

**Пояснительная записка к отчету по  
ОАО "Аэропорт Белоярский" за 2015  
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» на 31.12.2015года:**

- 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%. 24 декабря 2015 года передало свои акции Департаменту по управлению государственным имуществом Ханты-мансийского автономного округа – Югра.

**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 165 человек за 2014год и 156 человек за 2015 год.

**Информация об исполнительных и контрольных органах.**

И.о.Генерального директора ОАО «Аэропорт Белоярский» – Трофимов Игорь Николаевич

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»
Вавулина Наталья 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»
Трофимов Андрей Владимирович	Администрация Белоярского района	Председатель Комитета муниципальной собственности Администрации Белоярского района

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
Хайдуков Иван Юрьевич	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Заместитель начальника отдела внутренних проверок СКЗ ООО «Газпром трансгаз Югорск»
Сысоева Мария Николаевна	Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района	Главный бухгалтер
Насонов Евгений Николаевич	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Заместитель начальника 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.

Положение об Учетной политике предприятия с 2015 года утверждено приказом № 302 от 31.12.2014г.

#### Основные элементы учетной политики.

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2013г.	2014г.	2015г.
1	2	3	4
<b>Метод списания товарно-материальных ценностей в производство</b>			
- 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)	+	+	+
<b>Начисление амортизации по основным средствам</b>			
Линейный способ	+	+	+
<b>Расходы по текущему и капитальному ремонту основных средств</b>			
по объектно на расходы текущего года:	+	+	+
<b>Уровень существенности</b>			
уровень существенности в бухгалтерском и налоговом учете равен 5%	+	+	+
<b>Проценты по кредитам и займам</b>			

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	+	+	+
<b>Учет расходов будущих периодов</b>			
расходы списываются равномерно в течение периода, к которому относятся	+	+	+
<b>Резервы предстоящих расходов и платежей</b>			
Резерв на оплату отпусков создавать	+	+	+
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	+	+	+
Резерв по сомнительным долгам	+	+	+
<b>Метод определения выручки для целей налогообложения</b>			
по отгрузке (налог на прибыль)	+	+	+
по отгрузке (НДС)	+	+	+
<b>Налог на добавленную стоимость</b>			
НДС по поступившим материальным ценностям, работам, (услугам) связанных с основной аэропортовой и неавиационной деятельностью распределять по расчету в отношении: $\frac{\text{Всего доходов необлагаемых НДС}}{\text{Всего доходов облагаемых НДС} + \text{Всего доходов необлагаемых НДС}} \times 100$	+	+	+
<b>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</b>			
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 2016 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 31.12.2013г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2015г.
-------	-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

1.	Доля активной части основных средств (машины и оборудование, транспортные средства к стоимости основных производственных фондов)	24.69%	29.88%	24.17%
2.	Коэффициент износа основных средств	0.50	0.48	0.52
3.	Коэффициент обновления основных средств	0.01	0.02	0.001
4.	Коэффициент выбытия основных средств	0.008	0.013	0.0004

В 2015 г. введено новых основных средств на сумму 366 тыс.руб.

#### Собственные капитальные вложения.

В 2015 году ОАО "Аэропорт Белоярский" фактически освоило капитальных вложений на сумму -366тыс. рублей ( 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 2014 -20714 тыс.руб.)

В том числе: тыс.руб.

Тахограф 1 шт.	67
Наконечник нижней заправки	201
Биоакустический отпугиватель птиц	52
Кусторез	46

#### Финансовая деятельность и результат.

В течение 2015 года предприятие работало в тяжелом экономическом положении, но тем не менее 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 31.12.2015 г. 6614 тыс.рублей

из них :	
покупатели и заказчики	5317 тыс.рублей
поставщики и подрядчики	863 тыс. рублей
расчеты по налогам и сборам	34 тыс.рублей
расчеты с подотчетными лицами	5 тыс.рублей
прочие дебиторы	395 тыс.рублей

Основными дебиторами являются : тыс.рублей в т.ч. просроченная в тыс.руб

ОАО Авиакомпания «ЮТэйр»	2989	1007
ООО Авиапредприятие «Газпромавиа»	1229	
ОАО « Ютэйр-Вертолетные услуги»	630	76
ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»	177	
ООО «Газпромтрансгаз Югорск»	143	
ЗАО АК «РусЛайн»	17	
ЗАО «Летные проверки и системы»	25	

Денежные средства 32001 тыс.рублей  
(50,51.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г.

17783 тыс.рублей из них:

поставщики и подрядчики

7228 тыс.руб. в т.ч.просроченная тыс.руб.

в том числе:

Комитет по финансам Администрации

6973

Белоярского района

93

ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»

2

ООО «Газпромавиа»

15

ОАО «ЮКЭК-Белоярский»

27

ЗАО «Сирена-Тревэл»

25

ООО «Нэт Бай Нэт Холдинг»

11

ОАО «Ростелеком»

10

ООО «Югравиа»

10

ФГБУ «Авиаметтелеком Росгидромета»

5

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Задолженности по краткосрочным займам

нет

Пояснения к отчету о финансовых результатах (ф.№2)

Расшифровка строк

в тыс.руб.

Наименование	Код строки	2015г.	2014г.
		гр.3	гр.4
1	2	3	4
<b>Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей</b>	<b>2110</b>	<b>154074</b>	<b>172109</b>
<b>в т.ч.</b>			
- услуг по аэропортовому обслуживанию ВС;		115810	122865
- услуг по неавиационной деятельности;		13798	30792
-услуг по ремонту магистральных газопроводов (МГП)		-	
- товаров (авиаГСМ, электроэнергии и др.);		24466	18452
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>2120</b>	<b>(180185)</b>	<b>(171084)</b>
<b>в т.ч.</b>			
- услуг по аэропортовому обслуживанию ВС;		(148372)	(143927)
- услуг по неавиационной деятельности;		(11105)	(11590)
-услуг по ремонту магистральных газопроводов (МГП)		(-)	(0)
- товаров (авиаГСМ, электроэнергии и др.);		(20708)	(15567)
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>(31)</b>	<b>(286)</b>
<b>Проценты к получению</b>	<b>2330</b>		
<b>Проценты к уплате</b>			
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>3207</b>	<b>2480</b>
<b>из них</b>			
- доходы от реализации товарно-материальных ценностей и иного имущества;		1164	175
- Излишки выявленные во время инвентаризации;			13
- прибыль прошлых лет			6
- резерв по сомнительным долгам;		441	191
--проценты за пользование денежными средствами		249	1057
-Компенсация за неполный раб.день		135	-
-Доход от ремонта основной средств		273	1038
-Возмещение транспортных расходов		945	
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>(2077)</b>	<b>(2164)</b>
<b>из них</b>			
- расходы от реализации товарно-материальных ценностей и иного имущества;		(812)	(83)
- услуги банка;		(240)	(257)
-расходы от реализации основных средств		(0)	-
- выплаты социального характера, единовременные		(233)	(500)

вознаграждения;		
- Дебиторская задолженность по сроку исковой давности;	(0)	(0)
-убытки выявленные во время инвентаризации	-	(4)
- резерв по сомнительным долгам;	(554)	(1079)
-штраф за нарушение условий договора	(0)	(10)
-убытки от списания спецодежды	(64)	(49)
-расходы связанные с приобретением банковской гарантией	(0)	
-расходы связанные с рассмотрением дел в суде	(0)	( )
-госпошлина		(0)
-НДС по безвозмездному пользованию имуществом	(174)	(182)

### Аффилированные лица.

#### Состав аффилированных лиц на 31.12.2015г.

№ 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	21.04.2015	-	-
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	21.04.2015	-	-
3.	Вавулина Наталья Андреевна	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.04.2015	-	-
4.	Трофимов Андрей Владимирович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.04.2015	-	-
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	21.04.2015	-	-

		общества					
6.	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%	
7.	Ханты-Мансийский автономный округ-Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-мансийского автономного округа-Югры.	: 628162 РФ, Тюменская область, Ханты-мансийский автономный округ-Югра, город Ханты-мансийск, ул. Ленина, дом 54/1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	24.12.2015	42.66%	42.66%	

### 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 2015 год были заключены следующие договоры:

№ п/п	Наименование предприятия	Характер договора	№ договора	Объем операций по договору, тыс.руб.
1.	ООО «Газпром трансгаз Югорск» УМТСиК	Комплексе услуг по обработке груза	399/12/13 От 31.12.13.	236.6
2	Инженерно технический центр (ИТЦ) ООО «ГТЮ»	1) Теплоснабжение объектов 2) Содержание и ремонт внутридомового инженерного оборудования	602/12/14 от 02.02.15 603/12/14 от 25.12.14г	1) 737.6 2) 388.7
	ИТОГО			1362.9

По всем операциям использован метод ценообразования путем калькулирования себестоимости.

Муниципальное образование Белоярский район, представляемое комитетом муниципальной собственности администрации Белоярского района владело 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 по обслуживанию посадочных площадок для вертолетов в сельских поселениях в границах Белоярского района	1) 0187300008514000 325-0064518-01 от 29.12.2014г.	1815.0
	ИТОГО			1815.0

Вознаграждения основному управленческому персоналу не проводилось.

**Уставный, добавочный и резервный капитал.**

Величина уставного капитала в 2015г составляет 95205 тыс.руб., на 31.12. 2014 г. составляла 95205 тыс.руб.

В соответствии с Уставом Общества формируется резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. В 2015 год в связи с полученными отрицательными результатами отчисления в резервный фонд не будет.

**Добавочный капитал на 31.12.2015г. 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
<b>I. Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-
2.	Основные средства	1150	186650	173995
3.	Отложенные налоговые активы	1180	519	4876
4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1240	-	-
6.	Прочие внеоборотные активы	1190	2354	2500
7.	Запасы	1210	47392	34076
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	201	201
9.	Дебиторская задолженность	1230	24515	6614
10.	Денежные средства	1250	16567	32001
11.	Прочие оборотные активы	1260	185	50
12.	<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>		<b>278383</b>	<b>254313</b>
<b>II. Пассивы</b>				
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14.	Прочие долгосрочные обязательства	1420	821	846
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16.	Кредиторская задолженность	1520	21770	17783
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-
18.	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2469	3345
19.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-
20.	<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		<b>25060</b>	<b>21974</b>
21.	<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		<b>253323</b>	<b>232339</b>

**Показатели финансовой устойчивости**

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2014г.	на 31.12.2015г.
1.	Коэффициент текущей ликвидности	3.67	3.45
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	1.7	1.83
3.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0.72	0.7
4.	Коэффициент финансовой независимости	0.91	0.91
5.	Коэффициент финансирования	10.11	10.57
6.	Коэффициент финансовой устойчивости	0.91	0.92
7.	Коэффициент финансовой независимости в части формируемых запасов	1.34	1.49
8.	Коэффициент маневренности финансирующего капитала	0.42	0.62

### Показатели оборачиваемости и устойчивости.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2014г.	на 31.12.2015г.
1.	Оборачиваемость мобильных средств	1.94	2.11
2.	Оборачиваемость запасов	3.63	4.52
3.	Оборачиваемость дебиторской задолженности	7.02	23.29
4.	Оборачиваемость кредиторской задолженности	7.9	8.66
5.	Рентабельность активов %	0.01	-8.25
6.	Рентабельность собственного капитала, %	0.011	-9.03
7.	Рентабельность продукции (продаж) %	0.43	-16.96

В 2015 году проведены :

1. Камеральная проверка по НДС.  
Нарушений не выявлено

Инвентаризация денежных обязательств по дебиторской, кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015г. проведена в соответствии с приказом от 07 декабря 2015 года № 335.

Инвентаризация имущества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена в соответствии с приказом от 01 сентября 2015г. № 215.

#### События после отчетной даты.

1. Событием после отчетной даты, будет частичное погашение убытка за счет резервного капитала после утверждения годового отчета общим собранием акционеров в 2016г.

Руководитель:

Главный бухгалтер



*И.Н. Трофимов*

И.Н. Трофимов

*Т.И. Васечко*

Т. И. Васечко