

**Пояснительная записка к отчету по
ОАО "Аэропорт Белоярский" за 2014
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;
- Эксплуатация сетей электроснабжения, теплоснабжения.

Информация о численности персонала организации.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила 167 человек за 2013 год и 165 человек за 2014 год.

Информация об исполнительных и контрольных органах.

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

Совет директоров:

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Березин Эдуард Александрович	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Заместитель генерального директора по общим вопросам ООО «Газпром трансгаз Югорск»
Николаев Валерий Викторович	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника отдела по работе с непрофильными активами Управления по организации работы с имуществом Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»
Ласков Александр Викторович	ОАО «Аэропорт Белоярский»	Генеральный директор

Щёголева Анна Андреевна	ОАО «Газпром»	Главный эксперт отдела по работе с непрофильными активами Управления по организации работы с имуществом Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»
Ващук Виталий Александрович	Администрация Белоярского района	Заместитель Главы Белоярского р-на

Ревизионная комиссия:

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Гусев Евгений Владимирович	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Начальник отдела внутреннего аудита ООО «Газпром трансгаз Югорск» Проекта Внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»
Сысоева Мария Николаевна	Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района	Главный бухгалтер
Насонов Евгений Николаевич	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Ведущий аудитор отдела внутреннего аудита ООО «Газпром трансгаз Югорск»

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 2014 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 29.12.2012г. № 282.

Налоговая учетная политика предприятия на 2014 год утверждена приказом от 29.12.2012г. № 283.

Основные элементы учетной политики.

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2012г.	2013г.	2014г.
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:	+	+	+
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			
Резерв на оплату отпусков 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, работам, (услугам) связанных с основной аэропортовой и неавиационной деятельностью распределять по расчету в отношении: $\frac{\text{Всего доходов необлагаемых НДС}}{\text{Всего доходов облагаемых НДС} + \text{Всего доходов необлагаемых НДС}} \times 100$	+	+	+
По текущему кварталу на НДС, подлежащему к возмещению из бюджетов, разницу относить на себестоимость по материальным ценностям, работам (услугам), для сопоставимости затрат доходы для расчета пропорции брать без НДС			
НДС по поступившим нематериальным активам основным средствам, ,связанных с основной аэропортовой и неавиационной деятельностью распределять по расчету в отношении $\frac{\text{Всего доходов необлагаемых НДС}}{\text{Всего доходов облагаемых НДС} + \text{Всего доходов необлагаемых НДС}} \times 100$	+	+	+
По текущему месяцу в котором они поступили на НДС, подлежащему к возмещению из бюджетов, разницу относить на увеличение стоимости основных средств, нематериальных активов. Для сопоставимости затрат доходы для расчета пропорции брать без НДС.			
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 2015 год.

Изменения по учетной политике не планируем.

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 31.12.2012г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2014г.
-------	-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

1.	Доля активной части основных средств (машины и оборудование, транспортные средства к стоимости основных производственных фондов)	28.6%	24.69%	29.88%
2.	Коэффициент износа основных средств	0.50	0.50	0.48
3.	Коэффициент обновления основных средств	0.06	0.01	0.02
4.	Коэффициент выбытия основных средств	0.0003	0.008	0.013

В 2014 г. введено новых основных средств на сумму 57550 тыс.руб.

Собственные капитальные вложения.

В 2014 году ОАО "Аэропорт Белоярский" фактически освоило капитальных вложений на сумму -20714 тыс.рублей (;2006-10918тыс.руб.,2007-4523тыс. руб. ,2008 г.-1068 тыс.руб.2009 г.-55088,2010г-10355; в 2011 - 25325 тыс.руб. в 2012г.-19204тыс.руб., в 2013 г. -14260 тыс.руб.)

в том числе:	тыс.руб.
Модернизация светосигнального оборудования	14968
Строительство «Расширение аэропорта»(База ГСМ)	175
Строительство ж/б ограждения аэропорта	2019
Конвейер ленточный взвешивающий	643
Конвейер ленточный (маркировочный)	565
Тахографы « Меркурий ТА -001» 7 шт.	393
Тележка багажная 2 шт.	578
Баровая установка ЭЦУ-150	460
Водило буксировочное	477
Стойка регистрации	384
Компьютер	52

Финансовая деятельность и результат.

В течение 2014 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 31.12.2014 г.	24514 тыс.рублей
из них :	
покупатели и заказчики	23009 тыс.рублей
поставщики и подрядчики	993 тыс. рублей
расчеты по налогам и сборам	308 тыс.рублей
расчеты с подотчетными лицами	93 тыс.рублей
прочие дебиторы	111 тыс.рублей

Основными дебиторами являются :	тыс.рублей	в т.ч. просроченная в тыс.руб
ОАО Авиакомпания «ЮТэйр»	2561	1596
ООО Авиапредприятие «Газпромавиа»	2582	
ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»	344	
ООО «ПКФ КАТЭКАВИА»	234	
ООО «ЮТэйр-Инжиниринг»	69	
ООО «Ютэйр-Экспресс»	1162	276
ООО «Газпромтрансгаз Югорск»	14911	
ОАО « Ютэйр-Вертолетные услуги»	622	

Денежные средства
(50,51.)

16567 тыс.рублей

Кредиторская задолженность на 31.12.2014 г.

21770 тыс.рублей из них:

поставщики и подрядчики

5260 тыс.руб. в т.ч.просроченная тыс.руб.

в том числе:

Комитет по финансам Администрации Белоярского района	5000
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	110
ООО « Газпромавиа»	8
ОАО « ЮКЭК-Белоярский»	29
ЗАО « Сирена-Тревл»	26
ООО «Нэт Бай Нэт Холдинг»	24
ОАО « Ростелеком»	16
ООО «Югравиа»	10
ФГБУ «Авиаметтелеком Росгидромета»	9

Задолженности по краткосрочным займам

нет

Пояснения к отчету о прибылях и убытках (ф.№2)

Расшифровка строк

в тыс.руб.

Наименование	Код строки	2013г.		2014г.	
		гр.3	гр.4	гр.3	гр.4
1	2	3	4	3	4
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей в т.ч.	2110	172317	172109		
- услуг по аэропортовому обслуживанию ВС;		134774	122865		
- услуг по неавиационной деятельности;		16401	30792		
-услуг по ремонту магистральных газопроводов (МГП)		-			
- товаров (авиаГСМ, электроэнергии и др.);		21141	18452		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в т.ч.	2120	(174766)	(171084)		
- услуг по аэропортовому обслуживанию ВС;		(143335)	(143927)		
- услуг по неавиационной деятельности;		(12183)	(11590)		
-услуг по ремонту магистральных газопроводов (МГП)		(-)	(0)		
- товаров (авиаГСМ, электроэнергии и др.);		(19248)	(15567)		
Коммерческие расходы	2210	(299)	(286)		
Проценты к получению	2330				
Проценты к уплате					
Прочие доходы из них	2340	7709	2480		
- доходы от реализации товарно-материальных ценностей и иного имущества;		97	175		
-доходы от реализации основных средств		2890	-		
- Излишки выявленные во время инвентаризации;		2379	13		
- Штрафы ,пени неустойки за нарушение условий договоров					
- прибыль прошлых лет			6		
- резерв по сомнительным долгам;		616	191		
--проценты за пользование денежными средствами		1727	1057		
-Возмещение причиненных убытков		-	-		
-Доход от ремонта основной средств			1038		
-Государственная пошлина					

Прочие расходы	2350	(2326)	(2164)
из них			
- расходы от реализации товарно-материальных ценностей и иного имущества;		(73)	(83)
- услуги банка;		(524)	(257)
-расходы от реализации основных средств		(314)	-
- выплаты социального характера, единовременные вознаграждения;		(583)	(500)
- Дебиторская задолженность по сроку исковой давности;		(0)	(0)
-убытки выявленные во время инвентаризации		(16)	(4)
- резерв по сомнительным долгам;		(587)	(1079)
-штраф за нарушение условий договора		(0)	(10)
-убытки от списания спецодежды		(37)	(49)
-расходы связанные с приобретением банковской гарантией		(10)	
-расходы связанные с рассмотрением дел в суде		(0)	(0)
-госпошлина			(0)
-НДС по безвозмездному пользованию имуществом		(182)	(182)

Аффилированные лица.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2014г.

№ 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.	Березин Эдуард Александрович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.04.2014	-	-
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	23.04.2014	-	-
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	23.04.2014	-	-
4.	Николаев Валерий Викторович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)	23.04.2014	-	-

			акционерного общества			
5.	Щёголева Анна Андреевна	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.04.2014	-	-
6.	Ласков Александр Викторович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	19.03.2010	-	-
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 2014 год были заключены следующие договоры:

№ п/п	Наименование предприятия	Характер договора	№ договора	Объем операций по договору, тыс.руб.
1.	ООО «Газпром трансгаз Югорск» УМТСиК	Комплекс услуг по обработке груза	399/12/13 От 31.12.13.	211.6
2.	Казымское ЛПУ МГ	Аренда имущества	624/12/14 от 26.12.14	14727
3	Инженерно технический центр (ИТЦ) ООО «ГТЮ»	1) Теплоснабжение объектов 2) Содержание и ремонт внутридомового инженерного оборудования	390/11/13 от 01.01.14 386/11/13 от 01.01.14г	1) 1018.2 2) 358.9
	ИТОГО			16315.7

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	1)Муниципальный контракт на оказание услуг для муниципальных нужд Белоярского района	1) 0187300008513000 573-0064518-02 от 16.12.2013г.	1043.0
		2)Муниципальный контракт на оказание услуг для муниципальных нужд Белоярского района	2) 03314/УТиС от 02.07.14г.	488.0
ИТОГО				1531.0

Вознаграждения основному управленческому персоналу не проводилось.

Уставный, добавочный и резервный капитал.

Величина уставного капитала в 2014г составляет 95205 тыс.руб., на 31.12. 2013 г. составляла 95205 тыс.руб.

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

В 2014 год в соответствии с Уставом отчисляется в резервный фонд в размере 10% от прибыли к распределению составит – 2.9 тыс.рублей.

Добавочный капитал на 31.12.2014г. 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 отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-
2.	Основные средства	1150	178896	186650
3.	Отложенные налоговые активы	1180	527	519
4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1240	-	-
6.	Прочие внеоборотные активы	1190	1929	2354
7.	Запасы	1210	63977	47392
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	205	201
9.	Дебиторская задолженность	1230	10346	24515
10.	Денежные средства	1250	37889	16567
11.	Прочие оборотные активы	1260	64	185
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		293833	278383
II. Пассивы				
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14.	Прочие долгосрочные обязательства	1420	798	821
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16.	Кредиторская задолженность	1520	34550	21770
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-
18.	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5140	2469
19.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		40488	25060

21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итоговые пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))	253345	253323
-----	---	--------	--------

Показатели финансовой устойчивости

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
1.	Коэффициент текущей ликвидности	3,67	2.83
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	1.7	1.22
3.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0.72	0.64
4.	Коэффициент финансовой независимости	0.91	0.86
5.	Коэффициент финансирования	10.11	6.26
6.	Коэффициент финансовой устойчивости	0.91	0.86
7.	Коэффициент финансовой независимости в части формируемых запасов	1.34	1.12
8.	Коэффициент маневренности финансирующего капитала	0.42	0.82

Показатели оборачиваемости и устойчивости.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
1.	Оборачиваемость мобильных средств	1.94	1.53
2.	Оборачиваемость запасов	3.63	2.69
3.	Оборачиваемость дебиторской задолженности	7.02	16.66
4.	Оборачиваемость кредиторской задолженности	7.9	4.99
5.	Рентабельность активов %	0.01	0.3
6.	Рентабельность собственного капитала, %	0.011	0.34
7.	Рентабельность продукции (продаж) %	0.43	-1.59

Базовая прибыль на одну акцию составила-1рубль52коп. В отчете о финансовых результатах данная прибыль не отражена так, как отчет составлен в тыс.рублях.

В 2014 году проведены :

1. Камеральная проверка по НДС.
Нарушений не выявлено

Инвентаризация денежных обязательств по дебиторской, кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2014г. проведена в соответствии с приказом от 12 декабря 2014 года № 285.

Инвентаризация имущества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена в соответствии с приказом от 09 сентября 2014г. № 201.

События после отчетной даты.

1. Событием после отчетной даты, будет выплата дивидендов после утверждения годового отчета общим собранием акционеров в 2015г.

Руководитель:

А.В.Ласков

Главный бухгалтер

Т. И. Васечко

