

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
АО «АЭРОПОРТ БЕЛОЯРСКИЙ» за 2019г.**

1. Общие положения

1. Акционерное общество «Аэропорт Белоярский», является коммерческой организацией, и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации и настоящим Уставом.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО "Аэропорт Белоярский" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская и налоговая отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

2. Акционерное общество «Аэропорт Белоярский» образовано и занимается производственной деятельностью с июня 1994 года.

3. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

4. Учредителями Общества являются юридические лица.

Учредители АО «Аэропорт Белоярский» на 31.12.2019 года:

– ООО «Газпром трансгаз Югорск» – вклад в уставный капитал 50 845 000 рублей, что составляет 53.406%

– ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр» - вклад в уставный капитал 3 750 000 рублей, что составляет 3.939%.

– Департамент по управлению государственным имуществом Ханты-мансийского автономного округа – Югра - вклад в уставный капитал 40 610 000 рублей, что составляет 42.655%.

5. Общество зарегистрировано

– 29.06.1994г. постановлением администрации города Белоярский Тюменской области № 453 - свидетельство о государственной регистрации предприятия №0276 серия БЯ-II регистрационный номер 50276

– 24.06.1998г. постановлением администрации города Белоярский Тюменской области № 347 - свидетельство о государственной регистрации предприятия №0387 серия БЯ-II регистрационный номер 50387

– 17.12.2002 сделана запись о внесении в ЕГРЮЛ за номером 1028601522036 Инспекцией Министерства России по налогам и сборам по г. Белоярский Ханты-Мансийского автономного округа – свидетельство серия 86 №000542103

– 21.02.2001г общество поставлено на учет в налоговом органе по месту ее нахождения Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №8 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре – свидетельство серия 86 №001941886.

6. Деятельность Аэропорта подтверждается информацией, раскрываемой на официальном сайте предприятия <http://www.airportblr.ru/>, а именно годовыми отчетами Общества и бухгалтерской отчетностью.

Реквизиты:

Наименование	АО «Аэропорт Белоярский»
Адрес место нахождения Покупатель	Россия, 628163, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Белоярский, ул. Аэропорт, дом 5, строение 1.
Почтовый адрес Грузополучатель	Россия, 628163, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Белоярский, ул. Аэропорт, дом 5, строение 1.
Адрес в соответствии с ЕГРЮЛ	628163, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ-ЮГРА, ГОРОД БЕЛОЯРСКИЙ, УЛИЦА АЭРОПОРТ, 5, 1.
ИНН	8611002077
КПП	861101001
БИК	047144721
Расчетный счет	№40702810200489001660, №40702810000480000200
Наименование банка полное	Филиал «Газпромбанк» (Акционерное общество) в г.Сургуте
Наименование банка сокращенное	Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Сургуте
Корреспондирующий счет	30101810400000000721 в РКЦ г.Сургут, Отделения по Тюменской области Уральского ГУ ЦБ РФ
ОКВЭД	52.23.11
ОКПО	35331319
ОГРН	1028601522036
ОКАТО	71181000000
ОКТМО	71811151001
ОКОГУ	4210014
ОКФС	49
ОКОПФ	12267
Контактные телефоны	(34670) 6-22-00, 62-214, 62-215
Факс	37-5-88, 37-0-88,2-38-33
E-mail	airportblr@mail.ru
Интернет сайт	http://www.airportblr.ru
Генеральный директор	Силин Александр Васильевич, действует на основании Устава

2. Основные виды деятельности

Уставом Общества предусмотрены следующие 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;
- строительство зданий и сооружений;
- медицинская деятельность;
- транспортные услуги, автомобильные перевозки пассажиров, грузов, опасных грузов;
- оперативное техническое обслуживание воздушных судов;

- проведение пожарно-профилактических и аварийно-спасательных работ в зоне своей ответственности;
 - поисково-спасательное обеспечение полетов;
 - аварийно-спасательное обеспечение полетов;
 - противопожарное обеспечение полетов и объектов;
 - участие в урегулировании чрезвычайных ситуаций, связанных с захватом и угоном воздушных судов и иными проявлениями терроризма на воздушном транспорте;
 - оказание различных платных услуг населению, предприятиям, организациям, выпуск товаров народного потребления;
 - хранение и реализация ГСМ;
 - эксплуатация средств РТОП;
 - торгово-закупочные операции;
 - охрана воздушных судов и объектов;
 - сдача в аренду основных и производственных фондов;
 - агентская деятельность;
 - услуги связи;
 - эксплуатация сетей электроснабжения, теплоснабжения;
- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Показатели по видам деятельности за 2019г. раскрыты в разделе 11 настоящего пояснения.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор АО «Аэропорт Белоярский» – Силин Александр Васильевич

Совет директоров:

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Холманский Юрий Сергеевич	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром трансгаз Югорск»
Сенькова Виктория Альбертовна	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Начальник отдела управления имуществом ООО «Газпром трансгаз Югорск»
Чепела Виталий Анатльевич	ПАО «Газпром»	Главный эксперт Управления Департамент 105 ПАО «Газпром»
Кожемякин Игорь Васильевич	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника отдела Управления Департамент 105 ПАО «Газпром»
Зюзов Илья Михайлович	Управление корпоративной политики ХМАО-Югры	Начальник по управлению корпоративной политики ХМАО-Югры
Валеев Анатолий Семенович	Департамент дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры	Начальник управления транспорта Департамента дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры
Соловьева Ольга Ростиславовна	Департамент дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры	Начальник управления экономики и развития Департамента дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры

Состав аффилированных лиц на 31.12.2019г.

№ 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.	Холманский Юрий Сергеевич	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.09.2019	-	-
2.	Сенькова Виктория Альбертовна	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.09.2019	-	-
3.	Чепела Виталий Анатольевич	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.09.2019	-	-
4.	Кожемякин Игорь Васильевич	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.09.2019	-	-
5.	Зюзов Илья Михайлович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.09.2019	-	-
6.	Валеев Анатолий Семенович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.09.2019	-	-
7.	Соловьева Ольга Ростиславовна	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	12.09.2019	-	-
8.	Силин Александр Васильевич	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	24.04.2019		
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Югорск»	Место нахождения: Российская Федерация, 628260, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Югорск, улица Мира, 15	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	29.06.1994	53,41 %	53,41 %
10.	Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	628012, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.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 %

4. Сведения об аудиторе

Полное наименование официального Аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Адвант Аудит»
Сокращенное наименование официального Аудитора	ООО «Адвант-Аудит»
Место нахождения Аудитора	Россия, 644065, г. Омск, ул. 50 лет Профсоюзов, 102/1, 62
Телефон, факс	8 913 963 65 45, 8 983 624 66 82
Электронная почта	advantaudit@gmail.com
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	Серия 55 № 003633594 от 28.04.2012 Основной государственный регистрационный номер 1125543029171
Номер расчетного счета	№ 40702810345000008877 в Омском отделении № 8634 ПАО Сбербанк Корр. счет № 30101810900000000673 БИК 045209673

5. Учетная политика Общества

Положение об Учетной политике предприятия утверждено приказом № 361 от 29.12.2017г. В 2019 году общество не меняло Учетную политику и не планирует её менять в 2020г. Существенные ошибки предшествующих периодов отсутствуют.

Основные элементы учетной политики:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2019г.	2018г.	2017г.
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 – линейным способом	+	+	+
Расходы по текущему и капитальному ремонту основных средств: по объектно на расходы текущего года:	+	+	+
Уровень существенности в бухгалтерском и налоговом учете равен 5%	+	+	+
Учет расходов будущих периодов : расходы списываются равномерно в течение периода, к которому относятся	+	+	+
Резерв на оплату отпусков создавать	+	+	+
Резерв по сомнительным долгам	+	+	+
Метод определения выручки для целей налогообложения :			
по отгрузке (налог на прибыль)	+	+	+
по отгрузке (НДС)	+	+	+
Налог на добавленную стоимость			

<p>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</p>	+	+	+
<p>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.</p>	+	+	+
<p>НДС по приобретенным товарам, предназначенным для перепродажи относить к возмещению из бюджета в полном объеме .</p>	+	+	+

6. Информация о численности персонала организации

Средняя численность сотрудников общества на конец отчетных периодов составила :

- за 2017 год 153 чел.
- за 2018 год 162 чел.
- за 2019 год 161 чел.

7. Денежные средства

Для ведения хозяйственной деятельности Общество имеет расчетные счета №40702810200489001660, №40702810000480000200, открытые в Филиале «Газпромбанк» (Акционерное общество) в г.Сургуте БИК047144721 корреспондирующий счет 30101810400000000721 в РКЦ г.Сургут, Отделения по Тюменской области Уральского ГУ ЦБ РФ.

Расчеты по операциям осуществляются в рублях Российской Федерации. Остаток средств на 31.12.2019г. 18908 тыс.руб.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

8. Основные средства и нематериальные активы

В 2019 году АО "Аэропорт Белоярский" фактически освоило капитальных вложений на сумму – 138 тыс.руб.

В составе внеоборотных активов бухгалтерской отчетности на 31.12.2019г. основные средства учтены по остаточной стоимости в размере 133 576тыс. руб. Первоначальная стоимость основных средств составляет 350 027тыс.руб. Накопленная амортизация 216 451тыс. руб. Движение и наличие основных средств представлено в таблице ниже (тыс.руб.).

Группа учета ОС	На начало периода		За период					На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	116 020	32 305	83 715	0	1 804	0	0	116 020	34 108	81 911
Сооружения	107 383	83 725	23 659	0	1 121	118	110	107 265	84 736	22 530
Машины и оборудование (кроме офисного)	63 827	38 571	25 256	138	3 167	77	77	63 887	41 661	22 227
Офисное оборудование	1 914	1 763	150	0	97	0	0	1 914	1 860	54
Транспортные средства	51 962	45 941	6 021	0	1 355	0	0	51 962	47 297	4 666
Производств. и хоз.инвентарь	676	676	0	0	0	0	0	676	676	0
Земельные участки	1 146	0	1 146	0	0	0	0	1 146	0	1 146
Другие виды основных средств	7 158	5 976	1 182	0	138	0	0	7 158	6 114	1 044
Итого	350 085	208 956	141 129	138	7 682	196	187	350 027	216 451	133 576

Информация об имуществе, переданном в аренду на 31 декабря 2019г:

Наименование объекта основных средств	Первоначальная стоимость всего, тыс. руб.	Общая площадь зданий, сооружений, кв.м	Сдаваемая в аренду площадь, кв.м
Командно-диспетчерский пункт	63 114	3411,4	405,1
Ближний приводной радиомаяк	3 860	207,1	28,9
Автоматический радиопеленгатор АРП-7С	3 405	93,2	72,8
Гараж-стоянка на 10 автомашин	1 686	884,6	72,18
Стартово-диспетчерский пункт	2 506	105,4	22,3
Земельный участок (ИВПП)	1 128	1213187	5659
Отапливаемый склад пом.№10	8 446	729,7	5,8

Информация об ином использовании основных средств :

Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	69 974	70 107
Основные средства, переведенные на консервацию	7 662	6 054

Незавершенное строительство объекта «Реконструкция агрегатной с топливозаправкой» в бухгалтерской отчетности отражено в размере 3 297тыс. руб.
Нематериальные активы в учете Общества отсутствуют.

9. Запасы

Информация о наличии запасов на 31 декабря представлена в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Сырье и материалы	15 544	18 357	17 572
Готовая продукция и товары для перепродажи (АВИА ГСМ)	32 753	14 410	17 174
Прочие запасы	0	0	0
Итого запасы	48 297	32 767	34 746

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. у Общества отсутствуют.

Проведен анализ стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. в результате которого, резерв под снижение и обесценение стоимости МПЗ не создается.

10.Состояние дебиторской и кредиторской задолженности

Руководством Общества осуществляется постоянный контроль за состоянием расчетов с дебиторами и кредиторами. Дебиторская задолженность на 31.12.2019 составила 9 322 тыс.руб. Основную ее часть составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, которая является текущей, а также авансовые платежи.

По просроченной задолженности в течение отчетного года регулярно велась претензионно-исковая работа, создан резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019г. составила 62 101 тыс. руб. Основную ее часть составляет показатель по расчетам с поставщиками и подрядчиками, а также авансы полученные от контрагентов. В июне 2019г. осуществлена поставка авиационного топлива (Керосин ТС-1) по досрочному Северному заводу с рассрочкой платежей. По данному направлению заключен агентский договор на поставку топлива с Администрацией Белоярского района, погашение этого долга ведется согласно графика платежей, который начался в октябре 2019 года. и продлится до апреля 2020 года.

Других кредитов и займов Общество не имеет.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

11. Оценочные обязательства и оценочные значения

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков:

По состоянию на отчетную дату Обществом сформирован резерв на оплату отпусков и страховых взносов в сумме 8 069 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в 2020 году.

В качестве оценочного значения Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам контрагентов в сумме 4 тыс.руб.:

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на отчетную дату не создавался.

12.Анализ состава и динамики прибыли

Наименование показателей	2018 г.	2019 г.	Темп изменения, %
Выручка от продажи товаров и услуг	186 825	195 079	104,42
а) аэропортовое обслуживание ВС	130 305	131 776	101,13
01 Обеспечение взлет-посадки	55 094	55 181	
02 Обеспечение авиационной безопасности	20 863	20 873	
03 Предоставление аэровокзального комплекса	6 716	7 426	
04 Обслуживание пассажиров	9 067	9 894	
05 Обработка грузов	6 460	6 943	
08 Обеспечение заправки ВС	6 041	5 127	
09 Хранение авиаГСМ	2 739	2 424	
11 Прочая авиационная деятельность	22 357	17 955	
18 Наземное обслуживание ВС	968	5 953	
б) неавиационная деятельность	10 267	10 257	99,9
12 Неавиационная деятельность	8 390	8 789	
14 Теплоснабжение (рег Пост 1140)	1 877	1 468	
в) авиаГСМ, товары	46 253	53 046	114,69
16 АВИА ГСМ	46 250	53 041	
17 Прочие товары	3	5	
Себестоимость товаров и услуг	223 323	215 514	96,5
а) аэропортовое обслуживание ВС	167 149	157 583	94,28
01 Обеспечение взлет-посадки	76 830	65 326	
02 Обеспечение авиационной безопасности	31 280	31 042	
03 Предоставление аэровокзального комплекса	3 813	9 160	
04 Обслуживание пассажиров	10 622	8 869	
05 Обработка грузов	6 103	5 624	
08 Обеспечение заправки ВС	10 629	13 632	
09 Хранение авиаГСМ	5 850	4 221	
11 Прочая авиационная деятельность	12 281	9 687	
18 Наземное обслуживание ВС	9 741	10 022	
б) неавиационная деятельность	14 412	13 708	95,12
12 Неавиационная деятельность	11 513	12 014	
14 Теплоснабжение (рег Пост 1140)	2 899	1 694	
в) авиаГСМ, товары	41 762	44 223	105,89
16 АВИА ГСМ	41 760	44 219	
17 Прочие товары	2	4	
Прибыль (убыток) от продаж - всего	-36 498	-20 435	55,99
а) аэропортовое обслуживание ВС	-36 844	-25 807	70,05
б) неавиационная деятельность	-4 145	-3 451	83,26
в) авиаГСМ, товары	4 491	8 823	196,46
Прочие доходы	7 472	6 195	82,91
Прочие расходы	3 560	4 895	137,56
Прибыль (убыток) до налогообложения	-32 586	-19 135	58,72
Налог на прибыль	6240	3362	
в т.ч. Текущий налог на прибыль			
Отложенные налог на прибыль	6142	3265	

Прочее (Штрафные санкции)	-274	-342	
Чистая прибыль (убыток)	-26 620	-16 115	60,54

По результатам деятельности за отчетный период АО «Аэропорт Белоярский» получило убыток в размере -16 115 тыс. руб., что на 39,46% меньше чем в предыдущем периоде. В 2018 г. убыток составил -26 620 тыс. руб.

В 2019 году несмотря на то, что выручка от продажи товаров, работ и услуг увеличилась и составила 195 079 тыс. руб., что на 4,42 % больше по сравнению с предыдущим периодом, в то же время наблюдается рост себестоимости продаж, который составляет 215 514 тыс. руб., что на 3,50% меньше по сравнению с прошлым годом.

Показатель прибыли (убыток) от продаж в 2019 году уменьшился и составил 20 435 тыс. руб.

В 2019 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

На отчетную дату общество имеет чистые активы в сумме 162 755 тыс.руб.

На протяжении 2015 – 2019 гг. Общество, ранее работавшее стабильно, несет убытки от своей финансово-хозяйственной деятельности. Причины этому:

- ежегодное снижение объемов авиационных работ;
- отсутствие финансовых возможностей планомерно осуществлять вложения средств в обновление основных фондов;
- установление основных регулируемых сборов и тарифов в аэропорту на уровне ниже себестоимости при отсутствии возмещения убытков от аэропортовой деятельности;
- отсутствие возможности в полной мере участвовать в Государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Современная транспортная система».

Обществом постоянно предпринимались усилия для стабилизации экономической ситуации.

Если сравнивать результат 2019 года с аналогичным периодом 2018(-26 620 тыс.руб.), то он значительно улучшился – чистый убыток составляет – 16 115 тыс.руб. Несмотря на улучшение этого показателя, отрицательно и существенно на это повлияла новая Модель пассажирских перевозок. С 01.04.2019 в Ханты-Мансийском автономном округе – Югра введена новая Модель пассажирских авиаперевозок с перераспределением направлений регулярных полетов. В результате изменения расписания, объемы работ по обслуживанию внутриокружных рейсов в аэропорту Белоярский значительно уменьшились.

Тем не менее, находясь в тяжелом экономическом положении, Общество не имело просроченной задолженности перед покупателями и заказчиками услуг, а так же перед персоналом и по расчетам с бюджетом. Расчеты производились согласно установленных сроков. Заработная плата выплачивалась своевременно.

13. Расшифровка доходов, расходов и их результат за 2019г.

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	Показатель, тыс.руб.		
	Доходы без НДС	Расходы без НДС	Прибыль (+) убыток (-)
01 Обеспечение взлет-посадки	55 181	65 327	-10 146
02 Обеспечение авиационной безопасности	20 873	31 042	-10 169
03 Предоставление аэровокзального комплекса	7 426	9 160	-1 735
04 Обслуживание пассажиров	9 894	8 869	1 026
05 Обработка грузов	6 944	5 624	1 319
08 Обеспечение заправки ВС	5 127	13 632	-8 505
09 Хранение авиаГСМ	2 424	4 221	-1 796
11 Прочая авиационная деятельность	17 954	9 687	8 268
12 Неавиационная деятельность	8 789	12 014	-3 224
14 Теплоснабжение	1 467	1 694	-227
16 АВИА ГСМ	53 040	44 219	8 821
17 Прочие товары	5	4	1
18 Наземное обслуживание ВС	5 954	10 022	-4 068
Итого	195 079	215 514	-20 435

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	Показатель, тыс.руб.		
	Доходы без НДС	Расходы без НДС	Прибыль (+) убыток (-)
Бюдж.средства, компенсация транспортных расходов	2 002		2 002
Возмещение затрат на обучение работника	12		12
Вознаграждение агента	0	14	-14
Доходы получен. при ремонт.ОС	145		145
Доходы от списания объекта НЗС	581		581
Доходы от списания основных средств	491		491
Доходы от списания спецодежды,формен.одежды, обмундирования	1		1
НДС Бюдж.средства, компенсация транспортных расходов	-334		-334
НДС по безвозмездному пользованию имуществом	-97		-97
Оплата культурно-спортивных мероприятий (не НУ)	0	100	-100
Плата за выбросы загрязн.веществ (прошлых лет)	0	5	-5
Подарки и сувениры (не НУ)	-20	102	-123
Проценты за исполыз. банком ден. средств	658		658
Прочие внереализационные доходы (расходы)	11		11
Расходы на услуги банков	0	78	-78
Расходы от списания объекта НЗС	0	2 537	-2 537
Расходы от списания основных средств	0	9	-9
Расходы от списания спецодежды,форм.одежд. (неНУ)	0	24	-24
Расходы по транспортному налогу (прошлых	0	6	-6

лет)			
Реализация прочего имущества	1 342	1 145	196
Резервы по сомнительным долгам	1 403	870	533
Услуги по обслуживанию сертификатов (прошлых лет)	0	5	-5
Итого	6 195	4 895	1 300
Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения			-19 135

14. Расчеты по налогу на прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток до налогообложения в сумме 19 135 тыс. руб. В связи с чем, возник условный убыток в сумме -3 827 тыс. руб. В 2019г. произведены расходы, не учитываемые в целях налогообложения 2 811 тыс.руб., что повлекло возникновение постоянного налогового обязательства в сумме 562 тыс. руб.

В связи с разной оценкой основных средств уменьшено отложенное налоговое обязательство в сумме -2 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль отсутствует.

Налоговый убыток сформировал показатель отложенного налогового актива в сумме 3263 тыс.руб.

Наименование статей	Налогооблагаемая база	Сумма налога
Условный доход(расход)	-19135	-3827
Отложенный налоговый актив, всего:	16313	3263
в т.ч. амортизация ОС	0	0
Зачет разниц по амортизации	97	19
Убыток	16410	3282
Оценочные обязательства (Сч 96разница)	0	0
Отложенное налоговое обязательство, всего:	-11	-2
В т.ч. амортизация ОС	241	48
Зачет разниц по амортизации	251	50
ОС до 100 000	0	0
Постоянные разницы, всего:	2811	562
Внереализационные расходы	248	50
Внереализационные доходы:	0	0
Безвозмездное пользование им-вом	486	97
Себестоимость	2076	415
ОС до 10000 руб.	0	0

Текущий налог на прибыль (убыток) = УД(Р)+ОНА-ОНО+ПНО= -3827+3263-(-2)+562

Налоговая база по налогу на прибыль (Убыток отраженный в декларациях по налогу на прибыль предъявленный в ФНС) за период 2015-2019г. составляет- 94 420 тыс.руб.

В том числе :

2015г. 21 883 тыс.руб.
2016г. 14 449 тыс.руб.
2017г. 11 333 тыс.руб.
2018г. 30 345 тыс.руб.
2019г. 16 410 тыс.руб.

15. Информация о величине капиталов

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Уставный капитал	95 205	95 205	95 205
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	50 214	50 214	50 214
Добавочный капитал (без переоценки)	22 542	22 542	22 542
Резервный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(5 206)	10 909	37 529

16. Изменения вступительных остатков

Остатки по бухгалтерской отчетности за 2018г. соответствуют вступительным остаткам отчетности за 2019г. Изменение вступительных остатков в настоящей отчетности не производилось.

17. Информация о сегментах

Все структурные подразделения АО «Аэропорт Белоярский» находятся в рамках одного территориального образования Белоярский район. Сегментирование не производится.

18. Экологические мероприятия

В 2019г. усилен контроль за герметичностью газоходных систем и агрегатов. Усилен контроль за точным соблюдением технологического регламента производства. Усилен контроль за работой контрольно-измерительных приборов и автоматических систем управления технологическим процессом. Усилен контроль за выбросами вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух. Проведена сдача опасных отходов производства 1-3 опасности специализированным предприятием, имеющим лицензию. В отчетном периоде Общество эксплуатировало автобус для пассажирских перевозок сотрудников на газовом топливе.

19. Риски и условные факторы хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество :

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества:

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2019 году влияние на российскую экономику оказали рост цен на сырье и материалы, а также санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В налоговом законодательстве произошли изменения, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

20. Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

21. Проверки и инвентаризация

В 2019 году проведены :

- Камеральная проверка МИФНС №8 по ХМАО-Югре по НДС за 1,2,3 кварталы 2019.
- Камеральная проверка МИФНС №8 по ХМАО-Югре по налогу на имущество за 2018г.
- Камеральная проверка МИФНС №8 по ХМАО-Югре по налогу на землю за 2018г.
- Камеральная проверка МИФНС №8 по ХМАО-Югре по транспортному налогу за 2018г.

Плановая выездная проверка по выполнению требований воздушного законодательства Российской Федерации Управлением государственного авиационного надзора (Ространснадзор) в июне 2019 года.

Инвентаризация денежных обязательств по дебиторской, кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019г. проведена в соответствии с приказом от 30 декабря 2019 года № 341.

Инвентаризация имущества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.11.2019г. проведена в соответствии с приказом от 07 октября 2019г. № 263

По результатам инвентаризации излишек и недостач не выявлено.

22. Инвестиции и финансовые вложения

Инвестиции и финансовые вложения в 2019г. не осуществлялись.

23. Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии

Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивались.

24. Государственная помощь

В 2019 г. Общество получило из бюджета ХМАО-Югры средства в виде компенсации фактических расходов на доставку топлива в рамках досрочного завоза в летний период в сумме 2 002 тыс. руб. НДС восстановлен в 4 квартале 2019г. в сумме 334 тыс. руб

25. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактом хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

26. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2019 году не совершались.

27. Сведения о прекращаемой деятельности

Начиная с 2015г. Общество имеет отрицательный финансовый результат в том числе:

2015г. -20977 тыс.руб., 2016г. -13599 тыс. руб., 2017г. -13250 тыс. руб., 2018г. -26620 тыс. руб., 2019г. -16115 тыс.руб

Учитывая, что аэропорт Белоярский для города Белоярский и Белоярского района является социально значимым объектом, обеспечивая жителям возможность круглогодичного транспортного сообщения, прекращение деятельности не планируется.

В настоящее время прорабатываются вопросы с уполномоченными органами, осуществляющие государственное регулирование тарифов (Региональная служба по тарифам ХМАО-Югры) об установлении тарифов и ставок, исходя из экономически оправданной себестоимости услуг, а также с Правительством ХМАО-Югры и ООО «Газпром трансгаз Югорск» о предоставлении дополнительных субсидий, льгот и компенсаций аэропорту г.Белоярский.

Руководством Общества проведена оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность на срок не менее 12 месяцев. В результате оценки установлено,

что полученный убыток в совокупности с другими факторами (чистые активы больше уставного капитала, отсутствие просроченной кредиторской задолженности, монопольное положение в данном населенном пункте) не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течении, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

28. Связанные стороны

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами могут являться:

- а) аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- б) юридические лица и индивидуальные предприниматели, участвующие в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации или ее связанной стороны.

В свою очередь, согласно ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991г. № 948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами юридического лица являются:

- 1) член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа (иными словами – руководитель);
- 2) лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Согласно п. 9 ст. 9 Федерального закона «О защите конкуренции» от 26.07.2006г. № 135-ФЗ к аффилированным лицам также относятся лица, имеющие на основании учредительных или иных документов право давать рассматриваемому лицу обязательные для исполнения указания, либо по предложению которых избран исполнительный орган рассматриваемого лица (единоличный или более чем 50% коллегиального); лица, имеющие общий коллегиальный исполнительный орган более, чем на 50% количественного состава;

- 3) лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами капитала (акционерного, уставного, складочного);
- 4) юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами капитала.

Согласно п. 6 ПБУ 11/2008 раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах подлежит в случаях, если:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

При этом возможность контролировать определяется следующими факторами:

- более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале;

- право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале.

Значительное влияние – возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролировать его.

Перечень аффилированных лиц приведен в п. 5 настоящих пояснений.

В части отношений со связанными сторонами поясняем следующее:

- характер отношений:

аффилированные лица осуществляют свои функции, согласно Уставу и положению о Совете директоров;

- виды операций:

получение имущества в аренду у ООО «Газпром трансгаз Югорск» и Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры,

приобретение у ООО «Газпром трансгаз Югорск» сырья и материалов (топливо, кислород)

Расчеты за оказанные услуги и полученные материалы произведены в полном объеме.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

- краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде: за декабрь 2019г. выплачены 10 января 2020г

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты : не выплачивались;

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): не выплачивались;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе: не выплачивались;

- иные долгосрочные вознаграждения: не выплачивались.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.В. Силин

Л.Р. Мусина