

Пояснительная записка к отчету по ОАО "Аэропорт Белоярский" за 2011 год.

Характеристика общества

Открытое акционерное общество «Аэропорт Белоярский» образовано и занимается производственной деятельностью с июня 1994 года.

Место нахождения: Тюменская область, ХМАО-Югра, город Белоярский, аэропорт 5.

Учредители ОАО «Аэропорт Белоярский»:

- ООО «Газпром трансгаз Югорск» – вклад в уставный капитал 50845 тыс.рублей, что составляет 53.41%
- ОАО «Авиакомпания «ЮТэйр» - вклад в уставный капитал 3750 тыс.рублей, что составляет 3.94%.
- Муниципальное образование Белоярский район, представляемое комитетом муниципальной собственности администрации Белоярского района – вклад в уставный капитал 40610 тыс.рублей, что составляет 42.65%.

Основные виды деятельности.

- Обеспечение взлет-посадки воздушных судов (аэродромное, электро-светотехническое, штурманское обеспечение);
- Обеспечение авиационной безопасности;
- Авиатопливообеспечение воздушных перевозок;
- Обеспечение обслуживания пассажиров, багажа, почты и грузов;
- Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- Оказание различных платных услуг населению, предприятиям, организациям, выпуск товаров народного потребления;
- Сдача в аренду основных производственных фондов;
- Агентская деятельность;
- Услуги связи;
- Эксплуатация сетей электроснабжения, теплоснабжения.

Информация о численности персонала организации.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила 169 человек за 2010год и 174 человека за 2011 год.

Информация об исполнительных и контрольных органах.

Генеральный директор ОАО «Аэропорт Белоярский» – Ласков Александр Викторович.

Совет директоров:

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Разуваев Валентин Иванович	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Заместитель генерального директора ООО «Газпром трансгаз Югорск»
Феофанов Владимир Петрович	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Начальник службы авиаперевозок
Ласков Александр Викторович	ОАО «Аэропорт Белоярский»	Генеральный директор
Кочешев Николай Петрович	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Начальник отдела управления имуществом и ценных бумаг
Ващук Виталий Александрович	Администрация Белоярского района	Первый заместитель Главы администрации Белоярского р-на

Ревизионная комиссия:

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Ельников Юрий Николаевич	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Бухгалтер-ревизор
Сысоева Мария Николаевна	Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района	Главный специалист
Красивина Галина Ивановна	ОАО «Авиакомпания «ЮТэйр»	Руководитель Березовского регионального учетного центра

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

С 1 января 2002 года предприятие применяет План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденный приказом МФ РФ от 31.10.00г. №94н.

Учетная политика предприятия на 2011 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2010г. № 270.

Налоговая учетная политика предприятия на 2011 год утверждена приказом от 31.12.2010г. № 271.

Основные элементы учетной политики.

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2009г.	2010г.	2011г.
1	2	3	4
Метод списания товарно-материальных ценностей в производство			
- по себестоимости единицы запаса (материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, прочие товары)	+	+	+
- по средней себестоимости (наземное ГСМ, авиаГСМ)	+	+	+
- равномерно исходя из сроков полезного использования (спецодежда, обувь, форменная одежда и обмундирование)	+	+	+
Начисление амортизации по основным средствам			
Линейный способ	+	+	+
Расходы по текущему и капитальному ремонту основных средств			
по объектно на расходы текущего года:			+
		-	
-2000 тыс.руб	+	+	-
- свыше – через расходы будущих периодов, равномерно в течение двух лет	+	+	-
для целей налогообложения относятся на расходы единовременно с образованием временной разницы	+	+	+
Уровень существенности			
уровень существенности в бухгалтерском и налоговом учете равен 5%	+	+	+
Проценты по кредитам и займам			
до оприходования материалов, товара, основных средств – в стоимости материалов, товара, основных средств	+	-	-----

после оприходования материалов, товара, основных средств – как прочие расходы, для целей налогообложения на внереализационные расходы с образованием временных разниц	+	+	+
Учет расходов будущих периодов			
расходы списываются равномерно в течение периода, к которому относятся	+	+	+
Резервы предстоящих расходов и платежей			
резервы предстоящих расходов и платежей не создавать	+	+	+
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	+	+	-
Резерв по сомнительным долгам	+	+	+
Метод определения выручки для целей налогообложения			
по отгрузке (налог на прибыль)	+	+	+
по отгрузке (НДС)	+	+	+
Налог на добавленную стоимость			
НДС по поступившим материальным ценностям, основным средствам, работам, (услугам) распределять по расчету в отношении: $\frac{\text{Всего доходов необлагаемых НДС}}{\text{Всего доходов облагаемых НДС} + \text{Всего доходов необлагаемых НДС}} \times 100$	+	+	+
По предыдущему кварталу на НДС, подлежащему к возмещению из бюджетов и на себестоимость по материальным ценностям, работам (услугам), на увеличение стоимости основных средств			
НДС по ремонту магистральных газопроводов (МГП) относить к возмещению из бюджета в полном объеме	-	+	+
НДС по приобретенным товарам, предназначенным для перепродажи относить к возмещению из бюджета в полном объеме .	+	+	+

Планируемые изменения в учетной политике на 2012 год.

Согласно ПБУ 8/2010 общество планирует следующие изменения :

- 1) создавать резерв под отпуска;
- 2) создавать резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Характеристика основных средств.

Основные средства играют огромную роль в процессе труда, так как в своей совокупности они образуют производственно-техническую базу и определяют производственную мощь предприятия.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2009г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2011г.
1.	Доля активной части основных средств (машины и оборудование, транспортные средства к стоимости основных производственных фондов)	20.4%	16.6%	23
2.	Коэффициент износа основных средств	0.54	0.48	0.49
3.	Коэффициент обновления основных средств	0.06	0.22	0.06
4.	Коэффициент выбытия основных средств	0.018	0.001	0.002

В 2011 г. введено новых основных средств на сумму 16456 тыс.руб.

Собственные капитальные вложения.

В 2011 году ОАО "Аэропорт Белоярский" фактически освоил капитальных вложений на сумму -25325

тыс.рублей (в 2003 году – 5618 тыс.руб., в 2004 году – 11871 тыс.руб. в 2005 г. – 9285тыс.руб.;2006-10918тыс.руб.,2007-4523тыс. руб ,2008 г.-1068 тыс.руб.2009 г.-55088,2010г-10355)

в том числе:	тыс.руб.
Строительство ж/б ограждения аэропорта	3668
Объект незавершенного строительства «Расширение аэропорта»	5201
Спец .автомобиль для обслуживания туалетов ВС	2848
Аэродромная противообледнительная машина АПМ-14	7736
Трактор МТЗ-82	1177
Оборудование щеточное	80
Тепловизор	83
Трансформатор ТС-400/10У3	983
Ячейки КСО 203-8ЭВ	1914
Модернизация Агрегата ДЭ-235	1308
Дизель –генератор ДЭУ-24/30	327

Финансовая деятельность и результат.

В течение 2011 года предприятие не имело просроченной задолженности по расчетам с бюджетом. Расчеты производились согласно установленных сроков. Также своевременно выплачивалась заработная плата.

Займы и кредиты предприятие не получало.

Дебиторская задолженность на 31.12.2011 г.	11409 тыс.рублей
из них :	
покупатели и заказчики	7087 тыс.рублей
поставщики и подрядчики	2538 тыс. рублей
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	169 тыс.рублей
расчеты с бюджетом	1367тыс.рублей
расчеты с подотчетными лицами	216 тыс.рублей

Основными дебиторами являются :	тыс.рублей	в т.ч. просроченная в тыс.руб
ОАО Авиакомпания «ЮТэйр»	2473	87
ООО Авиапредприятие «Газпромавиа»	2887	-
ООО «Ютэйр-Экспресс»	441	
ЗАО АК «РусЛайн»	3085	3085
ООО «ЮТэйр-Инжиниринг»	167	81
ОАО « Тюменская энергосбытовая» компания	142	-
ООО «Газпромтрансгаз Югорск»	253	60
ФГУП «Госкорпорация поОрВД»	228	2-

Денежные средства 38876 тыс.рублей
(50,51.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2011 г.

поставщики и подрядчики

в том числе:

УМП УПТК

ОАО « Тюменьэнерго»

ОАО «Югрател»

ООО Авиапредприятие «Газпромавиа»

ОАО « ЮКЭК-Белоярский»

14765 тыс.рублей из них:

213 тыс.рубл. в т.ч.просроченная тыс.руб.

5	-
84	-
25	-
37	-
21	-

Задолженности по краткосрочным займам
нет
Пояснения к отчету о прибылях и убытках (ф.№2)

Расшифровка строк		в тыс.руб.	
Наименование	Код строки	2011г. гр.3	2010г. гр.4
1	2	3	4
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей	2110	188845	235226
в т.ч.			
- услуг по аэропортовому обслуживанию ВС;		125187	121434
- услуг по неавиационной деятельности;		21214	19100
-услуг по ремонту магистральных газопроводов (МГП)		11080	47759
- товаров (авиаГСМ, электроэнергии и др.);		31364	46933
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(179669)	(194595)
в т.ч.			
- услуг по аэропортовому обслуживанию ВС;		(133583)	(116648)
- услуг по неавиационной деятельности;		(11551)	(13281)
-услуг по ремонту магистральных газопроводов (МГП)		(5540)	(23880)
- товаров (авиаГСМ, электроэнергии и др.);		(28995)	(40786)
Коммерческие расходы	2210	(114)	(526)
Проценты к получению	2330		
Проценты к уплате			-
Прочие доходы	2340	3728	23434
из них			
- доходы от реализации товарно-материальных ценностей и иного имущества;		389	92
-доходы от списания основных средств		1	-
- компенсация транспортных расходов;		895	
- доход от передачи доли здания КДП		-	20000
- доход по устройству безработных до 25 лет		-	29
- резерв по сомнительным долгам;		2032	3313
--проценты за пользование денежными средствами		334	-
-Возмещение причиненных убытков		77	-
Прочие расходы	2350	(5088)	(23924)
из них			
- расходы от реализации товарно-материальных ценностей и иного имущества;		(99)	(111)
- услуги банка;		(478)	(460)
-расходы от передачи доли здания КДП		(-)	(20000)
- выплаты социального характера, единовременные вознаграждения;		(494)	(386)
-расходы по устройству безработных до 25 лет		0	(34)
- убытки прошлых лет по сроку исковой давности;		-	(-)
-убытки выявленные во время инвентаризации		0	(2)

- резерв по сомнительным долгам;	(3850)	(2923)
-штраф за нарушение условий договора	()	(8)
-убытки от списания спецодежды	()	-
-расходы связанные с участием в конкурсах аукционах	(76)	
-расходы связанные с рассмотрением дел в суде	(10)	-
-госпошлина	(15)	-
-НДС по безвозмездному пользованию имуществом	(66)	-

Аффилированные лица.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2011г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Разуваев Валентин Иванович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.04.2011	-	-
2.	Ващук Виталий Александрович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.04.2011	-	-
3.	Ласков Александр Викторович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.04.2011	-	-
4.	Кочешев Николай Петрович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.04.2011	-	-
5.	Феофанов Владимир Петрович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.04.2011	-	-
6.	Ласков Александр Викторович	Аффилированное лицо не дает согласия	Лицо осуществляет полномочия	19.03.2010	-	-

		на раскрытие сведений о его месте жительства	единоличного исполнительного органа акционерного общества			
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпромтрансгаз Югорск»	Местонахождение: 628260 РФ, Тюменская область, ХМАО-Югра, город Югорск, улица Мира, 15. Почтовый адрес: 628260 РФ, Тюменская область, ХМАО-Югра, город Югорск, улица Мира, 15.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	29.06.1994	53.41%	53.41%
8.	Белоярский район, представляемый Комитетом муниципальной собственности Администрации Белоярского района	Местонахождение : 628162 РФ, Тюменская область, ХМАО-Югра, город Белоярский, улица Центральная , д.11 Почтовый адрес: 628162 РФ, Тюменская область, ХМАО-Югра, город Белоярский, улица Центральная , д.11	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	11.12.2007	42.65%	42.65%

Информация о связанных сторонах

ОАО «Аэропорт Белоярский» является организацией, которую контролирует ООО «Газпром трансгаз Югорск» зарегистрированный по адресу: 628260 РФ Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск ул. Мира 15.,

и Муниципальное образование Белоярский район, представляемое комитетом муниципальной собственности администрации Белоярского района зарегистрированной по адресу: 628162 РФ ХМАО-Югра, г. Белоярский, улица Центральная д.11.

ООО «Газпром трансгаз Югорск» владеет 53.41% уставного капитала.

С ООО «Газпром трансгаз Югорск» и его подразделениями на 2011 год были заключены следующие договоры:

№ п/п	Наименование предприятия	Характер договора	№ договора	Объем операций по договору, тыс.руб.
1.	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Прием и хранение грузов	874/12/10/ от 13.12.10.	187
2.	Казымское ЛПУ МГ	1) Теплоснабжение объектов 2) Содержание и ремонт внутридомового инженерного оборудования 3) Отправка служебной корреспонденции	861/12/10 от 01.12.10 975/08/11 от 01.07.11 863/12/10 от 01.12.10 840/10/10 от 27.10/10	1) 284 2) 227 3) 127 4) 6
3	Инженерно технический центр (ИТЦ) ООО «ГТЮ»	1) Теплоснабжение объектов 2) Содержание и ремонт внутридомового инженерного оборудования	860/12/10 от 01.12.10 862/12/10 от 01.12.10	1) 402 2) 100
	ИТОГО			1333

По всем операциям использован метод ценообразования путем калькулирования себестоимости.

Муниципальное образование Белоярский район, представляемое комитетом муниципальной собственности администрации Белоярского района владеет 42.65 % уставного капитала.

С данной организацией заключены договора по следующим сделкам:

№ п/п	Наименование предприятия	Характер договора	№ договора	Объем операций по договору, тыс.руб.

1.	Администрация Белоярского района	Муниципальный контракт На оказание услуг для муниципальных нужд Белоярского района	1) 61010/ УТиС от 27.12.2010г. 2) 26611/ УТиС от 28.06.2011 3) 41811/УТиС от 27.09.11 г.	408 250 286
	ИТОГО			944

Вознаграждения основному управленческому персоналу не проводилось.

Уставный, добавочный и резервный капитал.

Величина уставного капитала в 2011г составляет 95205 тыс.руб., на 31.12. 2010 г. составляла 95205 тыс.руб.

В соответствии с Уставом Общества формируется резервный капитал в размере 15% от уставного капитала.

В 2011 год в соответствии с Уставом отчисляется в резервный фонд в размере 10% от прибыли к распределению составит - 572 тыс.рублей.

Добавочный капитал на 31.12.2011г. 72756 тыс.руб.

в том числе:

Прирост стоимости по переоценке 50214 тыс.руб.

Эмиссионный доход 22542 тыс.руб.

Чистые активы ОАО «Аэропорт Белоярский»

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетно го года	На конец отчетного периода
I. Активы				
1.	Нематериальные активы	110	-	-
2.	Основные средства	120	134545	139992
3.	Незавершенное строительство	130	20656	29525
4.	Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140+250-252	-	-
6.	Прочие внеоборотные активы	150	1476	3517
7.	Запасы	210	36751	36685
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	201	201
9.	Дебиторская задолженность	230+240-244	23077	11409
10.	Денежные средства	260	43991	38876
11.	Прочие оборотные активы	270	6164	2330
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		266861	262535
II. Пассивы				
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14.	Прочие долгосрочные обязательства	520	1946	1188
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	-
16.	Кредиторская задолженность	620	24349	14765
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18.	Резервы предстоящих расходов	650	-	893
19.	Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		26265	16846
21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		240596	245689

Показатели финансовой устойчивости

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2010г.	на 31.12.2011г.
1.	Коэффициент текущей ликвидности	4,56	5,72

2.	Коэффициент быстрой ликвидности	2.74	3.35
3.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	2,16	0.81
4.	Коэффициент финансовой независимости	0,9	0.94
5.	Коэффициент финансирования	9.15	14.58
6.	Коэффициент финансовой устойчивости	0.9	0.93
7.	Коэффициент финансовой независимости в части формируемых запасов	1.9	1.97
8.	Коэффициент маневренности финансирующего капитала	0.51	0.52

Показатели оборачиваемости и устойчивости.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2010г.	на 31.12.2011г.
1.	Оборачиваемость мобильных средств	2.12	2.11
2.	Оборачиваемость запасов	5.32	5.15
3.	Оборачиваемость дебиторской задолженности	10.3	16.55
4.	Оборачиваемость кредиторской задолженности	9.66	12.79
5.	Рентабельность активов %	11.75	2.18
6.	Рентабельность собственного капитала, %	13.03	2.33
7.	Рентабельность продукции (продаж) %	17	4.8

В связи с изменением в законодательстве с 2011г. о признании 97 сч. (расходы будущих периодов) ОАО «Аэропорт Белоярский» пересмотрел остатки 97сч. и внес изменения входящих сальдо на начало 2009г. и 2010г. в форме **Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2011г**

2009 год – Стр. 1170 и стр.1100 увеличение на 1445 тыс. рублей, признаны активы (лицензии, сертификаты)

Стр.1200 уменьшение на 1445 тыс.рубл.

Стр.1210 уменьшение на 6215 тыс. руб (расходы будущих периодов)

Стр.1230 уменьшение на 2229 тыс.руб. в т.ч. увеличение на 882.тыс.рубл.(97 сч.-страхование)

уменьшение на 3111 тыс.рубл. (76.АВ сч. НДС с авансов).

$(3111-882)=2229$

Стр.1260 увеличение на 6999 тыс. рубл. в том числе 3111 тыс.рубл. НДС с авансов, 3888 тыс. рубл 97 сч. расходы будущих периодов.

$(3111+3888)=6999$

2010 год – Стр.1170 и стр, 1100 увеличение на 995 тыс. рубл., признаны активы (лицензии ,сертификаты)

Стр.1200 уменьшение на 995 тыс. рубл.

Стр.1210 уменьшение на 7442 тыс. рубл. (расходы будущих периодов)

Стр.1230 увеличение на 283 тыс. рубл. в т. ч. увеличение на 501 тыс. рубл. (97 сч. –страхование)

уменьшение 218 тыс. рубл.(76 АВ сч. НДС с авансов)

$(501-218)=283$

Стр.1260 увеличение на 6164 тыс. рубл. в том числе 218 тыс.рубл (76 АВсч. НДС с авансов)

5946 тыс.рубл. (97 сч. расходы будущих периодов).

$(218+5946)=6164$

В связи с принятием ПБУ 23/2011г, согласно которого косвенные налоги (НДС) должны отражаться свернуто. ОАО «Аэропорт Белоярский» пересчитал денежные потоки за 2010г. в форме **Отчет о движении денежных средств за 2011г.**

2010 год стр. 4111 уменьшение на 32122 тыс.рубл. НДС полученный от покупателей

Стр.4121 уменьшение на 19579 тыс. рублей НДС оплаченный за товары ,работы,услуги

Стр.4125 уменьшение на 23039 тыс. рубл. в т. ч. 11373 тыс. рубл .налог на прибыль показан по стр.4124; 11666 тыс. рубл. –НДС уплаченный в бюджет показан по стр.4129 свернуто на сумму 1140 тыс. рубл.

Стр.4221 уменьшение на 2017 тыс.рубл. НДС оплаченный поставщикам по инвестиционным операциям (покупка основных средств)

$(19579+2017+11666)-32122=1140$ НДС свернуто.

Стр. 4120 уменьшение 30383 тыс.рубл.в том числе

19579 –НДС оплаченный поставщикам

11666 – НДС оплаченный в бюджет

278 - дивиденды перенесены в стр.4322

1140- НДС свернуто показан по стр.4129

(19579+11666+278)- 1140 =30383

В 2011 году проведены :

1. Камеральная проверка по НДС нарушений не выявлено.

Инвентаризация денежных обязательств по дебиторской, кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2011г. проведена в соответствии с приказом от 07 декабря 2011 года № 304.

Инвентаризация имущества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена в соответствии с приказом от 10 октября 2011г. № 237.

События после отчетной даты.

1. Событием после отчетной даты, будет выплата дивидендов после утверждения годового отчета общим собранием акционеров в 2012г.

Руководитель:

А.В.Ласков

Главный бухгалтер

Т. И. Васечко

