



**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«АЭРОФЛОТ – РОССИЙСКИЕ АВИАЛИНИИ»**

**Сокращенная консолидированная промежуточная  
финансовая отчетность за 9 месяцев 2021 года**

## Содержание

|   |    |
|---|----|
| Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за 9 месяцев 2021 года |    |
| Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности   |    |
| Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках.....   | 1  |
| Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе.....  | 2  |
| Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении.....   | 3  |
| Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств .....   | 4  |
| Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях капитала .....  | 6  |
| Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности  |    |
| 1. Описание деятельности .....  | 7  |
| 2. Основа подготовки финансовой отчетности .....  | 9  |
| 3. Принципы и положения учетной политики и новые стандарты финансовой отчетности.....   | 9  |
| 4. Выручка от перевозок.....  | 11 |
| 5. Прочая выручка.....  | 11 |
| 6. Операционные расходы, за исключением расходов на оплату труда и амортизации.....   | 12 |
| 7. Расходы на оплату труда .....  | 12 |
| 8. Финансовые доходы и расходы .....  | 13 |
| 9. Налог на прибыль.....  | 13 |
| 10. Дебиторская задолженность и предоплаты .....  | 14 |
| 11. Долгосрочная часть предоплат за воздушные суда .....  | 14 |
| 12. Основные средства.....  | 15 |
| 13. Активы в форме права пользования.....   | 16 |
| 14. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства .....  | 19 |
| 15. Резервы под обязательства.....  | 19 |
| 16. Обязательства по аренде .....   | 20 |
| 17. Кредиты и займы.....  | 21 |
| 18. Уставный капитал .....  | 22 |
| 19. Операционные сегменты .....   | 22 |
| 20. Справедливая стоимость финансовых инструментов .....  | 25 |
| 21. Операции со связанными сторонами .....  | 27 |
| 22. Договорные обязательства по капитальным вложениям .....   | 29 |
| 23. Условные обязательства.....   | 29 |
| 24. События после отчетной даты .....   | 31 |

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном далее заключении по результатам обзорной проверки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Аэрофлот – российские авиалинии» и его дочерних предприятий (далее – «Группа»).

Руководство Группы отвечает за подготовку сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

При подготовке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и допущений;
- констатацию соблюдения Группой Международных стандартов финансовой отчетности (далее – «МСФО») и раскрытие всех существенных отступлений от МСФО в примечаниях к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности; и
- подготовку сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.


Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Группы и обеспечивающей соответствие сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие мер, в пределах своей компетенции, для обеспечения сохранности активов Группы; и
- предотвращение и выявление фактов недобросовестных действий и прочих злоупотреблений.

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за 9 месяцев 2021 г. была утверждена 29 ноября 2021 г.



\_\_\_\_\_  
**М. И. Полубояринов**  
Генеральный директор



\_\_\_\_\_  
**А. Ю. Чиханчин**  
Заместитель генерального директора  
по коммерции и финансам



## Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров публичного акционерного общества «Аэрофлот — российские авиалинии» (ПАО «Аэрофлот»):

### Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении ПАО «Аэрофлот» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 сентября 2021 года и связанных с ним сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибылях и убытках и о совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся на указанную дату, сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о движении денежных средств и об изменениях капитала за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

### Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.



## Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

АО "ПВК Аудит"

29 ноября 2021 года  
Москва, Российская Федерация

А. Я. Фегецин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 03-001436),  
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество «Аэрофлот — российские авиалинии»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 2 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700092661

Идентификационный номер налогоплательщика: 7712040126

Российская Федерация, 119019, г. Москва, ул. Арбат, дом 1

Независимый аудитор:  
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

**ПАО «АЭРОФЛОТ»**

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.  
(В миллионах рублей, если не указано иное)



|  | Прим. | Три месяца,<br>закончившихся |                        | Девять месяцев,<br>закончившихся |                        |
|--|-------|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|  |       | 30 сентября<br>2021 г.       | 30 сентября<br>2020 г. | 30 сентября<br>2021 г.           | 30 сентября<br>2020 г. |
| Выручка от перевозок   | 4     | 157 922                      | 78 835                 | 337 359                          | 210 708                |
| Прочая выручка   | 5     | 9 150                        | 6 026                  | 24 861                           | 23 505                 |
| <b>Выручка</b>   |       | <b>167 072</b>               | <b>84 861</b>          | <b>362 220</b>                   | <b>234 213</b>         |
| Операционные расходы, за исключением расходов на оплату труда и амортизации          | 6     | (99 930)                     | (53 784)               | (227 949)                        | (170 104)              |
| Расходы на оплату труда  | 7     | (17 868)                     | (15 734)               | (49 004)                         | (50 354)               |
| Амортизация  |       | (30 502)                     | (30 628)               | (87 241)                         | (87 525)               |
| Прочие операционные доходы/(расходы), нетто  |       | 4 624                        | 4 649                  | 9 988                            | 17 015                 |
| <b>Операционные расходы</b>  |       | <b>(143 676)</b>             | <b>(95 497)</b>        | <b>(354 206)</b>                 | <b>(290 968)</b>       |
| <b>Прибыль/(убыток) от операционной деятельности</b>                                 |       | <b>23 396</b>                | <b>(10 636)</b>        | <b>8 014</b>                     | <b>(56 755)</b>        |
| (Убыток)/прибыль от обесценения и изменения справедливой стоимости инвестиций, нетто |       | 157                          | (48)                   | (185)                            | (357)                  |
| Финансовые доходы  | 8     | 3 047                        | 1 097                  | 8 843                            | 3 208                  |
| Финансовые расходы   | 8     | (10 617)                     | (13 238)               | (30 428)                         | (36 374)               |
| Реализация результата хеджирования   | 16    | (1 069)                      | (2 775)                | (4 920)                          | (10 332)               |
| Доля в финансовых результатах ассоциированных компаний                               |       | 106                          | 80                     | 66                               | (100)                  |
| <b>(Убыток)/прибыль до налогообложения</b>   |       | <b>15 020</b>                | <b>(25 520)</b>        | <b>(18 610)</b>                  | <b>(100 710)</b>       |
| Налог на прибыль   | 9     | (3 385)                      | 4 384                  | 2 508                            | 21 304                 |
| <b>(УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД</b>  |       | <b>11 635</b>                | <b>(21 136)</b>        | <b>(16 102)</b>                  | <b>(79 406)</b>        |
| Приходящиеся на:   |       |                              |                        |                                  |                        |
| Акционеров Компании  |       | 11 474                       | (19 479)               | (16 324)                         | (74 287)               |
| Держателей неконтролирующих долей участия  |       | 161                          | (1 657)                | 222                              | (5 119)                |
| <b>(УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД</b>  |       | <b>11 635</b>                | <b>(21 136)</b>        | <b>(16 102)</b>                  | <b>(79 406)</b>        |
| (Убыток)/прибыль на акцию – базовые и разводненные (в рублях на акцию)               |       | 4,8                          | (18,3)                 | (6,8)                            | (69,9)                 |
| Средневзвешенное количество акций в обращении (в миллионах штук)                     | 18    | 2 396,7                      | 1 062,8                | 2 396,7                          | 1 062,8                |

Утверждено 29 ноября 2021 года и подписано от имени руководства

**М. И. Полубояринов**  
Генеральный директор

**А. Ю. Чиханчин**  
Заместитель генерального директора по коммерции и финансам

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о прибылях и убытках следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 31, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

**ПАО «АЭРОФЛОТ»**

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.

(В миллионах рублей, если не указано иное)



|  | Прим. | Три месяца,<br>закончившихся |                        | Девять месяцев,<br>закончившихся |                        |
|--|-------|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|  |       | 30 сентября<br>2021 г.       | 30 сентября<br>2020 г. | 30 сентября<br>2021 г.           | 30 сентября<br>2020 г. |
| (Убыток)/прибыль за период   |       | 11 635                       | (21 136)               | (16 102)                         | (79 406)               |
| <b>Прочий совокупный<br/>доход/(убыток)</b>  |       |                              |                        |                                  |                        |
| <i>Статьи, которые впоследствии<br/>могут быть реклассифицированы<br/>в прибыль или убыток:</i>              |       |                              |                        |                                  |                        |
| Эффект от хеджирования выручки<br>валютными обязательствами  | 16    | (2 488)                      | (76 029)               | 13 101                           | (135 291)              |
| Отложенный налог в отношении<br>прибыли/(убытка) по<br>инструментам хеджирования<br>потоков денежных средств |       | 498                          | 15 206                 | (2 620)                          | 27 058                 |
| <b>Прочий совокупный<br/>доход/(убыток)</b>  |       | <b>(1 990)</b>               | <b>(60 823)</b>        | <b>10 481</b>                    | <b>(108 233)</b>       |
| <b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ<br/>(УБЫТОК)/ДОХОД ЗА<br/>ПЕРИОД</b>   |       | <b>9 645</b>                 | <b>(81 959)</b>        | <b>(5 621)</b>                   | <b>(187 639)</b>       |
| <i>Совокупный (убыток)/доход,<br/>приходящиеся на:</i>   |       |                              |                        |                                  |                        |
| Акционеров Компании  |       | 9 484                        | (80 302)               | (5 843)                          | (182 520)              |
| Держателей неконтролирующих<br>долей участия   |       | 161                          | (1 657)                | 222                              | (5 119)                |
| <b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ<br/>(УБЫТОК)/ДОХОД ЗА<br/>ПЕРИОД</b>   |       | <b>9 645</b>                 | <b>(81 959)</b>        | <b>(5 621)</b>                   | <b>(187 639)</b>       |

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 31, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.



**ПАО «АЭРОФЛОТ»**

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет  
о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2021 года  
(В миллионах рублей, если не указано иное)



|  | Прим. | 30 сентября<br>2021 г. | 31 декабря<br>2020 г. |
|--|-------|------------------------|-----------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>  |       |                        |                       |
| <b>Оборотные активы</b>  |       |                        |                       |
| Денежные средства и их эквиваленты   | 20    | 70 700                 | 88 944                |
| Краткосрочные финансовые инвестиции  | 20    | 22 575                 | 4 831                 |
| Дебиторская задолженность и предоплаты   | 10    | 72 770                 | 67 051                |
| Предоплата по текущему налогу на прибыль   |       | 388                    | 469                   |
| Страховые депозиты по аренде воздушных судов                                       | 20    | 3 134                  | 2 739                 |
| Расходные запчасты и запасы  |       | 16 572                 | 16 889                |
| Краткосрочные финансовые активы по договорам аренды                                | 20    | 3 219                  | 4 159                 |
| <b>Итого оборотные активы</b>  |       | <b>189 358</b>         | <b>185 082</b>        |
| <b>Внеоборотные активы</b>   |       |                        |                       |
| Активы в форме права пользования   | 13    | 723 424                | 635 406               |
| Основные средства  | 12    | 19 535                 | 19 825                |
| Предоплата за воздушные суда   | 11    | 17 201                 | 27 275                |
| Отложенные налоговые активы  |       | 77 985                 | 75 430                |
| Долгосрочные финансовые инвестиции   | 20    | 5 388                  | 5 464                 |
| Нематериальные активы  |       | 2 859                  | 2 414                 |
| Долгосрочные финансовые активы по договорам аренды                                 | 20    | 24 258                 | 18 606                |
| Страховые депозиты по аренде воздушных судов                                       | 20    | 1 707                  | 1 867                 |
| Инвестиции в ассоциированные компании  |       | 470                    | 419                   |
| Прочие внеоборотные активы   |       | 38 244                 | 44 416                |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>   |       | <b>911 071</b>         | <b>831 122</b>        |
| <b>ИТОГО АКТИВЫ</b>  |       | <b>1 100 429</b>       | <b>1 016 204</b>      |
| <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>   |       |                        |                       |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>   |       |                        |                       |
| Кредиторская задолженность и начисленные обязательства                             | 14    | 63 596                 | 52 186                |
| Незаработанная транспортная выручка  |       | 48 918                 | 44 622                |
| Отложенная выручка по программе премирования пассажиров                            |       | 2 037                  | 1 929                 |
| Резервы под обязательства  | 15    | 22 029                 | 20 859                |
| Обязательства по аренде  | 16    | 112 854                | 126 761               |
| Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов | 17    | 19 666                 | 34 924                |
| Обязательства по текущему налогу на прибыль  |       | 161                    | 4                     |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>   |       | <b>269 261</b>         | <b>281 285</b>        |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>  |       |                        |                       |
| Долгосрочные кредиты и займы   | 17    | 87 456                 | 53 711                |
| Обязательства по аренде  | 16    | 563 107                | 535 746               |
| Резервы под обязательства  | 15    | 276 854                | 232 868               |
| Отложенные налоговые обязательства   |       | 88                     | 77                    |
| Отложенная выручка по программе премирования пассажиров                            |       | 7 602                  | 7 197                 |
| Прочие долгосрочные обязательства  |       | 17 041                 | 20 666                |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>  |       | <b>952 148</b>         | <b>850 265</b>        |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   |       | <b>1 221 409</b>       | <b>1 131 550</b>      |
| <b>Капитал</b>   |       |                        |                       |
| Уставный капитал   | 18    | 2 693                  | 2 693                 |
| Добавочный капитал   |       | 78 701                 | 78 701                |
| Резерв выкупленных собственных акций   |       | (7 040)                | (7 040)               |
| Накопленная прибыль от продажи собственных акций                                   |       | 7 864                  | 7 864                 |
| Резерв по инструментам хеджирования  | 16    | (37 849)               | (48 330)              |
| Накопленный убыток   |       | (157 988)              | (141 664)             |
| <b>Капитал, приходящийся на акционеров Компании</b>                                |       | <b>(113 619)</b>       | <b>(107 776)</b>      |
| Держатели неконтролирующих долей участия   |       | (7 361)                | (7 570)               |
| <b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>   |       | <b>(120 980)</b>       | <b>(115 346)</b>      |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>   |       | <b>1 100 429</b>       | <b>1 016 204</b>      |

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 31, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.



|  | <u>Прим.</u> | <u>9 месяцев 2021 г.</u> | <u>9 месяцев 2020 г.</u> |
|--|--------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Потоки денежных средств от операционной деятельности:</b>   |              |                          |                          |
| Убыток до налогообложения  |              | (18 610)                 | (100 710)                |
| С корректировкой на:   |              |                          |                          |
| Амортизацию  |              | 87 241                   | 87 525                   |
| Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов  |              | 325                      | 252                      |
| Убыток от обесценения и изменения справедливой стоимости инвестиций                                    |              | 185                      | 357                      |
| Реализация результата хеджирования   | 16           | 4 920                    | 10 332                   |
| Изменение резервов под обязательства   | 15           | (3 110)                  | (4 483)                  |
| Процентные расходы   | 8            | 30 326                   | 33 534                   |
| Процентные доходы  | 8            | (5 149)                  | (2 791)                  |
| (Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто   | 8            | (3 451)                  | 2 077                    |
| Прочие финансовые (доходы)/расходы, нетто  | 8            | (141)                    | 346                      |
| Доход от переоценки/модификации по договорам аренды  |              | (35)                     | (103)                    |
| Прочие операционные (доходы)/расходы, нетто  |              | (3 783)                  | 375                      |
| <b>Итого потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>    |              | <b>88 718</b>            | <b>26 711</b>            |
| (Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности и предоплат  |              | (17 648)                 | 27 803                   |
| Уменьшение/(увеличение) расходных запчастей и запасов  |              | 281                      | (1 663)                  |
| Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности и начисленных обязательств                          |              | 6 770                    | (21 486)                 |
| <b>Итого потоки денежных средств от операционной деятельности после изменений в оборотном капитале</b> |              | <b>78 121</b>            | <b>31 365</b>            |
| Изменение денежных средств, ограниченных в использовании   |              | 3                        | 2                        |
| Налог на прибыль уплаченный  |              | (2 504)                  | (470)                    |
| Налог на прибыль возмещенный   |              | 86                       | 2 403                    |
| <b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>                                      |              | <b>75 706</b>            | <b>33 300</b>            |

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 31, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

|  | <u>Прим.</u> | <u>9 месяцев 2021 г.</u> | <u>9 месяцев 2020 г.</u> |
|--|--------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>   |              |                          |                          |
| Возврат депозитов  |              | 10 887                   | 16 834                   |
| Размещение депозитов   |              | (28 520)                 | (17 431)                 |
| Поступления от продажи основных средств  |              | 48                       | 23                       |
| Проценты полученные  |              | 2 479                    | 873                      |
| Приобретение основных средств, активов в форме права пользования, нематериальных активов и капитализированные затраты на ремонты |              | (11 209)                 | (12 078)                 |
| Дивиденды полученные   |              | 25                       | 33                       |
| Предоплаты за воздушные суда   |              | (3 981)                  | (7 901)                  |
| Возврат предоплат за воздушные суда  |              | 26 978                   | 2 733                    |
| Платежи за финансовые активы по договорам аренды воздушных судов   |              | (3 060)                  | (3 284)                  |
| Погашение финансовых активов по договорам аренды воздушных судов   |              | 3 986                    | 4 189                    |
| Выплата страховых депозитов по аренде  |              | (84)                     | -                        |
| Размещение займов  |              | -                        | (2)                      |
| Погашение займов   |              | -                        | 2                        |
| <b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>   |              | <b>(2 451)</b>           | <b>(16 009)</b>          |
| <b>Потоки денежных средств от финансовой деятельности:</b>   |              |                          |                          |
| Привлечение кредитов и займов  | 17           | 51 360                   | 89 789                   |
| Погашение кредитов и займов  | 17           | (29 703)                 | (40 054)                 |
| Выплаты основной суммы долга по аренде   |              | (76 567)                 | (32 073)                 |
| Проценты уплаченные, за исключением процентов по договорам аренды  |              | (4 838)                  | (2 515)                  |
| Проценты, уплаченные по договорам аренды   |              | (31 842)                 | (17 074)                 |
| Выплата дивидендов   |              | (14)                     | (474)                    |
| <b>Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>   |              | <b>(91 604)</b>          | <b>(2 401)</b>           |
| Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты  |              | 105                      | 191                      |
| <b>Нетто-(уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>  |              | <b>(18 244)</b>          | <b>15 081</b>            |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода   |              | 88 944                   | 12 883                   |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>   |              | <b>70 700</b>            | <b>27 964</b>            |
| <b>Неденежные операции в рамках инвестиционной и финансовой деятельности:</b>  |              |                          |                          |
| Активы в форме права пользования, полученные по договорам аренды   |              | 99 726                   | 15 332                   |

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 31, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Капитал, приходящийся на акционеров Компании

|   | Прим. | Уставный капитал | Добавочный капитал | Накопленная прибыль от продажи и резервы, связанные с выкупом собственных акций | Резерв по инструментам хеджирования | Накопленный убыток | Итого            | Держатели неконтролирующих долей участия | Итого капитал    |
|---|-------|------------------|--------------------|---|-------------------------------------|--------------------|------------------|--|------------------|
| <b>На 1 января 2020 г.</b>                            |       | <b>1 359</b>     | -                  | <b>824</b>  | <b>20 176</b>                       | <b>(24 051)</b>    | <b>(1 692)</b>   | <b>3 642</b>                             | <b>1 950</b>     |
| Убыток за период                                      |       | -                | -                  | -   | -                                   | (74 287)           | (74 287)         | (5 119)                                  | (79 406)         |
| Убыток от хеджирования за вычетом отложенного налога  | 16    | -                | -                  | -   | (108 233)                           | -                  | (108 233)        | -  | (108 233)        |
| <b>Итого прочий совокупный убыток</b>                 |       |                  |                    |   |                                     |                    | <b>(108 233)</b> | -  | <b>(108 233)</b> |
| <b>Итого совокупный убыток</b>                        |       |                  |                    |   |                                     |                    | <b>(182 520)</b> | <b>(5 119)</b>                           | <b>(187 639)</b> |
| Дивиденды объявленные                                 |       | -                | -                  | -   | -                                   | -                  | -                | (12)                                     | (12)             |
| <b>На 30 сентября 2020 г.</b>                         |       | <b>1 359</b>     | -                  | <b>824</b>  | <b>(88 057)</b>                     | <b>(98 338)</b>    | <b>(184 212)</b> | <b>(1 489)</b>                           | <b>(185 701)</b> |
| <b>На 1 января 2021 г.</b>                            |       | <b>2 693</b>     | <b>78 701</b>      | <b>824</b>  | <b>(48 330)</b>                     | <b>(141 664)</b>   | <b>(107 776)</b> | <b>(7 570)</b>                           | <b>(115 346)</b> |
| (Убыток)/прибыль за период                            |       | -                | -                  | -   | -                                   | (16 324)           | (16 324)         | 222                                      | (16 102)         |
| Прибыль от хеджирования за вычетом отложенного налога | 16    | -                | -                  | -   | 10 481                              | -                  | 10 481           | -  | 10 481           |
| <b>Итого прочий совокупный доход</b>                  |       |                  |                    |   |                                     |                    | <b>10 481</b>    | -  | <b>10 481</b>    |
| <b>Итого совокупный (убыток)/доход</b>                |       |                  |                    |   |                                     |                    | <b>(5 843)</b>   | <b>222</b>                               | <b>(5 621)</b>   |
| Дивиденды объявленные                                 |       | -                | -                  | -   | -                                   | -                  | -                | (13)                                     | (13)             |
| <b>На 30 сентября 2021 г.</b>                         |       | <b>2 693</b>     | <b>78 701</b>      | <b>824</b>  | <b>(37 849)</b>                     | <b>(157 988)</b>   | <b>(113 619)</b> | <b>(7 361)</b>                           | <b>(120 980)</b> |

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета об изменениях капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 31, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

## 1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Компания «Аэрофлот – российские авиалинии» (далее «Компания» или «Аэрофлот») была учреждена постановлением Правительства Российской Федерации (далее «РФ») как открытое акционерное общество в 1992 году (далее – «Постановление 1992 года»). В соответствии с Постановлением 1992 года все права и обязанности предприятия «Аэрофлот – Советские Авиалинии» и его структурных подразделений были переданы Компании, в том числе по двухсторонним межправительственным соглашениям и договорам, подписанным с иностранными авиакомпаниями и предприятиями в области гражданской авиации. Указом Президента Российской Федерации от 4 августа 2004 г. № 1009 Компания включена в Перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ.

Основным видом деятельности Компании является предоставление услуг в области международных и внутренних пассажирских и грузовых воздушных перевозок, а также предоставление прочих связанных с воздушными перевозками услуг. Основным аэропортом базирования является аэропорт «Шереметьево». Компания и ее дочерние предприятия (далее – «Группа») также осуществляют деятельность по таким направлениям, как организация бортового питания авиапассажиров и гостиничные услуги. Ассоциированные предприятия Группы осуществляют деятельность преимущественно в области услуг авиационной безопасности и прочих вспомогательных услуг.

Хозяйственная деятельность Группы по предоставлению услуг в области международных и внутренних пассажирских и грузовых воздушных перевозок подвержена сезонным колебаниям, пик спроса приходится на второй и третий кварталы года.

По состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г. 57,34% акций Компании принадлежало РФ в лице Министерства финансов РФ и Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Головной офис Компании расположен по адресу: 119019, РФ, г. Москва, ул. Арбат, дом 1.

### **Влияние пандемии COVID-19**

Введенные с конца 1 квартала 2020 года ограничения на передвижение и меры по социальному дистанцированию, вызванные распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, оказали и продолжают оказывать значительное влияние на воздушные перевозки во всем мире.

В результате принятых решений Правительствами большинства стран по временному прекращению международного авиасообщения, наиболее сильно пострадали показатели деятельности Группы на международных линиях. Прекращение международных рейсов, в свою очередь, также повлияло на показатели деятельности внутренних линий вследствие выпадения внутреннего трансфертного пассажиропотока.

Группа «Аэрофлот» продолжает проводить оптимизацию доступных емкостей, сопоставляя их со спросом и запланированным расписанием полетов. Несмотря на постепенное восстановление объема перевозок, на операционные результаты Группы продолжает оказывать влияние динамика спроса и значительные ограничения на полеты, связанные с распространением коронавирусной инфекции в мире:

- За 9 месяцев 2021 г. Группа перевезла 34,1 млн пассажиров, что на 52% выше результата аналогичного периода 2020 года\*;
- Процент занятости пассажирских кресел по Группе увеличился на 7,3 п.п.\* по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составил 81,1%;
- Пассажирооборот Группы увеличился на 39,4%\* по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

\*Для сравнения используются операционные показатели 2020 года без учета операционных показателей АК Аврора, которая выбыла из состава Группы в декабре 2020 г.

## 1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### *Влияние пандемии COVID-19 (продолжение)*

В соответствии с принятыми с начала пандемии решениями руководства, Группа продолжает проводить политику сокращения затрат, переговоры с лизингодателями о реструктуризации лизинговых платежей и осуществляет прочие необходимые меры. На текущий момент Группа согласовала с рядом контрагентов отсрочку и/или реструктуризацию платежей, а также перенос сроков поставки ряда ВС. Кроме того, руководством Группы ведутся постоянные переговоры с Правительством РФ о возможных дополнительных мерах поддержки Группы и авиаотрасли в целом.

Во втором квартале 2021 года в целях повышения ликвидности Группа привлекла 24,65 млрд руб. путем выпуска биржевых облигаций.

Во третьем квартале 2021 года продолжилось восстановление объемов внутренних перевозок и частичное восстановление международного авиасообщения. Запуск в первом квартале 2021 года масштабной программы вакцинации населения на территории Российской Федерации, а также продолжающаяся вакцинация по всему миру заложили необходимую основу для дальнейшего снятия эпидемиологической напряженности. Однако продолжительность и степень сокращения спроса из-за COVID-19 остается неопределенной. Несмотря на все принимаемые меры, финансовые результаты Группы в будущих периодах будут по-прежнему зависеть от темпов восстановления спроса на авиаперевозки в России и в мире.

На настоящем этапе руководство не может надежно оценить будущие темпы восстановления, в связи с чем рассматривает различные сценарии развития для быстрой адаптации к изменяющимся потребностям и считает, что принятые меры позволят Группе выполнять свои финансовые обязательства. В этих обстоятельствах данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. При этом, учитывая непредсказуемость продолжительности и масштабов пандемии COVID-19 в мире, ее фактическое влияние на будущую рентабельность, финансовое положение и потоки денежных средств Группы может отличаться от текущих оценок и допущений руководства.

### *Парк воздушных судов*

В таблице ниже приведена информация о парке воздушных судов (далее – «ВС») Группы по состоянию на 30 сентября 2021 г. (количество ВС):

| ТИП ВС               | АЭРОФЛОТ   | АК РОССИЯ  | АК ПОБЕДА | ИТОГО<br>ПО ГРУППЕ |
|----------------------|------------|------------|-----------|--------------------|
| SSJ 100              | 15         | 52         | -         | 67                 |
| Аэробус А319         | -          | 20         | -         | 20                 |
| Аэробус А320         | 66         | 9          | -         | 75                 |
| Аэробус А321         | 36         | -          | -         | 36                 |
| Аэробус А330         | 14         | -          | -         | 14                 |
| Аэробус А350         | 6          | -          | -         | 6                  |
| Боинг В737           | 37         | 12         | 44        | 93                 |
| Боинг В747           | -          | 9          | -         | 9                  |
| Боинг В777           | 22         | 10         | -         | 32                 |
| <b>Итого парк ВС</b> | <b>196</b> | <b>112</b> | <b>44</b> | <b>352</b>         |

На 30 сентября 2021 г. парк ВС Группы полностью состоял из арендованных самолётов.

## 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### *Принципы подготовки*

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

### *Пересчет иностранной валюты*

В таблице ниже приводятся официальные обменные курсы доллара США и евро к рублю, использованные для пересчета операций, денежных активов и обязательств в иностранной валюте:

|                                   | Официальные обменные курсы |                     |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------|
|                                   | рублей за<br>1 доллар США  | рублей за<br>1 евро |
| На 30 сентября 2021 г.            | 72,76                      | 84,88               |
| Средний курс за 9 месяцев 2021 г. | 74,01                      | 88,57               |
| На 31 декабря 2020 г.             | 73,88                      | 90,68               |
| Средний курс за 9 месяцев 2020 г. | 70,78                      | 79,64               |

## 3. ПРИНЦИПЫ И ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И НОВЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., и по состоянию на эту дату.

### *Новые стандарты и интерпретации*

Следующие изменения и усовершенствования к стандартам стали обязательными с 1 января 2021 г.:

**МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»** (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).

**Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – фаза 2, поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16** (выпущены 27 августа 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).

Данные изменения и улучшения стандартов не повлияли и не оказали значительного влияния на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность Группы.

**Льготы на аренду, связанные с COVID-19 - Поправки к МСФО (IFRS) 16** (выпущены 31 марта 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 апреля 2021 г. или после этой даты). Группа не применяет предложенные упрощения.

Ряд новых стандартов и поправок к стандартам еще не вступили в силу по состоянию на 30 сентября 2021 г. и не были приняты Группой досрочно:

**Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием»** (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).



### 3. ПРИНЦИПЫ И ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И НОВЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

#### *Новые стандарты и интерпретации (продолжение)*

**Классификация краткосрочных и долгосрочных обязательств - Поправки к МСФО (IAS) 1** (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).

**Поправки ограниченной сферы применения МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3 – Выручка до предполагаемого использования, обременительные контракты (стоимость выполнения контракта), ссылка на Концептуальные основы, а также поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 – Ежегодные усовершенствования МСФО (IFRS) за 2018-2020 гг.** (выпущены 14 мая 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).

**Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4** (выпущены 25 июня 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

**Классификация краткосрочных и долгосрочных обязательств, отсрочка вступления в силу Поправок к МСФО (IAS) 1** (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

**Поправки к МСФО (IAS) 1 и Положению о практике МСФО 2: «Раскрытие информации об учетной политике»** (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

**Поправки к МСФО (IAS) 8: «Определение бухгалтерских оценок»** (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

**Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими в результате одной операции - Поправки к МСФО (IAS) 12** (выпущены 7 мая 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

В настоящее время Группа оценивает применимость новых стандартов или изменений в международных стандартах финансовой отчетности, их влияние на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность и сроки их применения Группой.

#### **Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения**

Руководство Группы в процессе подготовки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности использует оценки, суждения и делает допущения, которые оказывают влияние на применение учетной политики и отражаемые в сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Суждения в отношении положений учетной политики и методов оценки, применяемые руководством при подготовке настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., и по состоянию на эту дату, за исключением изменений оценочных значений в отношении величины расходов по налогу на прибыль.

#### **Расходы по налогу на прибыль**

Расходы по налогу на прибыль признаются в промежуточных периодах на основании наилучшей расчетной оценки средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за полный финансовый год.



#### 4. ВЫРУЧКА ОТ ПЕРЕВОЗОК

|                                   | Три месяца,<br>закончившихся |                        | Девять месяцев,<br>закончившихся |                        |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|                                   | 30 сентября<br>2021 г.       | 30 сентября<br>2020 г. | 30 сентября<br>2021 г.           | 30 сентября<br>2020 г. |
| Регулярные пассажирские перевозки | 141 942                      | 64 852                 | 300 380                          | 179 355                |
| Грузовые перевозки                | 6 353                        | 4 851                  | 20 734                           | 17 133                 |
| Чартерные пассажирские перевозки  | 9 627                        | 9 132                  | 16 245                           | 14 220                 |
| <b>Итого выручка от перевозок</b> | <b>157 922</b>               | <b>78 835</b>          | <b>337 359</b>                   | <b>210 708</b>         |

#### 5. ПРОЧАЯ ВЫРУЧКА

|  | Три месяца,<br>закончившихся |                        | Девять месяцев,<br>закончившихся |                        |
|--|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|  | 30 сентября<br>2021 г.       | 30 сентября<br>2020 г. | 30 сентября<br>2021 г.           | 30 сентября<br>2020 г. |
| Доходы по соглашениям с авиакомпаниями                   | 3 699                        | 3 005                  | 11 362                           | 13 049                 |
| Доходы от партнеров по программе премирования пассажиров | 3 587                        | 2 036                  | 8 867                            | 6 716                  |
| Реализация бортового питания                             | 220                          | 150                    | 490                              | 467                    |
| Продажа товаров на борту                                 | 134                          | 89                     | 332                              | 369                    |
| Наземное обслуживание                                    | 53                           | 77                     | 197                              | 182                    |
| Доходы гостиничного хозяйства                            | 76                           | 53                     | 195                              | 132                    |
| Прочие доходы  | 1 381                        | 616                    | 3 418                            | 2 590                  |
| <b>Итого прочая выручка</b>                              | <b>9 150</b>                 | <b>6 026</b>           | <b>24 861</b>                    | <b>23 505</b>          |

**6. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ РАСХОДОВ НА ОПЛАТУ ТРУДА И АМОРТИЗАЦИИ**

|  | Три месяца,<br>закончившихся |                        | Девять месяцев,<br>закончившихся |                        |
|--|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|  | 30 сентября<br>2021 г.       | 30 сентября<br>2020 г. | 30 сентября<br>2021 г.           | 30 сентября<br>2020 г. |
| Обслуживание ВС в аэропортах и на трассе   | 23 668                       | 12 419                 | 53 184                           | 39 924                 |
| Техническое обслуживание ВС  | 7 012                        | 6 778                  | 20 152                           | 20 247                 |
| Расходы по обслуживанию пассажиров   | 5 850                        | 3 484                  | 12 967                           | 8 916                  |
| Административные и общехозяйственные расходы   | 3 845                        | 3 853                  | 11 122                           | 11 722                 |
| Услуги связи и систем бронирования   | 3 833                        | 2 215                  | 10 532                           | 6 647                  |
| Расходы от операций по соглашениям "код-шеринг"  | 3 201                        | -                      | 8 295                            | -                      |
| Расходы по переменным арендным платежам, не включенным в обязательства по аренде                         | 2 986                        | 2 157                  | 8 010                            | 4 797                  |
| Расходы на продукты для производства бортового питания   | 2 390                        | 1 449                  | 5 039                            | 4 467                  |
| Коммерческие и маркетинговые расходы   | 1 397                        | 823                    | 3 257                            | 3 433                  |
| Расходы по страхованию   | 772                          | 801                    | 2 062                            | 2 116                  |
| Расходы по краткосрочной аренде  | 275                          | 221                    | 623                              | 1 291                  |
| Себестоимость товаров для торговли на борту  | 68                           | 46                     | 169                              | 203                    |
| Прочие расходы   | 1 793                        | 1 461                  | 4 686                            | 4 335                  |
| <b>Операционные расходы, за исключением авиационного топлива, расходов на оплату труда и амортизацию</b> | <b>57 090</b>                | <b>35 707</b>          | <b>140 098</b>                   | <b>108 098</b>         |
| Авиационное топливо  | 42 840                       | 18 077                 | 87 851                           | 62 006                 |
| <b>Итого операционные расходы, за исключением расходов на оплату труда и амортизацию</b>                 | <b>99 930</b>                | <b>53 784</b>          | <b>227 949</b>                   | <b>170 104</b>         |

**7. РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА**

|   | Три месяца,<br>закончившихся |                        | Девять месяцев,<br>закончившихся |                        |
|---|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|   | 30 сентября<br>2021 г.       | 30 сентября<br>2020 г. | 30 сентября<br>2021 г.           | 30 сентября<br>2020 г. |
| Заработная плата                            | 13 229                       | 11 681                 | 36 798                           | 37 954                 |
| Расходы по пенсионному обеспечению          | 3 598                        | 2 950                  | 9 379                            | 9 383                  |
| Социальные отчисления во внебюджетные фонды | 1 041                        | 1 103                  | 2 827                            | 3 017                  |
| <b>Итого расходы на оплату труда</b>        | <b>17 868</b>                | <b>15 734</b>          | <b>49 004</b>                    | <b>50 354</b>          |

## 7. РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Расходы по пенсионному обеспечению включают:

- обязательные отчисления в Пенсионный фонд РФ;
- отчисления в негосударственный пенсионный фонд в рамках пенсионного плана с фиксированными взносами, в соответствии с которым Группа осуществляет дополнительные пенсионные отчисления в размере определенного процента (20% за 9 месяцев 2021 года, 20% за 9 месяцев 2020 г.) от перечислений, осуществляемых самими сотрудниками – участниками данной программы; а также
- увеличение чистой приведенной стоимости будущих вознаграждений, которые Группа планирует выплатить своим работникам при выходе на пенсию по программе пенсионных планов с установленными выплатами.

|   | Три месяца,<br>закончившихся |                        | Девять месяцев,<br>закончившихся |                        |
|---|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|   | 30 сентября<br>2021 г.       | 30 сентября<br>2020 г. | 30 сентября<br>2021 г.           | 30 сентября<br>2020 г. |
| Отчисления в Пенсионный фонд РФ                 | 3 590                        | 2 952                  | 9 335                            | 9 356                  |
| Изменение обязательств по пенсионным планам     | 8                            | (2)                    | 44                               | 27                     |
| <b>Итого расходы по пенсионному обеспечению</b> | <b>3 598</b>                 | <b>2 950</b>           | <b>9 379</b>                     | <b>9 383</b>           |

## 8. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

|                                   | Три месяца,<br>закончившихся |                        | Девять месяцев,<br>закончившихся |                        |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|                                   | 30 сентября<br>2021 г.       | 30 сентября<br>2020 г. | 30 сентября<br>2021 г.           | 30 сентября<br>2020 г. |
| <i>Финансовые доходы:</i>         |                              |                        |                                  |                        |
| Процентные доходы                 | 1 729                        | 1 055                  | 5 149                            | 2 791                  |
| Прибыль от курсовых разниц, нетто | 1 268                        | -                      | 3 451                            | -                      |
| Прочие финансовые доходы          | 50                           | 42                     | 243                              | 417                    |
| <b>Итого финансовые доходы</b>    | <b>3 047</b>                 | <b>1 097</b>           | <b>8 843</b>                     | <b>3 208</b>           |
| <i>Финансовые расходы:</i>        |                              |                        |                                  |                        |
| Убыток от курсовых разниц, нетто  | -                            | (2 130)                | -                                | (2 077)                |
| Процентные расходы                | (2 617)                      | (1 270)                | (6 525)                          | (3 931)                |
| Процентные расходы по аренде      | (8 000)                      | (9 829)                | (23 801)                         | (29 603)               |
| Прочие финансовые расходы         | -                            | (9)                    | (102)                            | (763)                  |
| <b>Итого финансовые расходы</b>   | <b>(10 617)</b>              | <b>(13 238)</b>        | <b>(30 428)</b>                  | <b>(36 374)</b>        |

## 9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расходы по налогу на прибыль признаны исходя из ожидаемой руководством средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль отдельно для каждой компании Группы.

## 9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Оценочная средневзвешенная годовая ставка налога на прибыль, примененная за 9 месяцев 2021 г. для прибыльных компаний Группы, составила 14 - 29% (за 9 месяцев 2020 г.: 20 - 67%). Оценочная средневзвешенная годовая ставка налога на прибыль, примененная за 9 месяцев 2021 г. для убыточных компаний Группы, составила 8 - 24% (за 9 месяцев 2020 г.: 6 - 22%). Изменение оценочных ставок в основном связано с изменением доли доходов и расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

|  | Три месяца,<br>закончившихся |                        | Девять месяцев,<br>закончившихся |                        |
|--|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|  | 30 сентября<br>2021 г.       | 30 сентября<br>2020 г. | 30 сентября<br>2021 г.           | 30 сентября<br>2020 г. |
| Текущий налог на прибыль                   | (1 304)                      | (843)                  | (2 656)                          | (906)                  |
| Изменение по отложенному налогу на прибыль | (2 081)                      | 5 227                  | 5 164                            | 22 210                 |
| <b>Налог на прибыль</b>                    | <b>(3 385)</b>               | <b>4 384</b>           | <b>2 508</b>                     | <b>21 304</b>          |

## 10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТЫ

|   | 30 сентября<br>2021 г. | 31 декабря<br>2020 г. |
|---|------------------------|-----------------------|
| Дебиторская задолженность по основной деятельности  | 26 776                 | 17 563                |
| Прочая финансовая дебиторская задолженность         | 9 261                  | 8 795                 |
| За вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки   | (11 577)               | (11 290)              |
| <b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>   | <b>24 460</b>          | <b>15 068</b>         |
| Предоплаты поставщикам                              | 9 200                  | 9 306                 |
| НДС и прочие налоги к возмещению                    | 19 025                 | 12 008                |
| Предоплата за поставку ВС                           | 19 354                 | 30 175                |
| Прочая дебиторская задолженность                    | 1 230                  | 1 053                 |
| За вычетом резерва под обесценение                  | (499)                  | (559)                 |
| <b>Итого дебиторская задолженность и предоплаты</b> | <b>72 770</b>          | <b>67 051</b>         |

По состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г. к суммам краткосрочной части предоплат за поставку ВС относятся авансовые платежи за приобретение следующих ВС:

| Тип самолета | 30 сентября 2021 г.           |                         | 31 декабря 2020 г.            |                         |
|--------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|              | Количество самолетов,<br>штук | Ожидаемый срок поставки | Количество самолетов,<br>штук | Ожидаемый срок поставки |
| Боинг В777   | -                             | -                       | 3                             | 2021 г.                 |
| Аэробус А350 | 7                             | 2021-2022 гг.           | 7                             | 2021 г.                 |

## 11. ДОЛГОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ ПРЕДОПЛАТ ЗА ВОЗДУШНЫЕ СУДА

По состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г. сумма долгосрочной части предоплат за ВС составила 17 201 млн руб. и 27 275 млн руб. соответственно. Изменение долгосрочной части предоплат связано с приближением контрактного срока поставки ВС, а также с выплатой новых долгосрочных авансов поставщикам ВС.

Предоплаты за приобретение ВС, поставка которых предполагается в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе дебиторской задолженности, что обусловлено ожиданием возврата предоплаты денежными средствами от поставщика ВС (Примечание 10).

## 11. ДОЛГОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ ПРЕДОПЛАТ ЗА ВОЗДУШНЫЕ СУДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г. к суммам долгосрочной части предоплат за поставку ВС относятся авансовые платежи за приобретение следующих ВС:

| Тип самолета | 30 сентября 2021 г.        |                         | 31 декабря 2020 г.         |                         |
|--------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
|              | Количество самолетов, штук | Ожидаемый срок поставки | Количество самолетов, штук | Ожидаемый срок поставки |
| Аэробус А350 | 9                          | 2022-2023 гг.           | 14                         | 2022-2023 гг.           |

## 12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

|   | ВС и авиационные двигатели | Земля и здания | Машины, оборудование и прочие основные средства | Незавершенное строительство | Итого    |
|---|----------------------------|----------------|---|-----------------------------|----------|
| <i>Первоначальная стоимость</i>                     |                            |                |   |                             |          |
| На 1 января 2020 г.                                 | 10 067                     | 10 514         | 22 219  | 4 291                       | 47 091   |
| Приобретения  | 17                         | 31             | 211   | 895                         | 1 154    |
| Выбытия   | (203)                      | (54)           | (925)   | (186)                       | (1 368)  |
| Ввод в эксплуатацию                                 | 76                         | 35             | 601   | (712)                       | -        |
| На 30 сентября 2020 г.                              | 9 957                      | 10 526         | 22 106  | 4 288                       | 46 877   |
| На 1 января 2021 г.                                 | 4 802                      | 10 075         | 21 419  | 4 560                       | 40 856   |
| Приобретения  | 764                        | 4              | 581   | 1 121                       | 2 470    |
| Выбытия   | (71)                       | (91)           | (988)   | (55)                        | (1 205)  |
| Ввод в эксплуатацию                                 | -                          | 2 440          | 482   | (2 922)                     | -        |
| Выкуп арендованных основных средств                 | -                          | -              | 2 484   | -                           | 2 484    |
| На 30 сентября 2021 г.                              | 5 495                      | 12 428         | 23 978  | 2 704                       | 44 605   |
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i>        |                            |                |   |                             |          |
| На 1 января 2020 г.                                 | (3 316)                    | (5 613)        | (11 344)  | (75)                        | (20 348) |
| Начисление амортизации за период                    | (813)                      | (212)          | (1 743)   | -                           | (2 768)  |
| Выбытия   | 168                        | 15             | 723   | -                           | 906      |
| На 30 сентября 2020 г.                              | (3 961)                    | (5 810)        | (12 364)  | (75)                        | (22 210) |
| На 1 января 2021 г.                                 | (2 679)                    | (5 789)        | (12 508)  | (55)                        | (21 031) |
| Начисление амортизации за период                    | (382)                      | (220)          | (1 773)   | -                           | (2 375)  |
| Восстановление/(начисление) резерва под обесценение | -                          | -              | 3   | -                           | 3        |
| Выбытия   | 71                         | -              | 746   | -                           | 817      |
| Выкуп арендованных основных средств                 | -                          | -              | (2 484)   | -                           | (2 484)  |
| На 30 сентября 2021 г.                              | (2 990)                    | (6 009)        | (16 016)  | (55)                        | (25 070) |
| <i>Остаточная стоимость</i>                         |                            |                |   |                             |          |
| На 1 января 2021 г.                                 | 2 123                      | 4 286          | 8 911   | 4 505                       | 19 825   |
| На 30 сентября 2021 г.                              | 2 505                      | 6 419          | 7 962   | 2 649                       | 19 535   |

## 12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного периода необходимо анализировать признаки, которые могут свидетельствовать о возможном обесценении активов. Одним из таких признаков возможного обесценения активов является развитие пандемии COVID-19, оказывающее существенное влияние на отрасль пассажирских и грузовых авиаперевозок. В связи с этим Группа провела тест на обесценение, что детально описано в Примечании 13.

## 13. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

|   | ВС и<br>авиационные<br>двигатели | Земля и<br>здания | Машины,<br>оборудова-<br>ние и прочие<br>активы | Предоплаты   | Итого            |
|---|----------------------------------|-------------------|---|--------------|------------------|
| <i>Первоначальная стоимость</i>                             |                                  |                   |   |              |                  |
| <b>На 1 января 2020 г.</b>                                  | <b>958 828</b>                   | <b>12 000</b>     | <b>13 919</b>                                   | <b>4 289</b> | <b>989 036</b>   |
| Поступления   | 16 725                           | 2 834             | 24  | 4 429        | 24 012           |
| Капитализированные затраты                                  | 4 548                            | -                 | -   | 1 218        | 5 766            |
| Выбытия   | (20 274)                         | (686)             | (67)  | (43)         | (21 070)         |
| Ввод в эксплуатацию   | 3 127                            | -                 | -   | (3 127)      | -                |
| Переоценка/модификация активов в<br>форме права пользования | 85 193                           | 230               | (135)   | -            | 85 288           |
| <b>На 30 сентября 2020 г.</b>                               | <b>1 048 147</b>                 | <b>14 378</b>     | <b>13 741</b>                                   | <b>6 766</b> | <b>1 083 032</b> |
| <b>На 1 января 2021 г.</b>                                  | <b>1 032 843</b>                 | <b>14 772</b>     | <b>16 838</b>                                   | <b>6 637</b> | <b>1 071 090</b> |
| Поступления   | 120 978                          | 297               | 6   | 1 757        | 123 038          |
| Капитализированные затраты                                  | 7 617                            | -                 | -   | 1 780        | 9 397            |
| Выбытия   | (26 202)                         | (50)              | (105)   | (34)         | (26 391)         |
| Ввод в эксплуатацию   | 2 969                            | -                 | -   | (2 969)      | -                |
| Выкуп арендованных основных<br>средств                      | -                                | -                 | (2 484)   | -            | (2 484)          |
| Переоценка/модификация активов в<br>форме права пользования | 39 547                           | 500               | (1 353)   | -            | 38 694           |
| <b>На 30 сентября 2021 г.</b>                               | <b>1 177 752</b>                 | <b>15 519</b>     | <b>12 902</b>                                   | <b>7 171</b> | <b>1 213 344</b> |

### 13. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

|   | ВС и<br>авиационные<br>двигатели | Земля и<br>здания | Машины,<br>оборудова-<br>ние и прочие<br>активы | Предоплаты   | Итого            |
|---|----------------------------------|-------------------|---|--------------|------------------|
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i>        |                                  |                   |   |              |                  |
| <b>На 1 января 2020 г.</b>                          | <b>(350 117)</b>                 | <b>(4 712)</b>    | <b>(5 092)</b>                                  | -            | <b>(359 921)</b> |
| Начисление амортизации за период                    | (81 427)                         | (1 758)           | (1 197)   | -            | (84 382)         |
| Восстановление/(начисление) резерва под обесценение | (61)                             | -                 | -   | -            | (61)             |
| Выбытия   | 20 106                           | 686               | 67  | -            | 20 859           |
| Модификация активов в форме права пользования       | 258                              | 5                 | -   | -            | 263              |
| <b>На 30 сентября 2020 г.</b>                       | <b>(411 241)</b>                 | <b>(5 779)</b>    | <b>(6 222)</b>                                  | -            | <b>(423 242)</b> |
| <b>На 1 января 2021 г.</b>                          | <b>(422 758)</b>                 | <b>(6 235)</b>    | <b>(6 691)</b>                                  | -            | <b>(435 684)</b> |
| Начисление амортизации за период                    | (81 158)                         | (1 759)           | (1 525)   | -            | (84 442)         |
| Выбытия   | 26 199                           | 50                | 105   | -            | 26 354           |
| Выкуп арендованных основных средств                 | -                                | -                 | 2 484   | -            | 2 484            |
| Модификация активов в форме права пользования       | 673                              | 127               | 568   | -            | 1 368            |
| <b>На 30 сентября 2021 г.</b>                       | <b>(477 044)</b>                 | <b>(7 817)</b>    | <b>(5 059)</b>                                  | -            | <b>(489 920)</b> |
| <i>Остаточная стоимость</i>                         |                                  |                   |   |              |                  |
| <b>На 1 января 2021 г.</b>                          | <b>610 085</b>                   | <b>8 537</b>      | <b>10 147</b>                                   | <b>6 637</b> | <b>635 406</b>   |
| <b>На 30 сентября 2021 г.</b>                       | <b>700 708</b>                   | <b>7 702</b>      | <b>7 843</b>                                    | <b>7 171</b> | <b>723 424</b>   |

В составе предоплат под активы в форме права пользования отражена стоимость запасных частей, которые будут установлены на воздушные суда, а также сумма капитализированных процентов по заемным средствам и сумма дисконта по страховым депозитам, относящимся к воздушным судам, срок аренды которых еще не начался.

В течение 9 месяцев 2021 г. величина капитализированных расходов по заемным средствам составила 975 млн руб. (за 9 месяцев 2020 г. 1 218 млн руб.). Ставка капитализации процентов за указанный период составила 5% годовых (за 9 месяцев 2020 г.: 5% годовых).

Основная часть суммы, отраженной по строке «переоценка/модификация активов в форме права пользования» – увеличение на 34 563 млн руб. за 9 месяцев 2021 г., – относится к переоценке резерва на ремонты перед возвратом воздушных судов (за 9 месяцев 2020 г.: увеличение на 81 729 млн руб. связано, главным образом, с ростом курса доллара США). Также в составе данной строки отражено увеличение активов в форме права пользования в результате реструктуризации обязательств по договорам аренды, подробное описание приведено в Примечании 16.



### 13. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного периода необходимо анализировать признаки, которые могут свидетельствовать о возможном обесценении активов. Одним из таких признаков возможного обесценения активов является развитие пандемии COVID-19, продолжающее оказывать существенное влияние на отрасль пассажирских и грузовых авиаперевозок. В связи с этим на конец второго квартала 2021 г. Группа провела тест на обесценение. Возмещаемая величина определялась на основе расчета ценности использования посредством дисконтирования будущих потоков денежных средств, которые будут получены в результате деятельности. Затем возмещаемая величина сравнивалась с балансовой стоимостью внеоборотных активов, генерирующих соответствующие потоки. Для прогнозирования денежных потоков за основу был принят прогноз Группы на 2021-2023 гг. с учетом влияния пандемии COVID-19 и следующих предположений:

- (i) Экономическая ситуация в РФ: сохранение среднесрочного темпа роста экономики, сохранение спроса за счет сбережений, сохранение объема предложения на рынке регулярных перевозок;
- (ii) Внутренние воздушные линии (ВВЛ): поэтапное восстановление за счет компенсации выбывающего международного потока в результате переориентации и восстановления спроса на внутреннем рынке;
- (iii) Международные воздушные линии (МВЛ): поэтапное восстановление по мере снятия ограничений за счет отложенного спроса и при сохранении бизнес-трафика;
- (iv) На период 2024 г. и после приняты докризисные предположения.

Основные допущения, с учетом которых рассчитывались возмещаемые величины, касались ставки дисконтирования и доходных ставок. В качестве ставки дисконтирования использовалась средневзвешенная стоимость капитала компаний Группы (WACC), ставки дисконтирования находились на уровне 11,6 % годовых на весь прогнозный период.

После проведения указанного теста обесценения не было выявлено. Руководство Группы провело анализ чувствительности результатов теста на обесценение к изменениям ставки дисконтирования и доходных ставок в модели как наиболее чувствительных показателей. В случае роста ставки дисконтирования на 1,1 п. п. при том, что все остальные переменные оставались бы без изменения, обесценение отсутствует. В случае снижения доходных ставок на 1 п. п. при том, что все остальные переменные оставались бы без изменения, обесценение также отсутствует.

Руководство проанализировало финансовые показатели деятельности основных единиц, генерирующих денежные потоки, за 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2021 г., а также другие внутренние и внешние факторы деятельности Группы на указанную дату и считает, что необходимость в пересмотре оценок, сделанных по состоянию на 30 июня 2021 г. в отношении обесценения активов, отсутствует.

#### 14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

|   | 30 сентября<br>2021 г. | 31 декабря<br>2020 г. |
|---|------------------------|-----------------------|
| Кредиторская задолженность  | 39 468                 | 30 099                |
| Прочая финансовая кредиторская задолженность                            | 2 353                  | 2 924                 |
| Дивиденды к оплате  | 245                    | 246                   |
| <b>Итого финансовая кредиторская задолженность</b>                      | <b>42 066</b>          | <b>33 269</b>         |
| Задолженность перед персоналом и по отчислениям во внебюджетные фонды   | 12 426                 | 12 284                |
| Авансы полученные (за исключением незаработанной транспортной выручки)  | 4 640                  | 2 488                 |
| Прочие краткосрочные обязательства по программе премирования пассажиров | 2 535                  | 2 413                 |
| Задолженность по прочим налогам   | 1 329                  | 1 086                 |
| Прочая кредиторская задолженность                                       | 600                    | 646                   |
| <b>Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства</b>     | <b>63 596</b>          | <b>52 186</b>         |

#### 15. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

|  | Ремонты<br>перед<br>возвратом ВС | Прочие<br>резервы             | Итого<br>резервы под<br>обязательства |
|--|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| <b>На 1 января 2020 г.</b>                     | <b>216 493</b>                   | <b>319</b>                    | <b>216 812</b>                        |
| Увеличение резерва за период                   | 4 181                            | 75                            | 4 256                                 |
| Использование резерва за период                | (11 813)                         | (43)                          | (11 856)                              |
| Переоценка резерва за период                   | 81 636                           | -                             | 81 636                                |
| Восстановление резерва за период               | (4 488)                          | (70)                          | (4 558)                               |
| Процентные расходы при дисконтировании резерва | 1 388                            | -                             | 1 388                                 |
| <b>На 30 сентября 2020 г.</b>                  | <b>287 397</b>                   | <b>281</b>                    | <b>287 678</b>                        |
| <b>На 1 января 2021 г.</b>                     | <b>253 514</b>                   | <b>213</b>                    | <b>253 727</b>                        |
| Увеличение резерва за период                   | 21 214                           | 11                            | 21 225                                |
| Использование резерва за период                | (8 703)                          | (118)                         | (8 821)                               |
| Переоценка резерва за период                   | 34 262                           | -                             | 34 262                                |
| Восстановление резерва за период               | (3 043)                          | (78)                          | (3 121)                               |
| Процентные расходы при дисконтировании резерва | 1 611                            | -                             | 1 611                                 |
| <b>На 30 сентября 2021 г.</b>                  | <b>298 855</b>                   | <b>28</b>                     | <b>298 883</b>                        |
|  | <b>30 сентября<br/>2021 г.</b>   | <b>31 декабря<br/>2020 г.</b> |                                       |
| Краткосрочные обязательства                    | 22 029                           | 20 859                        |                                       |
| Долгосрочные обязательства                     | 276 854                          | 232 868                       |                                       |
| <b>Итого резервы под обязательства</b>         | <b>298 883</b>                   | <b>253 727</b>                |                                       |

#### Судебные разбирательства

Группа является ответчиком по юридическим искам разного характера. Резервы под обязательства представляют собой наилучшую оценку руководством Группы вероятных убытков в результате имеющихся и потенциальных судебных исков (Примечание 23).

## 16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Группа арендует ВС и авиационные двигатели, а также прочие объекты (недвижимость, транспортные средства и пр.) по соглашениям аренды с третьими сторонами и связанными сторонами. Перечень ВС Группы, эксплуатировавшихся на условиях аренды по состоянию на 30 сентября 2021 г., приведен в Примечании 1. Согласно условиям договоров, ВС получены в аренду на срок от 6 до 16 лет с возможностью продления данного срока. Арендованные ВС и авиационные двигатели, балансовая стоимость которых раскрыта в Примечании 13, фактически представляют обеспечение обязательств по аренде, поскольку, в случае невыполнения обязательств арендатором, данные активы подлежат возврату арендодателю. После введения ограничений на полеты, вызванные COVID-19, Группа инициировала переговоры об отсрочке арендных платежей. По состоянию на дату выпуска настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, Группой были подписаны дополнительные соглашения, предусматривающие отсутствие штрафных санкций и предоставление отсрочки по лизинговым платежам по большей части договоров. Данные изменения условий учитываются как модификация договоров аренды. Руководство планирует в ближайшее время подписать дополнительные соглашения по оставшимся лизинговым договорам на аналогичных условиях, в связи с чем не проводило дополнительных начислений в настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Группа хеджирует валютный риск, возникающий по части будущей выручки, выраженной в долл. США, лизинговыми обязательствами, выраженными в той же валюте. Группа применяет модель учета хеджирования денежных потоков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

По состоянию на 30 сентября 2021 г. обязательства по аренде в сумме 615 487 млн руб., выраженные в долл. США (на 31 декабря 2020 г.: 591 964 млн руб.), были признаны в качестве инструмента хеджирования будущей выручки в долларах США в той же сумме за период с 2021 года по 2033 год. Группа ожидает, что отношения хеджирования являются высокоэффективными, так как будущие оттоки денежных средств, связанные с погашением обязательств по аренде, соответствуют будущим поступлениям денежных средств от захеджированной части выручки. На 30 сентября 2021 г. накопленный убыток от переоценки обязательств по аренде в сумме 47 310 млн руб. до вычета отложенного налога (на 31 декабря 2020 г.: накопленный убыток от переоценки обязательств по аренде в сумме 60 412 млн руб.), представляющая эффективную часть хеджирования, был отражен в составе резерва по хеджированию. За 9 месяцев 2021 г. убыток, перенесенный из резерва по хеджированию в состав прибылей и убытков, составил 4 920 млн руб. (за 9 месяцев 2020 г.: 3 095 млн руб.).

В статье «Реализация результата хеджирования» в составе прибылей и убытков за 9 месяцев 2020 г. был также отражен убыток в размере 7 237 миллионов рублей в связи с прекращением части отношений хеджирования выручки обязательствами по аренде в результате уточнения прогноза выручки в долларах США вследствие влияния на Группу пандемии COVID-19. За 9 месяцев 2021 г. неэффективности по отношениям хеджирования выручки, выраженной в долларах США, обязательствами по аренде, выраженными в той же валюте, не возникало.

## 17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

|  | 30 сентября<br>2021 г. | 31 декабря<br>2020 г. |
|--|------------------------|-----------------------|
| Краткосрочные кредиты в рублях РФ                | 19 587                 | 34 924                |
| Текущая часть долгосрочных облигаций в рублях РФ | 79                     | -                     |
| <b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>       | <b>19 666</b>          | <b>34 924</b>         |
| Долгосрочные кредиты в рублях РФ                 | 62 300                 | 53 200                |
| Долгосрочные облигации в рублях РФ               | 24 650                 | -                     |
| Долгосрочные кредиты и займы в долл. США         | 506                    | 511                   |
| <b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>        | <b>87 456</b>          | <b>53 711</b>         |

### *Основные изменения кредитов и займов в течение отчетного периода*

Группой были полностью погашены кредитные транши с плавающей ставкой на общую сумму 5 200 млн руб., полученные в рамках кредитной линии в ПАО «Совкомбанк» в декабре 2016 г. - декабре 2020 г.

Группой были получены кредитные транши с плавающей ставкой в рамках кредитной линии в ПАО «Совкомбанк» на общую сумму 6 210 млн руб. По состоянию на 30 сентября 2021 г. кредитные транши в размере 1 010 млн руб. были погашены. Кредитные транши в размере 5 200 млн руб. были выданы Группе без обеспечения на срок до октября 2022 г. - марта 2023 г.

Группой был полностью погашен кредитный транш с плавающей ставкой на общую сумму 5 489 млн руб., полученный в рамках кредитной линии в ПАО «Промсвязьбанк» в марте 2020 г.

Группой был получен кредитный транш с плавающей ставкой в рамках кредитной линии в ПАО «Промсвязьбанк» на общую сумму 5 500 млн руб. Кредитный транш был выдан Группе без обеспечения на срок до августа 2022 г.

Группой были полностью погашены кредитные транши с фиксированной ставкой на общую сумму 18 000 млн руб., полученные в рамках кредитных линий в ПАО Сбербанк в апреле - мае 2020 г.

Группой были получены кредитные транши с фиксированной ставкой в рамках кредитной линии в ПАО Сбербанк на общую сумму 15 000 млн руб. Кредитные транши были выданы Группе с обеспечением государственной гарантией на срок до июля 2025 г.

### *Программа биржевых облигаций*

В декабре 2017 года Советом Директоров ПАО «Аэрофлот» была утверждена Программа биржевых облигаций серии П01-БО. В конце января 2018 года Программа была зарегистрирована ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС».

В рамках указанной Программы во втором квартале 2021 г. Группой были размещены облигации со сроком погашения в июне 2026 г., общая номинальная стоимость которых составила 24 650 млн руб.

По состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Группа не имеет активов, переданных в обеспечение полученных кредитов и займов.

По состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г. справедливая стоимость кредитов и займов существенно не отличалась от их балансовой стоимости.

### *Невыбранные кредитные линии*

По состоянию на 30 сентября 2021 г. в рамках кредитных линий, предоставленных различными кредитными организациями, Группа располагала возможностью дополнительного привлечения денежных средств в сумме, эквивалентной 151 458 млн руб. (на 31 декабря 2020 г.: 142 750 млн руб.).

## 18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г. уставный капитал равен 2 693 млн руб.

|                        | <b>Количество<br/>объявленных<br/>и размещенных<br/>обыкновенных акций<br/>(штук)</b> | <b>Количество<br/>собственных<br/>обыкновенных<br/>акций, выкупленных<br/>у акционеров (штук)</b> | <b>Количество<br/>обыкновенных акций<br/>в обращении (штук)</b> |
|------------------------|---|---|---|
| На 31 декабря 2020 г.  | 2 444 535 448   | (47 817 796)  | 2 396 717 652   |
| На 30 сентября 2021 г. | 2 444 535 448   | (47 817 796)  | 2 396 717 652   |

По состоянию на 30 сентября 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. общее количество акций Компании, выкупленных Компанией у акционеров, составило 47 817 796 штук.

Указанные обыкновенные акции предоставляют права голоса в том же соотношении, что и прочие обыкновенные акции.

Все размещенные акции полностью оплачены. Общество вправе дополнительно к размещенным акциям разместить 616 080 851 обыкновенных акций (на 31 декабря 2020 г.: 616 080 851 акций) номинальной стоимостью один рубль за одну акцию (на 31 декабря 2020 г.: один рубль за одну акцию). Каждая обыкновенная акция дает ее держателю право на один голос.

Акции Компании котируются на Московской Бирже. По состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г. средневзвешенные котировки составили 70,3 руб. за штуку и 71,42 руб. за штуку соответственно.

Компания осуществила эмиссию глобальных депозитарных расписок (ГДР) в декабре 2000 года. С января 2014 года одна ГДР соответствовала 5 обыкновенным акциям. На 30 сентября 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. ГДР Группы торговались на Франкфуртской фондовой бирже по цене 4,0 евро за единицу и 4,36 евро за единицу соответственно.

## 19. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

В Группе существуют несколько операционных сегментов, но ни один из них, за исключением сегмента «Воздушные перевозки», не отвечает количественному лимиту для отнесения сегмента к отчетному. Информация по направлениям была объединена в сегмент «Воздушные перевозки», поскольку услуги по перевозке пассажиров на разных направлениях имеют схожие экономические характеристики и удовлетворяют критериям агрегирования.

Результаты деятельности по направлениям воздушных перевозок оцениваются на основе информации, представленной во внутренних управленческих отчетах, которые рассматриваются генеральным директором Группы. Распределение выручки от воздушных перевозок по направлениям осуществляется исходя из географического расположения пунктов назначений при осуществлении воздушных перевозок. Выручка от воздушных перевозок по направлениям используется для оценки результатов деятельности, так как Группа считает, что такая информация является наиболее значимой при оценке результатов.

Выручка по прочим отчетным сегментам включает, главным образом, выручку от продажи товаров на борту, реализации бортового питания и наземного обслуживания.

Информация по сегментам представлена на основе финансовой информации по МСФО.

Активы Группы находятся преимущественно на территории Российской Федерации.

Реализация между сегментами осуществляется на рыночных условиях и исключается при консолидации.

## 19. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

|  | Прим. | Воздушные<br>перевозки | Прочие         | Исключение<br>операций<br>между<br>сегментами | Итого по<br>Группе |
|--|-------|------------------------|----------------|---|--------------------|
| <b>Девять месяцев 2021 г.</b>  |       |                        |                |   |                    |
| Внешняя реализация   |       | 360 810                | 1 410          | -   | 362 220            |
| Реализация между сегментами  |       | 423                    | 11 444         | (11 867)                                      | -                  |
| <b>Итого выручка</b>   | 4,5   | <b>361 233</b>         | <b>12 854</b>  | <b>(11 867)</b>                               | <b>362 220</b>     |
| <b>Прибыль/(убыток) от<br/>операционной деятельности</b>                         |       |                        |                |   |                    |
|  |       | <b>8 286</b>           | <b>(272)</b>   | -   | <b>8 014</b>       |
| Убыток от обесценения и изменения<br>справедливой стоимости<br>инвестиций, нетто |       |                        |                |   | (185)              |
| Финансовые доходы  | 8     |                        |                |   | 8 843              |
| Финансовые расходы   | 8     |                        |                |   | (30 428)           |
| Реализация результата<br>хеджирования  | 16    |                        |                |   | (4 920)            |
| Доля в финансовых результатах<br>ассоциированных компаний                        |       |                        |                |   | 66                 |
| <b>Убыток до налогообложения</b>   |       |                        |                |   | <b>(18 610)</b>    |
| Налог на прибыль   | 9     |                        |                |   | 2 508              |
| <b>Убыток за период</b>  |       |                        |                |   | <b>(16 102)</b>    |
| <b>Девять месяцев 2020 г.</b>  |       |                        |                |   |                    |
| Внешняя реализация   |       | 232 889                | 1 324          | -   | 234 213            |
| Реализация между сегментами  |       | 343                    | 10 023         | (10 366)                                      | -                  |
| <b>Итого выручка</b>   | 4,5   | <b>233 232</b>         | <b>11 347</b>  | <b>(10 366)</b>                               | <b>234 213</b>     |
| <b>Убыток от операционной<br/>деятельности</b>                                   |       |                        |                |   |                    |
|  |       | <b>(55 449)</b>        | <b>(1 306)</b> | -   | <b>(56 755)</b>    |
| Убыток от обесценения и изменения<br>справедливой стоимости<br>инвестиций, нетто |       |                        |                |   | (357)              |
| Финансовые доходы  | 8     |                        |                |   | 3 208              |
| Финансовые расходы   | 8     |                        |                |   | (36 374)           |
| Реализация результата<br>хеджирования  | 16    |                        |                |   | (10 332)           |
| Доля в финансовых результатах<br>ассоциированных компаний                        |       |                        |                |   | (100)              |
| <b>Убыток до налогообложения</b>   |       |                        |                |   | <b>(100 710)</b>   |
| Налог на прибыль   | 9     |                        |                |   | 21 304             |
| <b>Убыток за период</b>  |       |                        |                |   | <b>(79 406)</b>    |



## 19. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

|  | <u>Прим.</u> | <u>Воздушные перевозки</u> | <u>Прочие</u> | <u>Исключение операций между сегментами</u> | <u>Итого по Группе</u> |
|--|--------------|----------------------------|---------------|---|------------------------|
| <b>Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 г.</b>                       |              |                            |               |   |                        |
| Внешняя реализация   |              | 166 486                    | 586           | -   | 167 072                |
| Реализация между сегментами  |              | 188                        | 5 050         | (5 238)                                     | -                      |
| <b>Итого выручка</b>   | 4,5          | <b>166 674</b>             | <b>5 636</b>  | <b>(5 238)</b>                              | <b>167 072</b>         |
| <b>Прибыль от операционной деятельности</b>                                |              |                            |               |   |                        |
|  |              | <b>23 318</b>              | <b>78</b>     | -   | <b>23 396</b>          |
| Прибыль от изменения справедливой стоимости инвестиций, нетто              |              |                            |               |   | 157                    |
| Финансовые доходы  | 8            |                            |               |   | 3 047                  |
| Финансовые расходы   | 8            |                            |               |   | (10 617)               |
| Реализация результата хеджирования   | 16           |                            |               |   | (1 069)                |
| Доля в финансовых результатах ассоциированных компаний                     |              |                            |               |   | 106                    |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>  |              |                            |               |   | <b>15 020</b>          |
| Налог на прибыль   | 9            |                            |               |   | (3 385)                |
| <b>Прибыль за период</b>   |              |                            |               |   | <b>11 635</b>          |
| <b>Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 г.</b>                       |              |                            |               |   |                        |
| Внешняя реализация   |              | 84 451                     | 410           | -   | 84 861                 |
| Реализация между сегментами  |              | 119                        | 3 131         | (3 250)                                     | -                      |
| <b>Итого выручка</b>   | 4,5          | <b>84 570</b>              | <b>3 541</b>  | <b>(3 250)</b>                              | <b>84 861</b>          |
| <b>Убыток от операционной деятельности</b>                                 |              |                            |               |   |                        |
|  |              | <b>(10 441)</b>            | <b>(195)</b>  | -   | <b>(10 636)</b>        |
| Убыток от обесценения и изменения справедливой стоимости инвестиций, нетто |              |                            |               |   | (48)                   |
| Финансовые доходы  | 8            |                            |               |   | 1 097                  |
| Финансовые расходы   | 8            |                            |               |   | (13 238)               |
| Реализация результата хеджирования   | 16           |                            |               |   | (2 775)                |
| Доля в финансовых результатах ассоциированных компаний                     |              |                            |               |   | 80                     |
| <b>Убыток до налогообложения</b>   |              |                            |               |   | <b>(25 520)</b>        |
| Налог на прибыль   | 9            |                            |               |   | 4 384                  |
| <b>Убыток за период</b>  |              |                            |               |   | <b>(21 136)</b>        |



## 20. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Группой исходя из имеющейся рыночной информации (при ее наличии) и на основе надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения оценочной справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

**Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости.** Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых поступлений будущих денежных потоков с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск контрагента и аналогичный срок погашения. Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов, финансовой дебиторской задолженности (Примечание 10), инвестиций, страховых депозитов по аренде, финансовых активов по договорам аренды ВС и прочих финансовых активов приблизительно равна их справедливой стоимости, которая относится к уровню 2 по иерархии справедливой стоимости.

**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены, в основном, инвестицией в акции АО «МАШ», не имеющих рыночных котировок. Результаты оценки справедливой стоимости АО «МАШ» относятся к уровню 3 иерархии справедливой стоимости и определяются через регулярную оценку ожидаемых дисконтированных денежных потоков с использованием оценочных значений, не основанных на наблюдаемых рыночных данных, включая следующие: (i) ставка дисконтирования, определенная с использованием модели CAPM; (ii) прогноз пассажиропотока и количества взлетно-посадочных операций на базе оценки исторических данных и публичной информации; (iii) темп роста тарифов на наземное и аэропортовое обслуживание; и (iv) уровень капитальных вложений, оцененных на базе прогнозной информации, опубликованной АО «МАШ».

**Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости.** Справедливая стоимость финансовых инструментов определяется на основе рыночных котировок, если таковые имеются. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих рыночной котировки, основывается на дисконтировании ожидаемых денежных потоков с применением текущих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Балансовая и справедливая стоимости финансовой кредиторской задолженности (Примечание 14) и займов и кредитов (Примечание 17) на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г. существенно не отличались. Справедливая стоимость финансовой кредиторской задолженности, а также кредитов и займов, кроме облигационных займов, отнесена к уровню 2. Справедливая стоимость облигационных займов отнесена к уровню 1.

В течение 9 месяцев 2021 г. не происходило перемещений между уровнями 1, 2 и 3 иерархии справедливой стоимости.

## 20. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Классификация финансовых активов и обязательств по состоянию на 30 сентября 2021 г. представлена ниже:

|                                       | Прим. | Активы,<br>оцениваемые по<br>амортизированной<br>стоимости | Активы,<br>оцениваемые по<br>справедливой<br>стоимости, через<br>прибыли и убытки          | Итого          |
|---------------------------------------|-------|--|--|----------------|
| Денежные средства и их эквиваленты    |       | 70 700   | -  | 70 700         |
| Краткосрочные финансовые инвестиции   |       | 22 575   | -  | 22 575         |
| Финансовая дебиторская задолженность  | 10    | 24 460   | -  | 24 460         |
| Страховые депозиты по аренде          |       | 4 841  | -  | 4 841          |
| Долгосрочные финансовые инвестиции    |       | 120  | 5 268  | 5 388          |
| Финансовые активы по договорам аренды |       | 27 477   | -  | 27 477         |
| Прочие внеоборотные активы            |       | 818  | -  | 818            |
| <b>Итого финансовые активы</b>        |       | <b>150 991</b>   | <b>5 268</b>   | <b>156 259</b> |
|                                       |       |  | <b>Финансовые<br/>обязательства,<br/>оцениваемые по<br/>амортизированной<br/>стоимости</b> | <b>Итого</b>   |
| Финансовая кредиторская задолженность |       | 14   | 42 066   | 42 066         |
| Обязательства по аренде               |       |  | 675 961  | 675 961        |
| Кредиты и займы                       | 17    |  | 107 122  | 107 122        |
| Прочие долгосрочные обязательства     |       |  | 1 787  | 1 787          |
| <b>Итого финансовые обязательства</b> |       |  | <b>826 936</b>   | <b>826 936</b> |

Классификация финансовых активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлена ниже:

|                                       | Прим. | Активы,<br>оцениваемые по<br>амортизированной<br>стоимости | Активы,<br>оцениваемые по<br>справедливой<br>стоимости, через<br>прибыли и убытки | Итого          |
|---------------------------------------|-------|--|---|----------------|
| Денежные средства и их эквиваленты    |       | 88 944   | -   | 88 944         |
| Краткосрочные финансовые инвестиции   |       | 4 831  | -   | 4 831          |
| Финансовая дебиторская задолженность  | 10    | 15 068   | -   | 15 068         |
| Страховые депозиты по аренде          |       | 4 606  | -   | 4 606          |
| Долгосрочные финансовые инвестиции    |       | 121  | 5 343   | 5 464          |
| Финансовые активы по договорам аренды |       | 22 765   | -   | 22 765         |
| Прочие внеоборотные активы            |       | 516  | -   | 516            |
| <b>Итого финансовые активы</b>        |       | <b>136 851</b>   | <b>5 343</b>  | <b>142 194</b> |

## 20. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

|                                       | Прим. | Финансовые<br>обязательства,<br>оцениваемые по<br>амортизированной<br>стоимости | Итого          |
|---------------------------------------|-------|---|----------------|
| Финансовая кредиторская задолженность | 14    | 33 269  | <b>33 269</b>  |
| Обязательства по аренде               |       | 662 507   | <b>662 507</b> |
| Кредиты и займы                       | 17    | 88 635  | <b>88 635</b>  |
| Прочие долгосрочные обязательства     |       | 1 625   | <b>1 625</b>   |
| <b>Итого финансовые обязательства</b> |       | <b>786 036</b>  | <b>786 036</b> |

## 21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г., а также статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2021 г. и 9 месяцев 2020 г. представлены ниже.

### Ассоциированные предприятия

Остатки по операциям с ассоциированными предприятиями по состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г., а также статьи доходов и расходов по операциям с ассоциированными предприятиями за 9 месяцев 2021 года и 9 месяцев 2020 года, представлены ниже:

|  | 30 сентября<br>2021 г. | 31 декабря<br>2020 г. |
|--|------------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>  |                        |                       |
| Дебиторская задолженность                              | 39                     | 36                    |
| <b>Обязательства</b>                                   |                        |                       |
| Кредиторская задолженность и начисленные обязательства | 333                    | 102                   |

Суммы задолженности по расчетам с ассоциированными предприятиями в основном будут погашены в денежной форме.

|   | Три месяца,<br>закончившихся |                        | Девять месяцев,<br>закончившихся |                        |
|---|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|   | 30 сентября<br>2021 г.       | 30 сентября<br>2020 г. | 30 сентября<br>2021 г.           | 30 сентября<br>2020 г. |
| <b>Операции</b>   |                              |                        |                                  |                        |
| Продажи ассоциированным компаниям                       | 1                            | 2                      | 55                               | 7                      |
| Приобретение товаров и услуг у ассоциированных компаний | 862                          | 422                    | 1 847                            | 1 323                  |

Приобретение товаров и услуг у ассоциированных предприятий, в основном, включало услуги авиационной безопасности.

## 21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### Организации с государственным влиянием

По состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г. 57,34% акций Компании принадлежало РФ в лице Министерства финансов РФ и Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Группа осуществляет деятельность в такой экономической среде, в которой предприятия и кредитные организации напрямую или косвенно контролируются Правительством РФ через муниципальные власти, агентства, сообщества и прочие организации (далее – «организации с государственным влиянием»).

Группа приняла решение применить освобождение от раскрытия информации об индивидуально несущественных сделках и остатках по расчетам с государством и его связанными сторонами, так как российское государство осуществляет контроль, совместный контроль или оказывает значительное влияние на такие стороны.

Операции Группы с организациями с государственным влиянием, включают, но не ограничиваются:

- банковские услуги,
- инвестиции в АО «МАШ»,
- операции по соглашению код-шеринг,
- аренду,
- покупку авиационного топлива,
- покупку услуг по аэронавигационному обеспечению и аэропортовые услуги,
- получение государственных субсидий, в том числе, на возмещение недополученных доходов от перевозки пассажиров по определенным направлениям в соответствии с государственными программами,
- а также признанные в апреле 2021 года доходы в связи с выполнением требований Постановления Правительства от 16 мая 2020 г. № 696.

Ниже представлены остатки денежных средств на расчетных, валютных и депозитных счетах банков с государственным влиянием:

|                          | <u>30 сентября<br/>2021 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2020 г.</u> |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>Активы</b>            |                                |                               |
| <i>Денежные средства</i> | <u>53 809</u>                  | <u>60 441</u>                 |

По состоянию на 30 сентября 2021 г. доля финансовых активов по договорам аренды, заключенным с организациями с государственным влиянием, составила около 42% (на 31 декабря 2020 г.: 50%).

В течение 9 месяцев 2021 г. Группой были частично выбраны кредитные линии, предоставленные организациями с государственным влиянием, величина которых раскрыта в Примечании 17.

По состоянию на 30 сентября 2021 г. доля арендных обязательств перед организациями с государственным влиянием составляет около 59% (на 31 декабря 2020 г.: около 62%).

За 9 месяцев 2021 г. доля операций с организациями с государственным влиянием составила около 22% от операционных расходов и около 3% от выручки (за 9 месяцев 2020 г.: около 16% и около 5%, соответственно). Данные расходы включают преимущественно поставки горюче-смазочных материалов, расходы на услуги аэронавигации и обслуживание ВС в аэропортах, а также расходы по соглашению код-шеринг.

К операциям с государством также относятся расчеты и обороты по налогам, сборам, таможенным пошлинам и субсидиям, которые раскрыты в Примечаниях 7, 9, 10 и 14.

## **21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

### *Вознаграждение ключевого руководящего персонала*

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу (членам Совета директоров и Правления, а также руководству летного и наземного состава, обладающему полномочиями и ответственностью в вопросах руководства, контроля и планирования деятельности Группы), включая заработную плату и премии, а также прочие компенсации за 9 месяцев 2021 г. составило 996 млн руб. (за 9 месяцев 2020 г.: 980 млн руб.).

Указанные вознаграждения главным образом представлено краткосрочными выплатами. Суммы приведены до вычета налога на доходы физических лиц, но не включают обязательные страховые взносы во внебюджетные фонды. Согласно российскому законодательству Группа отчисляет средства в Пенсионный фонд РФ как часть обязательных страховых взносов за всех своих сотрудников, в том числе ключевой руководящий персонал.

### *Долгосрочные программы мотивации*

В 2019 году Компания утвердила долгосрочные программы мотивации для ее руководящего персонала и членов Совета директоров. Суммы выплат по новым программам зависят от показателей пассажиропотока, доли международного транзита в общем пассажиропотоке Группы, а также доходности перевозок по Группе Аэрофлот. На 30 сентября 2021 г. справедливая стоимость обязательств по указанным программам, отраженная в составе кредиторской задолженности, была определена на основании величины ожидаемой выплаты за период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г., а также части, отложенной до конца действия программ.

Непогашенная сумма обязательства по указанным программам на 30 сентября 2021 г. составила 221 млн руб. (на 31 декабря 2020 г.: 134 млн руб.).

## **22. ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ВЛОЖЕНИЯМ**

По состоянию на 30 сентября 2021 г. Группа имеет договоры на покупку в будущем основных средств у третьих лиц на общую сумму 162 439 млн руб. (на 31 декабря 2020 г.: 225 365 млн руб.). Данные договорные обязательства в основном относятся к приобретению 16 ВС Аэробус А350 (на 31 декабря 2020 г.: 21 ВС Аэробус А350; 2 ВС Боинг В777) и оборудования для ВС. Воздушные суда, по которым уже заключен договор аренды, но фактически поставка не произошла, не учитываются в составе договорных обязательств по капитальным вложениям. Группа планирует использовать поставляемые ВС на условиях аренды, в связи с чем не ожидает оттока денежных средств по заключенным договорам приобретения.

## **23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

### *Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность*

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают дополнительное негативное влияние на российскую экономику. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.



## 23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### *Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность (продолжение)*

Группа продолжает следить за ситуацией и осуществлять комплекс мер по минимизации влияния возможных рисков на операционную деятельность Группы и ее финансовое положение.

### *Условные налоговые обязательства*

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, в некоторых случаях нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование и неопределенность в отношении налоговых последствий их применения для налогоплательщиков.

Значительная автоматизация многих контрольных функций позволяет налоговой службе занимать более жесткую позицию в отношении выявления нарушений в налоговой сфере и предъявлять налогоплательщикам дополнительно начисленные налоги, штрафы и пени.

Контрольные мероприятия и налоговые проверки могут быть проведены территориальными налоговыми органами и ФНС России не более, чем за три года, предшествующих периоду, в котором такие проверки начаты. В отношении налогоплательщиков, к которым применяется режим Налогового мониторинга, период проверки завершается до 1 октября года, следующего за отчетным периодом.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в РФ могут быть выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности отражены корректно. Тем не менее, при иной трактовке норм налогового законодательства налоговыми органами, они смогут изменить расчет налоговых обязательств и предъявить данные суммы к уплате, что может оказать влияние на настоящую сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Руководство полагает, что Группа не имеет значительных возможных обязательств по состоянию на 30 сентября 2021 г. и 31 декабря 2020 г., связанных с налоговыми рисками, вероятность которых оценивается как «больше, чем незначительная».

Руководство намерено решительно защищать позиции и интерпретации Группы, использовавшиеся при исчислении налогов, отраженных в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, если они будут оспорены налоговыми органами.

### *Страхование*

Группа обеспечивает страхование рисков как обязательных видов страхования в соответствии с требованиями законодательства, так и добровольных видов страхования, включая риски гражданской ответственности, риски утраты и повреждения имущества (в том числе воздушных судов), риски по программам медицинского страхования.

### *Управление ликвидностью*

Казначейство Группы обеспечивает гибкость финансирования за счет доступных кредитных линий. По состоянию на 30 сентября 2021 г. в рамках кредитных линий, предоставленных различными кредитными организациями, Группа располагала возможностью дополнительного привлечения денежных средств в сумме, эквивалентной 151 458 млн руб. для погашения финансовых обязательств (на 31 декабря 2020 г.: 142 750 млн руб.). Дополнительно для улучшения ликвидности Группа проводит переговоры с лизингодателями об отсрочке лизинговых платежей.

## 23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### *Судебные разбирательства*

В течение отчетного периода Группа принимала участие (как в качестве истца, так и в качестве ответчика) в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы.

## 24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ниже представлена информация о наиболее существенных выборках кредитных средств, осуществленных после отчетной даты:

В октябре 2021 г. Группой были получены кредитные транши с плавающей ставкой в рамках кредитных линий в ПАО Совкомбанк на сумму 1 300 млн руб. до апреля 2023 г.