемесячно	безналичная
- другие связанные стороны	–	3	120 000	единовременно	безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2019 г.	2018г.
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственные общество	4 085	991
- другие связанные стороны	308 133	53 066
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственные общество	116	–
- другие связанные стороны	137	39

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами. Направление денежных средств со связанными сторонами:

	2019 г.	2018г.
Поступление денежных средств		
- основное хозяйственные общество	300 000	–
- другие связанные стороны	2 474	120 054
Расходование денежных средств		
- основное хозяйственные общество	804	1 103
- другие связанные стороны	344 292	54 479

Сумма краткосрочного вознаграждения, начисленного ключевому управленческому персоналу в 2019 и 2018 году составила 19 194 тыс. руб. и 14 532 тыс. руб., соответственно. Долгосрочное вознаграждение управленческому персоналу не начислялось.

17. 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 будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное 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.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке 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 налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. 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 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

У Общества имеются арендованное имущество, учитываемое на счете «001 «Арендованные основные средства», стоимость которого на 31 декабря 2019 г. составила 1 266 103 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 1 252 068 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 1 263 551 тыс. руб.), в том числе кадастровая стоимость арендованного земельного участка под строительство пассажирского терминала – на 31 декабря 2019 г. – 1 250 157 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 1 250 157 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 1 261 641 тыс. руб.).

На счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» на 31 декабря 2019 г. отражены Банковские гарантии на исполнение обязательств по заключению договоров на строительство в сумме 9 568 тыс. руб.

(на 31 декабря 2018 г.: 1 036 088 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 995 513 тыс. руб.).

19. 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.

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 курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят 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.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

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 работодателям по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

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 несущественные. 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.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Поволжском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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 несущественные.

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.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Общество ожидает снижения объема пассажирских авиаперевозок в первом-втором квартале 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года.

Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Данное снижение может стать существенным, размер и продолжительность снижения напрямую зависит от ситуации с развитием пандемии коронавируса (COVID-19). Данное обстоятельство также усугубляется значительным ослаблением национальной валюты.

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

Никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» после отчетной даты не произошло.

Руководитель:



(подпись)

А.С. Жамкин (расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 39 листа(ов)