

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»
за 2013 год

Март 2014 г.

Т.С.

4 3	УФНС России по Санкт-Петербургу Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 по Санкт-Петербургу ПРИНЯТО « 31 МАР 2014 » г.
--------	---

А.В.

**Аудиторское заключение - ООО «Воздушные Ворота
Северной Столицы»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2013 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
St. Petersburg Branch
White Nights House Business Center
Malaya Morskaya Street, 23
St. Petersburg, 190000, Russia
Tel: +7 (812) 703 7800
Fax: +7 (812) 703 7810
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в Санкт-Петербурге
Россия, 190000, Санкт-Петербург
ул. Малая Морская, 23
Бизнес Центр «Белые Ночи»
Тел.: +7 (812) 703 7800
Факс: +7 (812) 703 7810
ОКПО: 71457074

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Воздушные Ворота Северной Столицы»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., отчета о финансовых результатах за 2013 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

А.Ю. Гребенюк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

17 марта 2014 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 26 апреля 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1067746535944.
Местонахождение: 196140, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 41, литера ЗИ.

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 Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР).
ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2013

Организация **ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Оказание аэропортовых услуг**

Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью**

Форма собственности **Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

196210, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д.41, лит. 3И

К О Д Ы	
Форма №1 по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2013
по ОКПО	95209518
ИНН	7703590927 / 785050001
по ОКВЭД	63.23.1
по ОКОПФ/ОКФС	65 23
по ОКЕИ	384

Дата утверждения 17.03.2014

Пояснения	Наименование показателя		на 31 декабря 2013	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
3	Нематериальные активы	1110	10 535	6 479	340
	Нематериальные активы		316	153	340
	Капитальные вложения в нематериальные активы		10 219	6 326	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	38 294 008	21 240 485	10 505 316
	в том числе:				
	Основные средства		30 993 043	1 698 125	1 737 228
	Капитальные вложения в основные средства		181 256	131 004	80 711
	Незавершенное строительство		1 739 049	3 680 967	2 433 027
	Авансы выданные на приобретение внеоб.активов		5 380 660	15 730 389	6 254 350
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
16	Отложенные налоговые активы	1180	840 590	411 549	425 093
8	Прочие внеоборотные активы	1190	2 439 629	5 129 253	3 145 614
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов по соглашению ГЧП		353 452	363 108	296 211
	Расходы будущих периодов по страхованию		15 986	35 972	92 372
	Расходы будущих периодов по кредитам и займам		1 995 084	1 901 861	1 572 950
	Расходы будущих периодов по лицензиям		65 181	64 863	28 907
	Прочие РБП		-	-	114 713
	НДС по авансам на приобретение активов		-	2 754 569	1 040 077
	НДС по авансу по лизингу		9 926	8 880	-
	Капитальные вложения в нематериальные активы		-	-	384
	Итого внеоборотные активы	1100	41 584 762	26 787 766	14 076 363
II. Оборотные активы					
5	Запасы	1210	125 882	124 202	120 439
	в том числе:				
	Сырье, материалы		125 882	124 202	120 439
	Товары для перепродажи		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	479 488	26 694	4 877
6	Дебиторская задолженность	1230	768 600	1 014 474	1 405 258
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики		396 795	347 169	282 085
	Авансы выданные		64 854	41 638	85 760
	Прочие дебиторы		306 951	625 667	1 037 413
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 500	-	-
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 748 779	7 389 595	232 116
	в том числе:				
	Касса		244	136	158
	Расчетные счета		2 712 468	849 514	223 288
	Валютные счета		1 774 991	5 638 065	8 258
	Депозитные краткосрочные вклады		260 000	877 400	-
	Прочие денежные средства		1 076	24 480	412
8	Прочие оборотные активы	1260	1 137 829	116 505	124 937
	в том числе:				
	Условные права требований		137 197	21 344	4 770
	Расходы будущих периодов		25 704	18 260	34 461
	НДС по авансам на приобретение активов		974 928	76 901	85 706
	Итого оборотные активы	1200	7 262 078	8 671 470	1 887 627
	БАЛАНС (актив)	1600	48 846 840	35 459 236	15 963 990



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013	на 31 декабря 2012	На 31 Декабря 2011г.
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
9	Уставный капитал	1310	1 537 760	1 537 760	1 537 760
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(919 400)	740 423	(161 374)
	в том числе				
	текущего периода		(1 659 823)	901 797	344 626
	Итого капитал	1300	618 360	2 278 183	1 376 386
IV. Долгосрочные обязательства					
10	Заемные средства	1410	38 609 077	27 242 454	11 387 333
	в том числе:				
	Займы		17 426 857	14 938 843	11 387 333
	Кредиты		21 182 220	12 303 611	-
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	818 927	691 590	441 733
11	Оценочные обязательства	1430	701 119	229 203	-
13	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 011 517	2 890 757	1 103 075
	в том числе:				
	Суммы НДС по долгосрочным авансам		2 946 444	2 754 569	1 040 077
	Задолженность по договору лизинга		65 073	102 335	-
	Обязательства по долгосрочным договорам страхования		-	33 853	62 998
	Итого долгосрочных обязательств	1400	43 140 640	31 054 004	12 932 141
V. Краткосрочные обязательства					
10	Заемные средства	1510	416 669	47 462	301
	Займы		-	-	-
	Кредиты		416 669	47 462	301
12	Кредиторская задолженность	1520	1 184 433	982 018	1 097 928
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		758 958	456 151	708 160
	Задолженность перед персоналом организации		118 296	114 868	79 186
	Задолженность перед внебюджетными фондами		61 886	55 669	66 035
	Задолженность по налогам и сборам		6 291	45 679	49 326
	Авансы полученные		159 711	216 225	160 408
	Прочие кредиторы		79 291	93 426	34 813
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
11	Оценочные обязательства	1540	2 006 351	1 080 619	536 110
13	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 480 387	16 950	21 124
	Краткосрочные комиссии по СТА		3 494	16 950	21 124
	Сумма НДС по краткосрочным авансам		1 476 893	-	-
	Итого краткосрочных обязательств	1500	5 087 840	2 127 049	1 655 463
БАЛАНС (пассив)		1700	48 846 840	35 459 236	15 963 990

ВРИО генерального директора по приказу № 135 от 14.03.2014

Главный бухгалтер

17 марта 2014 г.



С. В. Крылов

Н.А. Швец



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12 месяцев 2013 года

Организация **ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **оказание аэропортовых услуг**

Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью**

Форма собственности **Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения:

тыс. рублей

Форма №2 по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
по ОКПО	31 12 2013	
ИНН	95209518	
по ОКВЭД	7703590927 / 785050001	
по ОКОПФ / ОКФС	63.23.1	
по ОКЕИ	65 23	
	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	12 месяцев 2013 года	12 месяцев 2012
14	Выручка	2110	8 859 199	7 367 350
14	Себестоимость продаж	2120	(5 400 648)	(4 081 906)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 458 551	3 285 444
	Коммерческие расходы	2210	-	-
14	Управленческие расходы	2220	(2 459 064)	(2 193 784)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	999 487	1 091 660
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	29 780	8 119
15	Проценты к уплате	2330	(134 404)	-
15	Прочие доходы	2340	173 893	446 517
15	Прочие расходы	2350	(2 889 118)	(369 456)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 820 362)	1 176 840
16	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
16	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(62 368)	(28 032)
16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(127 337)	(249 857)
16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	429 041	(13 544)
	Прочее	2460	(141 165)	(11 642)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 659 823)	901 797

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	12 месяцев 2013 года	12 месяцев 2012
СПРАВОЧНО				
	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	(1 659 823)	901 797
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ВрИО генерального директора по приказу № 135 от 14.03.2014

Главный бухгалтер

17 марта 2014 г.



С. В. Крылов

Н.А. Швец



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 01 января по 31 декабря 2013

Организация ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

оказание аэропортовых услуг

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения

тыс. руб.

КОДЫ	
Форма №3 по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2013
по ОКПО	95209518
ИНН	7703590927 / 785005001
по ОКВЭД	63.23.1
по ОКПФ/ОКФС	65 23
по ОКЕИ	384

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года 2011г.	3100	1 537 760	-	-	-	(161 374)	1 376 386
Увеличение капитала всего	3210	-	-	-	-	901 797	901 797
в том числе:							
Чистая прибыль	3211	X	X	X	X	901 797	901 797
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	-	-
Увеличение уставного капитала	3216	-	X	X	X	X	-
Реорганизации юридического лица	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала всего	3220	-	-	-	-	-	-
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 количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
Реорганизации юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря 2012г.	3200	1 537 760	-	-	-	740 423	2 278 183
Увеличение капитала всего	3310	-	-	-	-	(1 659 823)	(1 659 823)
в том числе:							
Чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(1 659 823)	(1 659 823)
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	-	-
Реорганизации юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала всего	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
Переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	-	X	-	-
Реорганизации юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2013г.	3300	1 537 760	-	-	-	(919 400)	618 360

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 376 386	901 797	-	2 278 183
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 376 386	901 797	-	2 278 183
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(161 374)	901 797	-	740 423
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(161 374)	901 797	-	740 423
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	618 360	2 278 183	1 376 386

ВРИО генерального директора по приказу № 136 от 14.03.2014 г.

Главный бухгалтер

17 марта 2014 г.



Handwritten signature in blue ink.

С. В. Крылов

Н.А. Швец

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2013 год

За _____ год

Организация ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Оказание аэропортовых услуг

Организационно-правовая форма/
форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс. руб. / -млн. руб.
(ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД	К О Д Ы	
Дата (число, месяц, год)	0710004	
по ОКПО	31 12 2013	
ИНН	95209518	
по ОКВЭД	7703590927	
по ОКОПФ / ОКФС	63.23.1	
по ОКЕИ	65	23
	384	

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 736 468	7 412 590
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 659 024	7 412 590
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных	4112	-----	-----
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	77 444	-----
Платежи - всего	4120	(6 427 836)	(4 798 212)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 833 243)	(1 479 721)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 421 040)	(2 772 079)
процентов по долговым обязательствам	4123	-----	-----
налога на прибыль организаций	4124	-----	-----
прочие платежи	4125	(1 173 553)	(546 412)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 308 632	2 614 378
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 344	2 121
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 344	2 121
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от	4213	-----	-----
прочие поступления	4214	-----	-----
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(13 148 470)	(10 719 391)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 980 736)	(10 565 686)
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	(1 167 734)	(153 705)
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 146 126)	(10 717 270)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 057 911	15 770 112
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 057 911	15 770 112
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(232 833)	(412 428)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации	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	(232 833)	(412 428)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 825 078	15 357 684
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 012 416)	7 254 792
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 389 595	232 116
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 748 779	7 389 595
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	371 601	(97 313)

ВрИО генерального директора по приказу № 135 от 14.03.2014



С. В. Крыков



Главный бухгалтер



Н.А. Швец

17 марта 2014 г.

Организация ООО "Воздушные Ворота Северной Столицы"
Идентификационный номер налогоплательщика
Единица измерения тыс. руб.

Форма №65 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) 31 | 12 | 2013
по ОКПО 95209518
ИНН 7703590927 / 785050001
по ОКЕИ 384

КОДЫ	0710005
31 12 2013	
95209518	
7703590927 / 785050001	
384	

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	за 20 13 г. ¹	997	(844)	412	-	-	(249)	-	-	-	-	1 409	(1 093)
в том числе:	за 20 12 г. ²	997	(658)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	997	(844)
исключительные права у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	за 20 13 г. ¹	19	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	19	(14)
	за 20 12 г. ²	19	(6)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	19	(10)
прочие	за 20 13 г. ¹	978	(834)	412	-	-	(245)	-	-	-	-	1 390	(1 079)
	за 20 12 г. ²	978	(652)	-	-	-	(182)	-	-	-	-	978	(834)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе (вид):	-	-	-
.....	-	-	-
.....	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе (вид):	-	-	-
.....	-	-	-
.....	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего,	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	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	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (товарные знаки)	за 20 13 г. ¹	6 326	4 305	-	-	10 219
	за 20 12 г. ²	384	5 942	-	(412)	6 326

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	пересценка			
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства, всего	2013	2 645 536	(947 411)	29 769 080	(21 659)	17 022	(469 525)	-	-	32 392 957	(1 399 914)
в том числе:	2012	2 271 200	(533 972)	546 021	(171 685)	11 913	(425 352)	-	-	2 645 536	(947 411)
Земельные участки	2013	24 965	-	-	-	-	-	-	-	24 965	-
	2012	24 965	-	-	-	-	-	-	-	24 965	-
Здания и сооружения	2013	149 403	(32 431)	22 012 880	(2 151)	1 197	(22 614)	-	-	22 160 132	(53 848)
	2012	313 878	(17 424)	1 901	(166 376)	7 460	(22 467)	-	-	149 403	(32 431)
Транспортные средства	2013	402 848	(181 798)	165 795	(1 118)	202	(78 079)	-	-	567 525	(259 675)
	2012	349 841	(102 076)	55 616	(2 609)	2 083	(81 805)	-	-	402 848	(181 798)
Машины и оборудование	2013	1 910 255	(633 107)	7 218 084	(12 200)	10 671	(341 067)	-	-	9 116 139	(963 503)
	2012	1 453 658	(352 549)	458 512	(1 915)	1 915	(282 473)	-	-	1 910 255	(633 107)
Вычислительная техника	2013	87 278	(64 205)	62 421	(3 710)	2 691	(14 685)	-	-	145 989	(76 199)
	2012	72 546	(41 138)	14 856	(124)	110	(23 177)	-	-	87 278	(64 205)
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочее	2013	70 787	(35 870)	309 900	(2 480)	2 261	(13 080)	-	-	378 207	(46 689)
	2012	56 312	(20 785)	15 136	(661)	345	(15 430)	-	-	70 787	(35 870)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	исписано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 13 г. ¹	19 542 360	17 527 686	-	(29 769 081)	7 300 965
	за 20 12 г. ²	8 768 088	11 320 293	-	(546 021)	19 542 360
Земельные участки	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	за 20 13 г. ¹	19 365 418	9 794 517	-	(22 012 880)	7 147 055
	за 20 12 г. ²	8 542 931	10 824 388	-	(1 901)	19 365 418
Транспортные средства	за 20 13 г. ¹	3 870	236 115	-	(165 795)	74 190
	за 20 12 г. ²	-	59 486	-	(55 616)	3 870
Машины и оборудование	за 20 13 г. ¹	97 660	7 179 017	-	(7 218 084)	58 593
	за 20 12 г. ²	204 196	351 976	-	(458 512)	97 660
Вычислительная техника	за 20 13 г. ¹	52 571	30 866	-	(62 422)	21 015
	за 20 12 г. ²	10 796	56 631	-	(14 856)	52 571
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочее	за 20 13 г. ¹	22 841	287 171	-	(309 900)	112
	за 20 12 г. ²	10 165	27 812	-	(15 136)	22 841

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

Наименование показателя	За 20 13 г.	За 20 12 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	4 781	5 902
в том числе:		
Земельные участки	-	-
Здания и сооружения	4 217	-
Транспортные средства	27	144
Машины и оборудование	537	-
Вычислительная техника	-	4 576
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочее	-	1 182
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		
Земельные участки	-	-
Здания и сооружения	-	-
Транспортные средства	-	-
Машины и оборудование	-	-
Вычислительная техника	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочее	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	17 775	27 401	35 409
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	156 650	197 814	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11 196 400	11 197 931	11 187 795
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (заклад и др.)	2 474 419	835 008	2 161 252

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷			
Долгосрочные - всего	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 13 г. ¹	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 20 13 г. ¹	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ²
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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 (выдами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 13 г. ¹	142 349	(18 147)	537 664	(554 131)	18 147	-	x	125 882	-
	за 20 12 г. ²	120 440	-	461 566	(439 657)	(18 147)	-	x	142 349	(18 147)
Сырье, материалы, другие аналогичные ценности	за 20 13 г. ¹	142 349	(18 147)	537 664	(554 131)	18 147	-	-	125 882	-
	за 20 12 г. ²	120 440	-	461 566	(439 657)	(18 147)	-	-	142 349	(18 147)
Товары	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ²
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
.....	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
.....	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 13 г. ¹	1 033 937	(19 463)	768 757	-	(1 014 474)	-	(157)	-	788 220	
	за 20 12 г. ²	1 405 457	(199)	1 033 738	-	(1 405 258)	-	(19 264)	-	1 033 937	
в том числе	за 20 13 г. ¹	366 632	(19 463)	396 952	-	(347 169)	-	(157)	-	416 415	
	за 20 12 г. ²	282 284	(199)	366 433	-	(282 085)	-	(19 264)	-	366 632	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 13 г. ¹	41 638	-	64 854	-	(41 638)	-	-	-	64 854	
	за 20 12 г. ²	85 760	-	41 638	-	(85 760)	-	-	-	41 638	
Авансы, выданные поставщикам	за 20 13 г. ¹	625 667	-	306 951	-	(625 667)	-	-	-	306 951	
	за 20 12 г. ²	1 037 413	-	625 667	-	(1 037 413)	-	-	-	625 667	
Прочая дебиторская задолженность	за 20 13 г. ¹	1 033 937	(19 463)	768 757	-	(1 014 474)	-	(157)	x	788 220	
	за 20 12 г. ²	1 405 457	(199)	1 033 738	-	(1 405 258)	-	(19 264)	x	1 033 937	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 12 г. ²		На 31 декабря 20 11 г. ²	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	59 415	39 795	20 032	570	307	109
в том числе (вид):						
Задолженность покупателей по услугам авиационной деятельности	13 531	1 058	14 355	375	4	1
Задолженность покупателей по услугам неавиационной деятельности	45 884	38 737	5 677	195	303	108

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		погашение	выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 13 г. ¹	30 824 801	12 041 003	-	(78 139)	-	(348 144)	42 439 521
	за 20 12 г. ²	12 932 141	17 981 020	-	(88 360)	-	-	30 824 801
в том числе	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по заемным средствам	за 20 13 г. ¹	27 242 454	11 714 767	-	-	-	(348 144)	38 609 077
	за 20 12 г. ²	11 387 333	15 855 121	-	-	-	-	27 242 454
Отложенные налоговые обязательства	за 20 13 г. ¹	691 590	134 361	-	(7 024)	-	-	818 927
	за 20 12 г. ²	441 733	309 072	-	(59 215)	-	-	691 590
Прочие кредиторы	за 20 13 г. ¹	2 890 757	191 875	-	(71 115)	-	-	3 011 517
	за 20 12 г. ²	1 103 075	1 816 827	-	(29 145)	-	-	2 890 757
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 13 г. ¹	1 029 480	1 252 958	-	(1 029 480)	-	348 144	1 601 102
	за 20 12 г. ²	1 098 229	1 029 480	-	(1 098 229)	-	-	1 029 480
в том числе	за 20 13 г. ¹	456 151	758 958	-	(456 151)	-	-	758 958
	за 20 12 г. ²	708 160	456 151	-	(708 160)	-	-	456 151
Авансы полученные от покупателей	за 20 13 г. ¹	216 225	159 711	-	(216 225)	-	-	159 711
	за 20 12 г. ²	160 408	216 225	-	(160 408)	-	-	216 225
Расчеты по заемным средствам	за 20 13 г. ¹	47 462	68 525	-	(47 462)	-	348 144	416 669
	за 20 12 г. ²	301	47 462	-	(301)	-	-	47 462
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	за 20 13 г. ¹	101 348	68 177	-	(101 348)	-	-	68 177
	за 20 12 г. ²	115 361	101 348	-	(115 361)	-	-	101 348
Расчеты с персоналом	за 20 13 г. ¹	114 868	118 296	-	(114 868)	-	-	118 296
	за 20 12 г. ²	79 186	114 868	-	(79 186)	-	-	114 868
Прочие кредиторы	за 20 13 г. ¹	93 426	79 291	-	(93 426)	-	-	79 291
	за 20 12 г. ²	34 813	93 426	-	(34 813)	-	-	93 426
Итого	за 20 13 г. ¹	31 854 281	13 293 961	-	(1 107 619)	-	x	44 040 623
	за 20 12 г. ²	14 030 370	19 010 500	-	(1 186 589)	-	x	31 854 281

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ²
Всего	-	-	-
в том числе (вид):	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 13 г. ¹	За 20 12 г. ²
Материальные затраты	742 277	657 001
Расходы на персонал	3 080 818	2 603 278
Отчисления на социальные нужды	610 878	545 560
Амортизация	469 316	427 418
Прочие затраты	2 956 423	2 042 433
Итого по элементам	7 859 712	6 275 690
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 859 712	6 275 690

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 309 822	2 508 202	(1 031 347)	(79 207)	2 707 470
в том числе:	60 395	101 094	(60 395)	-	101 094
Обязательства по оплате отпусков	259 548	595 199	(405 383)	(1 920)	447 444
Обязательства по оплате бонусов	59 719	53 345	(42 991)	-	70 073
Резерв на реструктуризацию	-	-	-	-	-
Резерв по судебным искам	-	-	-	-	-
Концессионный платеж	529 751	582 571	(522 578)	-	589 744
Прочие резервы	240 841	793 572	-	-	1 034 413
резерв на прочие расходы	159 568	382 421	-	(77 287)	464 702

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ¹	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ³
Полученные - всего	788	-	1 374
ООО "РДжейК" дог. 021/10-10)	-	-	1 374
ООО "АТРИНА" дог 126	394	-	-
ООО "Ритм" дог 123	394	-	-
Выданные - всего	88 888 599	79 431 731	2 161 252
Залог прав по договорам аренды	86 414 180	76 957 312	-
Залог недвижимого имущества (ипотека)	1 639 411	1 639 411	1 639 411
Залог движимого имущества	835 008	835 008	521 841

ВрИО генерального директора по
приказу № 135 от 14.03.2014

17 марта 2014 г.

С. В. Крылов

Главный бухгалтер

Н.А. Швец





Текстовые Пояснения

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2013 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Воздушные Ворота Северной Столицы» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Воздушные Ворота Северной Столицы» (далее Общество или Компания), ИНН 7703590927, КПП 785050001 создано на основании Протокола № 1 Общего Собрания Участников о создании от 09 февраля 2006 года, зарегистрировано в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц 26 апреля 2006 года под основным государственным регистрационным номером 1067746535944.

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 196140,

г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 41, литера ЗИ.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество является предприятием с 100% иностранным капиталом, созданным в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Единственный участник Общества – Компания с ограниченной ответственностью «ТАЛИТА Трейдинг Лимитед», юридическое лицо по законодательству Республики Кипр, зарегистрированное 30 декабря 2005 года, регистрационный номер HE 170202, расположенное по адресу: Воуфавентроу, 4, Лакатамия, 2322, Никосия, Республика Кипр.

В 2009 году Общество было признано победителем конкурса на право заключения Соглашения о создании, реконструкции и эксплуатации объектов, входящих в состав имущества аэропорта «Пулково» в рамках государственно-частного партнерства, проводившегося Правительством Санкт-Петербурга. 30 октября 2009 г. Общество подписало трехстороннее Соглашение о создании, реконструкции и эксплуатации объектов, входящих в состав имущества Аэропорта «Пулково» (далее - Соглашение о ГЧП, СГЧП) с Правительством Санкт-Петербурга (далее - Город) и ОАО «Аэропорт «Пулково» (далее – Пулково). Положения Соглашения о ГЧП о передаче Аэропорта в управление ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» вступили в силу 29 апреля 2010 г.

В результате подписания СГЧП Общество:

- является оператором аэропорта «Пулково» г. Санкт-Петербурга на период 30 лет;
- должно завершить первую очередь строительства и реконструкции терминала 1 аэропорта «Пулково» до конца июня 2014 года;
- будет осуществлять строительство новых инвестиционных объектов, предназначенных для увеличения пропускной способности аэропорта в течение всего срока действия СГЧП.

В рамках реализации проекта СГЧП Общество:

- по итогам проведенного тендера заключило договор генерального подряда на реконструкцию и строительство аэропортового комплекса с компанией IC Ictas-Astaldi Insaat Anonim Sirketi (далее договор ЕРС);
- приобрело у Пулково объекты основных производственных фондов, необходимых для обслуживания воздушных судов и пассажиров и иной операционной деятельности в качестве оператора аэропорта;
- арендует у Пулково на основании договоров краткосрочной и долгосрочной аренды объекты недвижимости, необходимые как для обеспечения операционной деятельности, так и для проведения реконструкции терминалов;
- приняло на работу сотрудников Пулково на условиях, установленных СГЧП;
- осуществляет платежи в адрес Пулково, обусловленные Соглашением о ГЧП;
- заключило соглашение о субординированном займе с финансовыми компаниями VTB Capital Infrastructure Finance Limited, Airport Assekuranz Vermittlungs GmbH и Airfincop Limited, на общую сумму 467 млн. евро, на срок до 30 лет;
- заключило Соглашение об общих условиях финансирования создания, реконструкции и эксплуатации объектов, входящих в состав имущества Аэропорта «Пулково», а также индивидуальные кредитные договора в рамках этого соглашения со следующими банками: European Bank for Reconstruction and Development, International Finance Corporation, государственной корпорацией "Банк Развития и Внешнеэкономической Деятельности (ВНЕШЭКОНОМБАНК)", Eurasian Development Bank, Nordic Investment Bank, Black Sea Trade and Development Bank.

Общество осуществляет реконструкцию и строительство аэропортового комплекса, который в соответствии с условиями СГЧП подлежит возврату Пулково:

- Комплекс сооружений терминала Пулково-2 – не позднее чем через год после окончания строительства и реконструкции нового аэропортового комплекса на базе терминала Пулково-1, планировавшихся на 31 декабря 2013г.;
- Всех прочих объектов, в том числе вновь построенных в рамках Проекта СГЧП, по окончании срока действия СГЧП.

Пулково возместит Обществу стоимость нового аэропортового комплекса в сумме, равной его остаточной стоимости на дату возврата, по окончании срока действия СГЧП.

Общество осуществляло в 2013 году следующие основные виды деятельности:

- Аэропортовое обслуживание воздушных судов и пассажиров;
- Строительство зданий и сооружений;
- Управление недвижимым имуществом;
- Деятельность по содержанию, эксплуатации и использованию аэровокзальных комплексов, привокзальных площадей, иного имущества.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2013 года составила 4 080 человек (2012 г.: 3 947 человек; 2011 г.: 3 768 человек).

Состав совета директоров Общества и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Эмдин Сергей Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (до 31 октября 2015 г.), Председатель Правления Общества (до 31 октября 2015 г.)
Панкратов Олег Владимирович	Председатель Совета директоров Общества (до 1 января 2014 г.), Член Совета директоров Общества (до 24 мая 2014 г.)
Цинелль Александр	Член Совета директоров Общества (до 24 мая 2014 г.), Председатель Совета директоров Общества (с 1 января 2014 г.)
Мороз Олександр	Член Совета директоров Общества (до 24 мая 2014 г.)
Молчанов Юрий Вячеславович	Член Совета директоров Общества (до 24 мая 2014 г.)
Нанке Кристоф	Член Совета директоров Общества (до 24 мая 2014 г.)
Потамитис Роис	Член Совета директоров Общества (до 24 мая 2014 г.)
Вангелис Балтас	Член Совета директоров Общества (до 24 мая 2014 г.)
Пал Андреа-Диана	Член Правления Общества (до 02 августа 2014 г.)
Вендефойер Фолькер	Член Правления Общества (до 01 апреля 2014 г.)
Донская Яна Всеволодовна	Член Правления Общества (до 14 октября 2016 г.)

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Настоящая отчетность была подписана 17 марта 2014 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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2013 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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 корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- резерв на выплату бонусов (премий) сотрудникам по итогам работы за предыдущий финансовый год;
- резерв на выплату компенсаций при увольнении работников в связи с программой реструктуризации бизнеса;
- резерв на оплату отпусков работников;
- резерв в отношении расходов по текущим операциям и капитальным затратам, признанных Обществом в соответствии с условиями заключенных договоров, но не подтвержденных документально на момент составления отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 г.;
- резерв на увеличение расходов, в связи с возможным предъявлением контрагентами претензий по расчетам;
- резерв на обесценение товарно-материальных ценностей;
- резерв в отношении суммы расходов по изменяемому концессионному платежу по СГЧП.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (далее ПБУ 6/01), основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации 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 (п. 18 ПБУ 6/01). При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09 июля 2003 г. № 415 и 8 августа 2003 г. № 476, 18 ноября 2006 г. №697, 12 декабря 2008 г. № 676, 24 февраля 2009 г. №165 и 10 декабря 2010 г. №1011). Классификация основных средств определяет предельные (минимальные и максимальные) сроки использования основных средств по амортизационным группам при принятии их к учету. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования, (мес.)
Здания	17 – 361
Сооружения	4 – 638
Передаточные устройства	24 – 534
Транспортные средства	1 – 85
Машины и оборудование	1 – 324
Производственный инвентарь	8 – 111
Хозяйственный инвентарь	4 – 241
Инструмент	17 – 37
Капитальные затраты по улучшению земель	85
Прочие объекты ОС	20 – 240
Вычислительная и орг.техника	3 – 112

Амортизация основных средств отражается в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому она относится, и начисляется независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 24 ПБУ 6/01). В 2013 году начисление амортизации основных средств не приостанавливалось (п. 23 ПБУ 6/01).

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 течение 2013 года Общество не принимало к учету объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Обществом не создается резерв на предстоящий ремонт основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (далее – ПБУ 14/2007), 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, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Общество не принимало к учету нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, амортизация по которым не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение 2013 года Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (мес.)
Исключительные права у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	12 – 120
Прочие НМА	12 – 120

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он был принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007). В 2013 году переоценки и обесценения нематериальных активов не производилось.

В течение 2013 года Общество не принимало к учету нематериальных активов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Материально-производственные запасы

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

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. 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 выбытии их оценка производится по фактической себестоимости каждой единицы (п. 16 ПБУ 5/01).

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов (п. 24 ПБУ 5/01).

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. В

2013 году Общество не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей (2012 г.: 18 147 тыс. руб.; 2011 г.: 0 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность

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

Резерв создается на основании анализа и результатов инвентаризации дебиторской задолженности других организаций, отдельно по каждому контрагенту и сомнительному долгу, на основании заключения руководителей коммерческого департамента о 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.

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 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г. – далее 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

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

Общество несет управленческие расходы, которые признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, учитываются на счете 26 и ежемесячно полностью списываются на финансовый результат текущего периода. У Общества отсутствуют коммерческие расходы.

Договоры строительного подряда

Общество не выступало в 2013 году подрядчиком или субподрядчиком по договорам строительного подряда и договорам выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам учитываются Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 107н (далее – ПБУ 15/2008) в следующем порядке:

Проценты, причитающиеся к оплате по займам и кредитам, полученным в качестве целевого финансирования инвестиционного проекта создания, реконструкции и эксплуатации объектов, входящих в состав имущества аэропорта «Пулково» (Соглашения о ГЧП), учитываются следующим образом:

- до момента ввода объектов первой очереди в эксплуатацию включаются в стоимость соответствующих инвестиционных активов неоконченного строительства «Проекта Соглашение о ГЧП» (п. 9 ПБУ 15/2008) по мере начисления в полном объеме, согласно условиям предоставления займов и кредитов (п. 8 ПБУ 15/2008);
- после ввода объектов первой очереди в эксплуатацию признаются прочими расходами Общества;
- суммы начисленных процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве финансовых вложений (п. 10 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по целевым займам и кредитам, непосредственно связанные с получением денежных средств, с целью обеспечения равномерности признания расходов, учитываются Обществом в составе внеоборотных активов с последующим равномерным списанием в состав прочих расходов в течение срока действия займа (кредитного договора).

В частности, такими расходами являются:

- единовременные платежи – комиссионное вознаграждение и комиссия за синдицирование;
- комиссия за резервирование средств;
- ежегодная комиссия за администрирование ссудного счета.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации – по стоимости его изготовления.

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 срочные 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.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает денежные эквиваленты в состав денежных средств.

Сумма денежных эквивалентов на конец 2013 г. составила 260 000 тыс. руб. (2012 г.: 877 400 тыс. руб.; 2011 г.: 0 тыс. руб.).

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки Общество отражает 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.

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 денежные потоки в связи с осуществлением 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 несущественном 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, производится по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если в течение одного операционного дня происходит поступление в иностранной валюте и обмен Обществом, в рамках своей обычной деятельности, полученной суммы 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 Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую для платежа сумму иностранной валюты в день совершения данного платежа, 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 составил (в руб.):

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Доллар США	32,7292	30,3727	32,1961
Евро	44,9699	40,2286	41,6714

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. Исключение составляют затраты стоимостью менее 40 тыс. руб., которые списываются в расходы в полном объеме в том периоде, когда они приняты к учету.

В бухгалтерском учете затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам и стоимостью более 40 тыс. руб., 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 краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В течение 2013 года Общество не вносило изменений в учетную политику на 2013 год по сравнению с 2012 годом.

Новых нормативных актов и Положений по бухгалтерскому учету и отчетности, вступающих в силу с бухгалтерской отчетности за 2013 год, в отчетном периоде принято не было.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2014 год по сравнению с 2013 годом, не связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1

По состоянию на 31 декабря 2013 г. (2012 г. и 2011 г.) у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

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.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 234 437 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 117 910 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 27 802 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 2 474 419 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 г.: 2 474 419 тыс. руб.; на 31 декабря 2011 г.: 2 161 252 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Расходы по кредитам и займам в размере 1 897 477 тыс. руб. (2012 г.: 812 877 тыс. руб.; 2011 г.: 586 496 тыс. руб.) были капитализированы в стоимости основных средств в течение отчетного периода.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Земельные участки	24 965	24 965	24 965
Объекты природопользования	-	-	-
Итого	24 965	24 965	24 965

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.

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.

Информация об ином использовании основных средств, в том числе о переданных и полученных в аренду основных средствах, числящихся на балансе и за балансом, представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. (2012 г. и 2011 г.) у Общества отсутствовали в учете объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации.

5. ЗАПАСЫ

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

По состоянию на 31 декабря 2013 г. (2012 г. и 2011 г.) у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

6. 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.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 28 420 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 78 136 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 38 785 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 713 788	874 130	223 858
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 774 991	5 638 065	8 258
Денежные эквиваленты	260 000	877 400	-
Итого денежные средства и их эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	4 748 779	7 389 595	232 116

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2013 г. (2012 г. и 2011 г.) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. (2012 г. и 2011 г.) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (1)	65 181	179	64 863	431	28 907	9 056
Расходы на приобретение нематериальных активов	-	-	-	-	384	-
Расходы по СГЧП (2)	353 452	-	363 108	-	296 211	-
Расходы по кредитам (3)	1 995 084	-	1 901 861	-	1 572 950	-
НДС с сумм авансов, выплаченных по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств и по договору лизинга	9 926	974 928	2 763 449	76 901	1 040 077	85 706
Расходы будущих периодов по страхованию	15 986	-	35 972	-	92 372	-
Условные права требования	-	137 197	-	21 344	-	4 770
Прочие РБП	-	25 525	-	17 829	114 713	25 405
Итого	2 439 629	1 137 829	5 129 253	116 505	3 145 614	124 937

(1) Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют как долгосрочный, так и краткосрочный характер и при стоимости приобретения более 40 тыс. руб. включаются в I раздел бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») и II раздел бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»), соответственно:

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011
Долгосрочные права и лицензии	65 181	64 863	28 907
Права пользования программными продуктами	43 466	44 404	16 659
Лицензии, сертификаты, пр.	21 715	20 459	12 248
Краткосрочные права и лицензии	179	431	9 056
Права пользования программными продуктами	179	431	9 056
Итого	65 360	65 294	37 963

- (2) Общество произвело расходы, относящиеся к договору СГЧП, а именно расходы на подготовку плана строительства и развития нового аэропортового комплекса до окончания срока действия СГЧП, а также расходы связанные с участием в тендере. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и амортизируются равномерно в течение действия договора СГЧП.
- (3) Общество произвело дополнительные расходы по целевым займам и кредитам (комиссии). В бухгалтерском учете принят способ признания дополнительных расходов по целевым займам и кредитам равномерно в составе прочих расходов в течение срока соответствующего займа (кредитного договора) (п.8 ПБУ 15/2008).

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В течение 2013 года уставный капитал Общества не изменялся:

	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2011 г.	1 537 760	-
Увеличение уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2012 г.	1 537 760	-
Увеличение уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2013 г.	1 537 760	-

По состоянию на 31 декабря 2013 г. (2012 г. и 2011 г.) 100% долей полностью оплачено.

Долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2013 г. (2012 г. и 2011 г.) нет.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. равны 618 360 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 2 278 183 тыс. руб.; 31 декабря 2012 г.: 1 376 385 тыс. руб.). Чистые активы составляют величину ниже размера уставного капитала Общества, в связи с чем Обществом рассматриваются варианты по приведению стоимости чистых активов в соответствие с размером уставного капитала, в том числе за счет реструктуризации субординированного займа Общества.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали (тыс. руб.):

	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	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 финансовых институтов (1)	416 669	21 182 220	47 161	12 303 611	-	-
Займы от акционеров (2)	-	17 426 857	-	14 938 843	-	11 387 333
Прочие	-	-	301	-	301	-
Итого заемные средства	416 669	38 609 077	47 462	27 242 454	301	11 387 333

По состоянию на 31 декабря 2013 г. у Общества действовали следующие договора о предоставлении кредитов и займов:

- (1) Пакет кредитных договоров с международными финансовыми институтами (International Financial Corporation, European Bank for Reconstruction and Development, Black Sea Trade and Development Bank, Nordic Investment Bank, Eurasian Development Bank и Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»), в рамках которых Общество привлекает заемное финансирование на общую сумму около 700 млн. в евро эквиваленте на период до конца 2024 г.

В 2013 г. (2012 г. и 2011 г.) кредиторами установлены следующие существенные условия по использованию таких кредитных ресурсов:

- целевое использование – для целей проектного финансирования;
- своевременное предоставление проаудированной финансовой отчетности и прочей финансовой информации о деятельности Общества;
- своевременное предоставление необходимой проектной и технической документации;
- заключение договоров о залоге движимого имущества на сумму 835 008 тыс. руб. (2012 г.: 835 008 тыс. руб.; 2011 г.: 521 841 тыс. руб.), о залоге прав по договорам на сумму 1 921 600 440 евро (86 414 180 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2013 г.; 2012 г.: 76 957 312 тыс. руб.; 2011 г.: 0 тыс. руб.) и ипотеке на сумму 1 639 411 тыс. руб. (2012 г.: 1 639 411 тыс. руб.; 2011 г.: 1 639 411 тыс. руб.);
- соблюдение соотношения заемных средств к инвестированному собственному капиталу как 60:40;
- поддержание минимальной величины капитала (чистых активов) в сумме 5 000 тыс. в евро эквиваленте на отчетную дату (эквивалент 224,850 тыс. рублей по курсу на 31 декабря 2013 г.)

По состоянию на 31 декабря 2013 года (2012 г. и 2011 г.) у Общества отсутствовали нарушения вышеперечисленных требований кредиторов.

В соответствии с условиями кредитных договоров, заключенных в 2010 году, Общество привлекло в 2013 году кредитов в общей сумме 190 млн. в евро эквиваленте (эквивалент 8 057 911 тыс. руб.), при этом 18 млн. евро (эквивалент 763 998 тыс. руб.) были привлечены по фиксированной процентной ставке, 110 млн. евро (эквивалент 4 686 987 тыс. руб.) – по плавающей процентной ставке, привязанной к 6-месячной ставке EURIBOR, 62 млн. евро (эквивалент 2 606 926 тыс. руб.) – по плавающей процентной ставке, привязанной к ставке рефинансирования ЦБ РФ.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. общая сумма привлеченных кредитов в рамках пакета кредитных договоров составила 497 млн. в евро эквиваленте (эквивалент 20 479 411 тыс. руб.) (31 декабря 2012 г.: 307 млн. евро, эквивалент 12 421 500 тыс. руб.).

График платежей по долгосрочным кредитным средствам предусматривает погашение кредитов с 15 декабря 2014 года пропорционально объему полученных траншей.

- (2) Договор от 28 апреля 2010 г. о субординированном займе со связанными сторонами Общества - VTB Capital Infrastructure Finance Limited, Airport Assekuranz VermittlungsGmbH и Airfincop Limited, в рамках которого Общество привлекает 467 млн. евро на период до 27 апреля 2040 г.

На 31 декабря 2013 года Общество уже получило 339 млн. евро (эквивалент 13 718 126 тыс. руб.) из указанного займа (31 декабря 2012 г.: 339 млн. евро, эквивалент 13 718 126 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 256 млн. евро, эквивалент 10 376 351 тыс. руб.; 31 декабря 2010 г.: 45 млн. евро, эквивалент 1 775 370 тыс. руб.).

В июне 2011 года Обществом было согласовано изменение условий субординированного займа, которое вступило в силу в июле 2011. В результате изменений условий договора, начиная с 21 июля 2011 г. и до даты окончания действия договора, Общество применяет дифференцированную ставку, складывающуюся из составляющих Маржи А и Маржи В.

- Маржа А является фиксированной и распределяется следующим образом:

Период	Годовая процентная ставка, %
Дата вступления договора в силу - 29.06.2016	4,25
29.06.2016 - 29.06.2018	7,00
30.06.2018 - 29.06.2021	12,00
30.06.2021 – Дата окончания действия договора	18,00

- Маржа В является переменной и определяется решением Совета Директоров Общества в соответствии с договорными условиями о начислении и выплате Маржи В и в зависимости от наличия свободных денежных средств у Общества. Поскольку размер, период начисления и выплаты Маржи В не может быть определен с достаточной степенью достоверности, в 2013 году Общество начисляло процент в размере Маржи А.

(3) Кредитный договор от 28 апреля 2010 г. с ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербурге (наименование на момент заключения договора – ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад») об открытии кредитной линии на срок до 31 декабря 2014 года. В течение 2013 года Общество не привлекало средства в рамках данной кредитной линии.

У Общества имеются следующие денежные средства в отношении перечисленных выше кредитных линий, которые по состоянию на 31 декабря 2013 г. (2012 г.: 17 364 480 тыс. руб.; 2011 г.: 39 195 506 тыс. руб.) были доступны для использования:

Валюта кредита	Доступный лимит, тыс. единиц валюты	Эквивалент в тыс. руб.
Рубли	4 098 092	4 098 092
Евро	116 321	5 230 944
Доллары США	27 462	898 809
Итого:	-	10 227 845

Долгосрчные заемные средства

Долгосрчные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2013, тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2013 в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы	17 426 857	387 523 тыс. евро	4,25	Максимальный срок погашения 27.04.2040, возможно досрочное погашение без штрафных санкций	-
Кредиты					
Black Sea Trade and Development Bank (Черноморский Банк Торговли и Развития)	471 693	10 489 тыс. евро	4,924	Максимальный срок погашения 15.12.2024, возможно досрочное погашение без штрафных санкций	Залог недвижимого имущества, оборудования и прав по договору на сумму 2 474 419 тыс. руб. и 1 921 600 тыс. евро
Nordic Investment Bank (Северный Инвестиционный Банк)	1 572 309	34 964 тыс. евро	4,924		
International Finance Corporation loan A (Международная Финансовая Корпорация)	2 201 233	48 949 тыс. евро	4,924		
International Finance Corporation loan B (Международная Финансовая Корпорация)	2 438 963	54 235 тыс. евро	4,624		
European Bank for Reconstruction and Development loan A (Европейский Банк Реконструкции и Развития)	3 144 619	69 927 тыс. евро	4,924		
European Bank for Reconstruction and Development loan B (Европейский Банк Реконструкции и Развития)	2 438 963	54 235 тыс. евро	4,624		
Eurasian Development Bank (Евразийский Банк Развития)	2 026 336	61 912 тыс. долл. США	9,00		
Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	6 888 104	6 888 104 тыс. руб.	11,25		
Итого кредиты	21 182 220				
Итого заемные средства	38 609 077				

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Российские рубли	6 888 104	4 294 982	-
Доллары США	2 026 336	1 168 863	-
Евро	29 694 637	21 778 609	11 387 333

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Судебные иски	Предстоящие отпуска	Реструктуризация	Резерв на бонусы персоналу и руководству	Резерв на прочие расходы	Резерв по изменяемому концессионному платежу по СГЧП	Прочие резервы	Итого
31 декабря 2011 г.	8 005	48 448	49 984	272 490	157 183	-	-	536 110
Признано в отчетном периоде	-	59 005	44 171	399 518	2 385	529 751	240 841	1 275 671
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(34 436)	(376 131)	-	-	-	(410 567)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(8 005)	(47 058)	-	(36 329)	-	-	-	(91 392)
31 декабря 2012 г.	-	60 395	59 719	259 548	159 568	529 751	240 841	1 309 822
Признано в отчетном периоде	-	101 094	53 345	595 199	382 421	582 571	793 572	2 508 202
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(60 395)	(42 991)	(405 383)	-	(522 578)	-	(1 031 347)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	(1 920)	(77 287)	-	-	(79 207)
31 декабря 2013 г.	-	101 094	70 073	447 444	464 702	589 744	1 034 413	2 707 470

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Долгосрочные	701 119	229 203	-
Краткосрочные	2 006 351	1 080 619	536 110
Итого	2 707 470	1 309 822	536 110

Резерв на расходы по судебным искам

В 2013 году у Общества отсутствовали судебные иски, которые требовали создания резерва.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2013 г., и составил 101 094 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 60 395 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 48 448 тыс. руб.). Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2013 г. будет использован равномерно в течение 2014 года.

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 г.

Резерв на реструктуризацию бизнеса.

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом компенсаций работников, увольняемых в связи с программой реструктуризации бизнеса, по состоянию на 31 декабря 2013 г. составил 70 073 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 59 719 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 49 984 тыс. руб.).

Ожидалось, что остаток резерва на 31 декабря 2012 г. будет использован в течение 2013 года. В 2013 году была произведена переоценка программы реструктуризации бизнеса и резерв увеличен на сумму 10 354 тыс. руб. Ожидается, что сумма резерва будет использована полностью в 2014 году.

Резервы на предстоящую выплату бонусов сотрудникам

Резерв в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом сотрудникам премиальных выплат по итогам результатов работы за отчетный год составил 447 444 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 259 548 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 272 490 тыс. руб.). Сумма резерва определена на основании положения о премировании и предварительной оценки результатов выполнения Обществом и сотрудниками ключевых показателей на 2013 год.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2013 г. будет использован в первой половине 2014 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате бонусов не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 г.

Резерв на прочие расходы

Резерв в отношении предстоящих расходов в связи с возникновением условных обязательств, по состоянию на 31 декабря 2013 г. составил 464 702 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 159 568 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 157 183 тыс. руб.). Он включает в себя резерв на ликвидационные мероприятия, связанные с нарушением пп. 8.2, 8.3 СГЧП, резерв на обязательство по ремонту взлетно-посадочной полосы, резерв на обязательство по восстановлению дорог и резерв на обязательство по ремонту по договору с ЗАО «Совэкс».

Резерв по изменяемому платежу по СГЧП

Резерв в отношении расходов по изменяемому концессионному платежу по СГЧП по состоянию на 31 декабря 2013 г. составил 589 744 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 529 751 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 0 тыс. руб.). Руководство Общества знает об оспаривании суммы изменяемого концессионного платежа по СГЧП со стороны ОАО «Аэропорт Пулково». ОАО «Аэропорт Пулково» намерено решать вопрос в судебном порядке. В связи с этим Общество создало дополнительный резерв на оспариваемую сумму, который по состоянию на 31 декабря 2013 г. составил 701 119 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 229 203 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 0 тыс. руб.), который включен Обществом в состав прочих резервов по состоянию на 31 декабря 2013 года и раскрыт в составе прочих затрат на управленческие расходы.

Ожидается, что резерв в сумме 589 744 тыс. руб. будет использован в первой половине 2014 года. При этом период рассмотрения споров составляет предположительно около двух лет, поэтому оставшаяся часть резерва будет использована либо восстановлена в доходах в связи с прекращением условий признания (в зависимости от судебных решений) по истечении этого периода.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2013 г. отсутствует (31 декабря 2012 г.: 0 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 229 257 тыс. руб.).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2013 г. имела следующую структуру:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Страховые взносы			
Пенсионный фонд	52 525	47 580	52 851
Фонд обязательного медицинского страхования	8 325	7 197	10 004
Фонд социального страхования	1 036	892	3 180
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	61 886	55 669	66 035

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2013 г. включает:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Налог на имущество	10 052	8 541	9 820
Налог на доходы физических лиц (обязательства налогового агента)	(4 256)	36 707	39 089
Штрафы, пени	-	-	-
Прочие	495	431	417
Итого задолженность по налогам и сборам	6 291	45 679	49 326

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2013 г. прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства Общества имели следующую структуру:

Прочие долгосрочные обязательства:

- суммы НДС в части выплаченных подрядчикам авансов по договорам на приобретение и создание внеоборотных активов, предъявленные к вычету из сумм налога, подлежащего уплате в бюджет, подлежащие восстановлению в течение 9 лет (начиная с года, следующего за годом, в котором завершены работы по соответствующим договорам), в размере 2 946 444 тыс. руб.;
- суммы обязательств по договору лизинга в размере 65 073 тыс. руб.

Прочие краткосрочные обязательства:

- суммы краткосрочных обязательств по оплате комиссий по Соглашению об общих условиях финансирования в размере 3 494 тыс. руб.;
- суммы НДС в части выплаченных подрядчикам авансов по договорам на приобретение и создание внеоборотных активов, предъявленные к вычету из сумм налога, подлежащего уплате в бюджет, подлежащие восстановлению при завершении работ по соответствующим договорам в размере 1 476 893 тыс. руб.

На 31 декабря 2013 г. краткосрочные прочие обязательства составили 1 480 387 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 16 950 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 21 124 тыс. руб.), долгосрочные прочие обязательства – 3 011 517 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 2 890 757 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 1 103 075 тыс. руб.).

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И 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).

Выручка (нетто) Общества от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2013 год составила, по видам выручки:

Виды доходов	2013 г.	2012 г.
АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	7 330 874	6 098 532
Аэропортовые сборы, в т.ч.	4 211 858	3 470 902
<i>Взлет-посадка</i>	<i>1 343 460</i>	<i>1 047 526</i>
<i>Авиационная безопасность</i>	<i>1 193 165</i>	<i>912 674</i>
<i>Пользование вокзалом</i>	<i>1 625 035</i>	<i>1 468 109</i>
Наземное обслуживание, в т.ч.	2 556 292	2 203 141
<i>тарифы по обслуживанию пассажиров</i>	<i>815 302</i>	<i>636 484</i>
<i>коммерческое обслуживание воздушных судов</i>	<i>1 085 095</i>	<i>1 019 635</i>
<i>оперативно-техническое обслуживание ВС</i>	<i>164 880</i>	<i>114 645</i>
прочая авиационная деятельность	562 724	424 489
НЕАВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1 528 325	1 268 818
Услуги спецтранспорта	10 360	9 999
Услуги связи	2 507	2 903
Сдача имущества в аренду	1 119 337	959 178
Прочая неавиационная деятельность	396 121	296 738
Итого выручка:	8 859 199	7 367 350

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривает исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99), представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж	2013 г.	2012 г.
Затраты на персонал	3 175 796	2 613 196
<i>в т.ч. фонд оплаты труда</i>	<i>2 279 561</i>	<i>1 531 670</i>
<i>в т.ч. резерв на выплату бонусов</i>	<i>310 037</i>	<i>277 587</i>
<i>в т.ч. отчисления на социальные нужды</i>	<i>556 519</i>	<i>492 450</i>
<i>в т.ч. прочие расходы на персонал</i>	<i>29 679</i>	<i>311 489</i>
Материалы	726 949	604 485
Амортизационные отчисления	452 186	389 832
Эксплуатация и ремонт основных средств	773 021	263 367
Арендные платежи	75 779	57 365
Расходы на приобретение прав и ИТ	136 279	124 177
Прочие затраты	60 638	29 484
Итого себестоимость продаж	5 400 648	4 081 906

В 2013 году Общество пересмотрело перечень видов расходов, относимых к фонду оплаты труда. В вышеуказанной таблице затраты на персонал в сумме 295 367 тыс. руб. в 2012 году были отражены в составе прочих расходов на персонал, аналогичные затраты в 2013 году отражены в составе фонда оплаты труда.

Прочая себестоимость включает расходы на страхование, информационно-техническое обеспечение, подписку и печатные издания, охранные мероприятия, аренду, необходимые для обеспечения производственной деятельности.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2013 г.	2012 г.
Затраты на персонал	515 900	535 642
<i>в т.ч. фонд оплаты труда</i>	296 358	285 803
<i>в т.ч. резерв на выплату бонусов</i>	130 911	118 670
<i>в т.ч. отчисления на социальные нужды</i>	54 360	53 110
<i>в т.ч. прочие расходы на персонал</i>	34 271	78 059
Материалы	15 328	52 516
Амортизационные отчисления	17 130	37 586
Эксплуатация и ремонт основных средств	95 265	105 553
Арендные платежи	905 894	760 953
<i>в т.ч. расходы по Соглашению о ГЧП</i>	849 615	692 703
Расходы на приобретение прав и ИТ	724 062	472 359
Прочие затраты	185 485	229 175
Итого управленческие расходы	2 459 064	2 193 784

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2013 и 2012 годов Обществом были получены следующие прочие доходы и производились следующие прочие расходы (данные о прочих доходах и расходах представлены в нетто оценке):

Прочие доходы	Доходы за 2013 г.	Доходы за 2012 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	29 780	8 119
Прочие доходы	173 893	446 517
<i>в т.ч. – Финансовый результат от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров</i>	-	908
<i>в т.ч. - компенсации по хозяйственным договорам</i>	146 746	-
<i>в т.ч. – финансовый результат изменения курсов иностранных валют</i>	-	435 062
<i>в т.ч.- прочие доходы</i>	27 147	10 547
Итого прочие доходы	203 673	454 636

Прочие расходы	Расходы за 2013 г.	Расходы за 2012 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	(134 404)	-
Прочие расходы	(2 889 118)	(369 456)
<i>в т.ч. – финансовый результат изменения курсов иностранных валют</i>	(2 206 180)	-
<i>в т.ч. – расходы на оплату услуг кредитных организаций</i>	(2 137)	(3 369)
<i>в т.ч. – финансовый результат операций по конвертации валют</i>	-	(2 379)
<i>в т.ч. – налоги и сборы</i>	(46 615)	(38 584)
<i>в т.ч. – расходы по Соглашению о ГЧП</i>	(94 466)	(35 551)
<i>в т.ч. – проведение мероприятий и благотворительность</i>	(7 696)	(5 866)
<i>в т.ч. – списанная дебиторская задолженность</i>	(22 033)	(21 961)
<i>в т.ч. – расходы на социальные выплаты сотрудникам</i>	(20 932)	(15 876)
<i>в т.ч. – санкции к уплате по хозяйственным договорам</i>	(29 080)	(348)
<i>в т.ч. – расходы по открытым кредитным линиям</i>	(159 739)	(177 609)
<i>в т.ч. – расходы по хеджированию</i>	(222 120)	(51 795)
<i>в т.ч. – прочие расходы и убытки</i>	(78 120)	(59 703)
Итого прочие расходы	(3 023 522)	(369 456)

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(1 820 362)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	364 072
Налоговый эффект постоянных налоговых разниц отчетного периода (ПНО) в том числе по:	(62 368)
- производственным расходам	(11 959)
- внереализационным расходам	(28 376)
- основным средствам	(400)
- проектной премии и юридическим услугам CLIFFORD CHANCE	(1 361)
- услуге Emirates	(357)
- безвозмездной аренде	(108)
- хеджированию	(19 807)
Налоговый эффект временных разниц отчетного периода (ОНА), в том числе по:	(429 041)
- основным средствам	5 945
- резервам	(229 323)
- РБП	(753)
- суммовым разницам	(123)
- погашение ранее накопленного налогового убытка в текущем периоде	(204 787)
Налоговый эффект временных разниц отчетного периода (ОНО), в том числе по:	127 337
- основным средствам	238
- РБП	2 566
- процентам и комиссиям	101 363
- условный доход	23 170
Налогооблагаемый убыток	1 023 935
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	-

	На 31.12.2013 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	840 590	в сумму включен ОНА по налоговому убытку, срок погашения до 10 лет
Сумма отложенного налогового обязательства	818 927	в сумму включено ОНО по комиссиям и капитализируемым процентам, срок погашения максимум 30 лет с момента ввода в эксплуатацию нового терминала

Суммы отложенного налогового актива, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, списанием) за 2013 год составили 188 тыс. руб. и (125) тыс. руб., за 2012 год – 95 тыс. руб. и 31 920 тыс. руб., за 2011 год – 57 и (26) тыс. руб., соответственно.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2013 году производило операции с компаниями и частными лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (далее – ПБУ 11/2008) 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 связанным
Основное хозяйственное общество			
1	Компания с ограниченной ответственностью «ТАЛИТА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД»	Тасоу, 3, ДЭДЛО ХАУС, 1520 Никосия, Кипр	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов (100% доля в уставном капитале Общества)
Преобладающие (участвующие) общества			
2	VTB Capital NCG Alliance Limited	Afentrikas,4, AFENTRIKA Court, office 2, 6018, Larnaca, Cyprus	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwide	60547, Франкфурт-на-Майне, Германия	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	Horizon Air Investments SA	Kifissios Avenue, 15124, Maroussi, Athens	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Основной управленческий персонал			
5	Эмдин Сергей Владимирович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, Председатель Правления Общества
6	Цинелль Александр		Член Совета директоров Общества, Председатель Совета директоров Общества

7	Мороз Олександр		Член Совета директоров Общества
8	Молчанов Юрий Вячеславович		Член Совета директоров Общества
9	Панкратов Олег Владимирович		Член Совета директоров Общества
10	Нанке Кристоф		Член Совета директоров Общества
11	Потамитис Роис		Член Совета директоров Общества
12	Вангелис Балтас		Член Совета директоров Общества
13	Пал Андрееа-Диана		Член Правления Общества
14	Вендефойер Фолькер		Член Правления Общества
15	Донская Яна Всеволодовна		Член Правления Общества
Другие связанные стороны			
16	ОАО «Банк ВТБ»	190000, г. Санкт-Петербург, улица Большая Морская 29	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
17	ЗАО «ВТБ 24»	г. Москва, ул. Мясницкая, 35	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
18	ЗАО «Холдинг ВТБ Капитал»	123100, г. Москва, Пресненская наб., д. 12	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
19	ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	115184, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 10, стр.2	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
20	ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами»	123317, Россия, г. Москва, наб. Пресненская, д. 10	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
21	НПФ ВТБ Пенсионный фонд	Москва, Космодамианская наб., д. 52, стр. 4	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
22	VTB Capital Infrastructure Finance Limited	Thasou 3, Dablaw House, P.C. 1520, Nicosia, Cyprus	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
23	Airport Assekuranz Vermittlungs GBMH	Flughafenstrasse 4A, 60528, Frankfurt	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
24	Airfincop Limited	13 Ag.Prokopiou street, Egkomi, P.C. 2406, Nicosia, Cyprus	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

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

	2013 г.	2012 г.	2011 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Денежные средства и денежные эквиваленты					
ОАО «Банк ВТБ»	1 155 269	5 620 446	225 373		Денежная
Прочая дебиторская задолженность					
ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами»	-	-	-		Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование» филиал СПб	-	45	52	Предоплата	Денежная
Кредиторская задолженность					
VTB Capital Plc	2 677	14 399	223 898	Согласно графика платежей по договору	Денежная
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	149 480	94 497	64 268		Денежная
Horizon Air Investments SA	-	-	25 003		Денежная
НПФ ВТБ Пенсионный фонд	2	2	2	В течение трех дней с даты выплаты заработной платы	Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	450	33 853	103 534	Согласно графика платежей по договору	Денежная
ОАО «Банк ВТБ»	-	-	401		Денежная
ЗАО «ВТБ 24»	-	5	5		Денежная
Задолженность по кредитам и займам					
VTB Capital Infrastructure Finance Limited	10 021 466	8 590 712	6 548 546	Субординированный заем на срок 30 лет. Процентная ставка 4,25%. Погашение каждые полгода при условии наличия свободных денежных средств. Раздел 10 «Заемные средства»	Денежная
Airport Assekuranz Vermittlungs GBMH	6 185 563	5 302 456	4 042 017		Денежная
Airfincop Limited	1 219 821	1 045 675	796 769		Денежная
Операционные расходы					
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	82 276	95 703	65 591	Ежемесячно при условии предоставления подтверждающих документов	Денежная
VTB Capital Plc	16 939	14 399	13 528		Денежная
ОАО «Банк ВТБ»	9 699	15 661	24 115		Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	81 281	78 116	28 275		Денежная
Денежные выплаты					
Fraport AG Frankfurt Airport Services Worldwild	99 253	45 918	443 722	Согласно графика платежей по договору	Денежная
VTB Capital Plc	25 908	213 247	541 297		Денежная
ОАО «Банк ВТБ»	1 412	20 382	29563		Денежная
ООО Страховая Компания «ВТБ Страхование»	81 484	143 368	103 249		Денежная

Условия Соглашения о субординированном кредите, кредитного договора на открытие кредитной

линии раскрыты в разделе 10 «Заемные средства».

В 2013 году действовал договор на предоставление банковской гарантии в пользу ОАО «Аэропорт «Пулково» в обеспечение обязательств Общества по Соглашению о ГЧП, заключенный Обществом с ОАО «ВТБ».

28 апреля 2010 г. Общество заключило Соглашение об операторе Аэропорта с Fraport AG, по которому Fraport AG, назначенный ведущим оператором аэропорта, оказывает консалтинговые услуги в области управления аэропортом, а Общество выплачивает ему вознаграждение за выше обозначенные услуги.

В течение 2013 года Общество выплатило основному управленческому персоналу в совокупности в качестве краткосрочных вознаграждений (оплата труда, с начисленными налогами и иными сборами, отпускные и компенсационные выплаты, предусмотренные трудовыми соглашениями, с учетом предстоящих премиальных выплат по результатам работы в 2013 году) 272 989 тыс. руб. (в 2012 г.: 287 184 тыс. руб.; в 2011 г.: 267 132 тыс. руб.)

18. 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.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все 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 данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, 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 дополнительные 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 периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 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.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Международным коммерческим арбитражным судом при Торгово-промышленной палате (МКАС при ТПП) принят к рассмотрению иск ОАО «Аэропорт «Пулково», действующего также от имени Санкт-Петербурга, о выплате Обществом в пользу сторон Соглашения о ГЧП дополнительного Изменяемого платежа за 2012 год (см. Примечание 11).

Дата ближайшего заседания, в котором предположительно спор будет рассмотрен по существу, пока не назначена.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2013г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

В целях обеспечения исполнения ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» своих обязательств по финансовым документам в том числе: Соглашению об общих условиях финансирования и Основным договорам займа, заключенных во исполнение обязательств ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы» по Соглашению о создании, реконструкции и эксплуатации на основе государственно-частного партнерства объектов, входящих в состав имущества аэропорта «Пулково».

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Все права требования залогодержателя к залогодателю по уплате платежей, включая: по Соглашению об общих условиях финансирования; Кредитному договору ЧБТР - 15 000 000 евро; Кредитному договору ЕБРР - 200 000 000 евро; Кредитному договору ЕАБР - 90 000 000 долларов США; Кредитному договору МФК - 170 000 000 евро; Кредитному договору СИБ - 50 000 000 евро; и Кредитному договору ВЭБ - 10 000 000 000 рублей.	Ипотека	До исполнения обязательств по обеспечиваемым договорам (15 декабря 2024)	1 639 411 тыс. руб.
	Залог оборудования		835 008 тыс. руб.
	Залог прав по договорам		1 921 600 тыс. евро

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Обществом получены обеспечения обязательств на сумму 788 тыс. руб. (в 2012 г.: 1 874 тыс. руб.; 2011 г.: 0 тыс. руб.).

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

По состоянию на дату утверждения отчетности не произошло событий, оказавших существенное влияние на деятельность Общества.

20. ХЕДЖИРОВАНИЕ

23 декабря 2010 г. Общество заключило 2 соглашения с банком «Юникредит» о покупке процентного свопа. Данные производные финансовые инструменты хеджируют риск, связанный с плавающей процентной ставкой, возникающий при будущих расчетах по кредитам, выраженных в евро. Общая сумма лимитов по кредитам Общества в евро с плавающей процентной ставкой составляет 396.1 млн. евро. Общество хеджирует не менее 70% от остатка задолженности по евро деноминированному кредитному портфелю на каждую дату расчетов по процентам до 2024 года.

ООО «ВВСС» получило право фиксировать плавающую процентную ставку шестимесячного ЕВРИБОР и обязано платить следующие процентные ставки:

- 2.26% в периоде 31 марта 2011 г.– 15 декабря 2013 г.
- 3.85% в периоде 15 декабря 2013 г. – 15 декабря 2015 г.
- 4.505% в периоде 15 декабря 2015 г.– 15 декабря 2024 г.

От суммы задолженности по хеджируемым кредитам и обязано платить ЗАО «ЮниКредит Банк» или получать от ЗАО «ЮниКредит Банк» разницу между зафиксированными процентными ставками и плавающими процентными ставками, применяемую к сумме хеджируемых кредитов в каждый момент расчетов по свопу. Максимальный объем захеджированных кредитов за период 2011 – 2024 гг. составляет 304.5 млн. евро.

В 2013 году Общество заключило 17 форвардных контрактов с банком ОАО «Нордеа Банк» на покупку Евро против рубля и доллара США. Данные производные финансовые инструменты хеджируют риск, связанный с высокой волатильностью курса рубля РФ и доллара США против евро, возникающий при обеспечении финансирования проектных расходов в евро.

Операции хеджирования отражались в течение 2013 года в учете в качестве текущих прочих доходов и расходов, а финансовые результаты таких операций отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 г. в составе общих показателей работы Общества. В течение 2013 года по процентным свопам осуществлены платежи в размере 222 726 тыс. руб. (2012 г.: 51 701 тыс. руб.; 2011 г.: 11 368 тыс. руб.). По форвардным контрактам объем взаиморасчетов с банком составил 1 159 866 тыс. руб. (2012, 2011 гг.: 0 тыс. руб.).

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

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.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск менеджер компании анализирует и предоставляет консультации высшему руководству Общества относительно рисков и соответствующей концепции управления рисками Общества. Риск менеджер помогает руководству Общества удостовериться в том, что деятельность Общества, связанная с рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка

рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и ее готовности принимать на себя риски.

Все операции с производными инструментами в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируемые командами специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. Общество не осуществляет торговлю производными инструментами в спекулятивных целях.

Совет Директоров и представители единственного участника Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

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, депозиты, инвестиции и производные финансовые инструменты.

Анализ чувствительности был подготовлен на основе предположения, что сумма чистой задолженности, соотношение между активами и обязательствами с фиксированными процентными ставками и активами и обязательствами с плавающими процентными ставками, а также доля активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, являются относительно постоянными величинами в течение отчетного периода, а также на основе установленных операций хеджирования, имевших место на 31 декабря 2013 г.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

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

В соответствии с политикой Общества, от 70% до 85% заемных средств должны иметь фиксированную процентную ставку, не принимая в расчет заемные средства, относящиеся к прекращенной деятельности. Общество привлекает заемные средства с плавающими процентными ставками, которые определяются исходя из конъюнктуры финансовых рынков, ставок EURIBOR, ставки рефинансирования ЦБ Российской Федерации и иных ставок.

Чтобы управлять процентным риском Общество заключило сделки процентных свопов, по которым оно соглашается перечислять или получать через определенные промежутки времени разницу между фиксированными и плавающими процентными платежами, рассчитанными на основе оговоренной условной основной суммы долга. Данные свопы рассматриваются как хеджирующие основные долговые обязательства.

На 31 декабря 2013 г., с учетом процентных свопов, примерно 82% заемных средств Общества имеют фиксированную процентную ставку (31 декабря 2012 г.: 84%; 31 декабря 2011 г.: 100%).

Структура

Структура процентных активов и обязательств Общества, сгруппированная по типу процентных ставок, по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Инструменты с фиксированной ставкой процента:	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Заемные средства	19 473 661	16 107 707	11 387 333
Прочие обязательства	-	-	-
ИТОГО	19 473 661	16 107 707	11 387 333
Инструменты с фиксированной ставкой процента (с учетом инструмента хеджирования):			
Заемные средства	12 581 651	6 839 765	-
Прочие обязательства	-	-	-
ИТОГО	12 581 651	6 839 765	-
Инструменты с плавающей ставкой процента:			
Заемные средства	6 901 908	4 294 982	-
Прочие обязательства	-	-	-
ИТОГО	6 901 908	4 294 982	-

Чувствительность к изменениям процентной ставки

В таблице представлен анализ чувствительности к возможным изменениям процентных ставок в отношении той части кредитов и займов, которая подвержена риску изменения процентных ставок, принимая во внимание влияние учета хеджирования. При условии неизменности всех прочих параметров (в частности, обменных курсов валют) активы и обязательства с плавающей процентной ставкой оказывают следующее влияние на убыток до налогообложения Общества:

	Увеличение в процентных пунктах¹	Влияние на убыток до налогообложения
2013 г.		
EURIBOR	+0,15%	1 455
Ставка рефинансирования ЦБ РФ	+0,28%	1 060
Чувствительность (нетто-величина)		2 515
2012 г.		
EURIBOR	+0,15%	-
Ставка рефинансирования ЦБ РФ	+0,28%	-
Чувствительность (нетто-величина)		-

Влияние чувствительности к изменениям процентных ставок на убыток до налогообложения относится к процентным расходам за декабрь 2013 г. с момента ввода объектов первой очереди в эксплуатацию.

Уменьшение в процентных пунктах по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на убыток до налогообложения, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Допущения об изменениях в процентных пунктах в рамках анализа чувствительности к изменениям процентных ставок основываются на наблюдаемой в данный момент рыночной ситуации, которая характеризуется значительно большей волатильностью по сравнению с предыдущими годами.

¹ Например, если текущая ставка процентов составляет 5%, то увеличение в процентных пунктах на 2,50% означает, что ставка повысится до 7,5%.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте) и высокой долговой нагрузкой (когда привлеченные кредиты и займы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, приобретает товары и услуги, а так же привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в ЕВРО. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с чистыми экспортными продажами, минимизируя таким образом валютный риск.

В 2013 году Общество осуществляло хеджирование валютных рисков, связанных с финансированием проектных расходов в Евро:

- хеджирование рублевых денежных потоков возмещаемого из бюджета НДС против проектных расходов в Евро;
- хеджирование привлекаемых кредитных средств номинированных в долларах США и рублях (в рамках кредитных договоров).

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Активы, деноминированные в долларах США	24 281	742 370	-
Активы, деноминированные в ЕВРО	1 750 710	4 972 734	47 021
Обязательства, деноминированные в долларах США	(2 046 804)	(1 168 864)	-
Обязательства, деноминированные в ЕВРО	(12 581 651)	(6 839 765)	(11 616 590)
Нетто-величина риска	(12 853 464)	(2 293 525)	(11 569 569)

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и ЕВРО, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является существенной.

	Изменение курса Евро к рублю	Влияние на прибыль до налогообложения	Изменение курса доллара США к рублю	Влияние на прибыль до налогообложения
2013	+8,76%	(183 059)	+10,62%	(12 418)
	-8,76%	183 059	-10,62%	12 418
2012	+9,53%	39 984	+11,04%	1 696
	-9,53%	(39 984)	-11,04%	(1 696)

Валютный риск Общества делится на денежный риск и риск отчетности. Учитывая высокую долговую нагрузку на Общество, и обязательства в соответствии с СГЧП и проектной документацией, Общество управляет денежным валютным риском путем хеджирования денежных потоков возмещаемого НДС, обеспечивая достаточную ликвидность для исполнения своих валютных обязательств.

Риск изменения цен на товары

Общество не подвержено риску ввиду волатильности цен на определенные товары.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, вследствие не выполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (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.

Торговая дебиторская задолженность

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, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на оказание услуг в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2013 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2013	2012 г.	2011 г.
Дебиторская задолженность (прим 6)	768 600	1 014 474	1 405 258
Денежные средства (прим 7)	4 748 779	7 389 595	232 116
ИТОГО	5 517 379	8 404 069	1 637 374

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. У Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату, средний срок погашения которой составляет не более 90 дней.

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 лишь 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 заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования операционных потребностей и гибкостью путем использования банковских депозитов, банковских кредитов, финансовой аренды, а также осуществление инвестиционной деятельности путем привлечения проектного финансирования. Долгосрочное заемное финансирование подлежит погашению в соответствии с графиком, зафиксированным в кредитных соглашениях. В соответствии с политикой Общества, в течение любых последующих 12 месяцев задолженность по операционной деятельности должна подлежать погашению в размере до 100%.

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, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2013 г.	По требованию	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	416 669	4 112 739	34 496 338	39 025 746
Кредиторская задолженность	-	1 184 433	-	-	1 184 433
Прочие обязательства	-	1 784 672	3 011 517	-	4 796 189
ИТОГО	-	3 385 774	7 124 256	34 496 338	45 006 368

Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	По требованию	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	47 462	4 663 069	22 579 385	27 289 916
Кредиторская задолженность	-	982 018	-	-	982 018
Прочие обязательства	-	16 950	2 890 757	-	2 907 707
ИТОГО	-	1 046 430	7 553 826	22 579 385	31 179 641

Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	По требованию	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	301	-	11 387 333	11 387 634
Кредиторская задолженность	-	1 097 928	-	-	1 097 928
Прочие обязательства	-	21 125	1 103 075	-	1 124 200
ИТОГО	-	1 119 354	1 103 075	11 387 333	13 609 762

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 отсутствием 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 отсутствием 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 отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном 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 настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках

капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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 создаёт 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 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 производимых и реализуемых Обществом работ и услуг, соблюдении сроков выполнения работ и услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

Общество осуществило ввод объектов первой очереди в тестовую эксплуатацию 4 декабря 2013 г. при отсутствии некоторых необходимых разрешений от регулирующих органов, не препятствующих тестовой эксплуатации нового терминала. Учитывая те факты, что Обществом учтены все предписания, устранены нарушения в установленные сроки, все необходимые разрешения получены в январе – феврале 2014 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности и осуществлен запуск полноценной операционной эксплуатации нового терминала в марте 2014 г., Общество не видит никаких связанных с вышеуказанными фактами репутационных и операционных рисков.

22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год не было принято решений о выплате дивидендов или покрытии убытков в соответствии с решением собрания акционеров.

ВрИО Генерального директора по
Приказу № 135 от 14.03.2014

С.В. Крылов

Главный бухгалтер

Н.А. Швец

17 марта 2014 г.