

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «АЭРОПОРТ БЕЛОЯРСКИЙ» за 2020г.

1. Общие положения

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО "Аэропорт Белоярский" руководствуется 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 (ПБУ).

Бухгалтерская и налоговая отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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

Общество создано без ограничения срока его деятельности.

По состоянию на 31.12.2020г. учредителями Общества являются юридические лица:

– Департамент по управлению государственным имуществом Ханты-мансийского автономного округа – Югра - вклад в уставный капитал 91 455 000 рублей, что составляет 96,061%.

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

До 23.12.2020г. учредителем владеющим основным пакетом акций являлось ООО «Газпром трансгаз Югорск» – вклад в уставный капитал 50 845 000 рублей, что составлял 53,406, который произвел передачу своей части активов в адрес Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-мансийского автономного округа – Югра

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.

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 2020г. раскрыты в разделе 13 настоящего пояснения.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

По состоянию на 31.12.2020г.:

-Протоколом заседания совета директоров №7 от 24.04.2019г. на должность генерального директора АО «Аэропорт Белоярский» с 25 апреля 2019 года сроком на три года избран Силин Александр Васильевич.

-Протоколом №1 от 01.07.2020г. годового общего собрания акционеров избран совет директоров и ревизионная комиссия:

Состав совета 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»
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»
Зюзев 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
Соловьёва Ольга Ростиславовна	Департамент дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры	Начальник управления экономики и развития Департамента дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры

После отчуждения акций ООО «Газпром трансгаз Югорск» проводятся корпоративные мероприятия, касающиеся органов управления АО «Аэропорт Белоярский»

Состав контрольного органа(ревизионная комиссия):

Фамилия имя отчество	Место работы	Занимаемая должность
Шахова Татьяна Геннадьевна	Департамент дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры	Консультант отдела экономики на транспорте
Шашкова Ирина Леонидовна	Департамент по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры	Консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы
Мосур Наталья Александровна	ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Ведущий аудитор отдела внутреннего аудита

Состав аффилированных лиц на 31.12.2020г.

№ 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	01.07.2020	-	-
2.	Чепела Виталий Анатольевич	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	01.07.2020	-	-
3.	Кожемякин Игорь Васильевич	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)	01.07.2020	-	-

№ 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
		месте жительства	акционерного общества			
4.	Зюзов Илья Михайлович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	01.07.2020	-	-
5.	Валеев Анатолий Семенович	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	01.07.2020	-	-
6.	Соловьева Ольга Ростиславовна	Аффилированное лицо не дает согласия на раскрытие сведений о его месте жительства	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	01.07.2020	-	-
7.	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		
8.	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	24.12.2020	96,0611 %	96,0611 %

4. . Сведения об аудиторе

Протоколом №1 от 01.07.2020г. годового общего собрания акционеров утвержден аудитор Общества:

Полное наименование официального Аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Адвант Аудит»
Сокращенное наименование официального	ООО «Адвант-Аудит»

Аудитора	
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 2020 году Общество учетную политику не меняло. В 2021 году планируется внесение изменений в учетную политику.

Существенные ошибки предшествующих периодов отсутствуют.

Основные элементы учетной политики:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2020г.	2019г.	2018г.
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 (НДС и налог на прибыль): по отгрузке	+	+	+
Налог на добавленную стоимость			
НДС по поступившим материальным ценностям, работам (услугам), связанных с основной аэропортовой и неавиационной деятельностью распределять по расчету в отношении: <u>Всего доходов необлагаемых НДС</u> _____ x100 Всего доходов облагаемых НДС+ Всего доходов необлагаемых НДС 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 <u>Всего доходов облагаемых НДС</u> _____ x100 Всего доходов облагаемых НДС+ Всего доходов необлагаемых НДС 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 приобретенным товарам, предназначенным для перепродажи относить к возмещению из бюджета в полном объеме .	+	+	+

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов) активов баланса.

АО «Аэропорт Белоярский» как организация, оказывающая услуги в аэропортах, внесено в реестр субъектов естественных монополий и подчиняется требованиям Приказа Минтранса России от 05.12.2011 № 303 «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности, связанной с оказанием услуг субъектов естественных монополий в аэропортах» (далее – Порядок).

Согласно Порядку в Обществе ведется раздельный учет расходов, целью которого является формирование стоимостной основы услуг, подлежащих государственному регулированию, и установление экономически обоснованных сборов и тарифов.

Результаты раздельного учета по видам услуг направляются в Региональную службу по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее – Орган регулирования) в составе пакета документов на установление тарифов, а также в Федеральную антимонопольную службу России посредством форм мониторинга, передаваемых по системе ЕИАС.

Порядком предусмотрено выделение в составе калькуляционных статей расходов (КСР) статьи «Общехозяйственные расходы» (п.3.4.1 Порядка) и отнесение в эту статью по отдельным видам услуг косвенных расходов, связанных с обеспечением, обслуживанием и управлением производством в целом (п.3.7.1 Порядка).

Себестоимость конкретной услуги формируется путем калькулирования прямых затрат, непосредственно связанных с ее оказанием, и доли косвенных затрат. Косвенные расходы распределяются по видам услуг с помощью выбранных предприятием критериев распределения.

Результаты проведенных расчетов для распределения расходов по перечню КСР и по видам услуг обобщаются по формам таблиц – приложений к Порядку. Сумма расходов по всем видам деятельности отражается в виде Приложения № 1 к Порядку «Сводная ведомость результатов раздельного учета доходов и расходов субъектов естественных монополий в аэропортах». Значение строки 190 «Всего» графы 6 «Расходы по обычным видам деятельности» должно быть равно значению «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах. В связи с чем, «Коммерческие расходы» в отчете о финансовых результатах отражены в строке «Себестоимость продаж».

6. Лицензии на осуществление деятельности

№ п/п	Кем выдано	Вид деятельности	№ лицензии (разрешения, свидетельства и т.д.)	Срок действия лицензии	
				начало действия	окончание действия
1	Тюменское межрегиональное территориальное управление воздушным транспортом ФАВТ	Сертификат сферы деятельности на авиационную безопасность	ФАВТ ТЮ.АБ.07.-050	28.08.2019	28.05.2022

2	Тюменская территориальная аттестационная комиссия Росавиации по аттестации поисково-спасательных и аварийноспасательных служб (формирований), спасателей и граждан (Тюменская ТАК Росавиации)	Свидетельство об аттестации на право ведения аварийно-спасательных работ	№ 02557	23.06.2020г.	23.06.2023г.
3	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов	№ А58-80093	27.02.2018г.	
4	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	№ ВХ-00-0014332	03.10.2013г.	
5	Служба по контролю и надзору в сфере здравоохранения ХМАО-Югры	Лицензия на осуществление медицинской деятельности	№110-86-01-002593	29.09.2016г.	
6	Тюменское межрегиональное территориальное управление воздушным транспортом ФАВТ	Удостоверение годности Светосигнального оборудования к эксплуатации	№23	05.08.2014г.	
7	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий сооружений	№86-Б/00166	21.12.2004г.	
8	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	Лицензия на осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры	№ 4-А/00108	21.12.2004г.	
9	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Санитарно-эпидемиологическое заключение (ионизирующее излучения)	86.БЯ.01.00.М.000002.01.20	10.01.2020	09.01.2025г.
10	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Санитарно-эпидемиологическое заключение	86.БЯ.01.000.Т.000011.05.13	20.05.2013г.	
11	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Санитарно-эпидемиологическое заключение (приаэродромная территория)	86.ХЦ.23.000.Т.001050.12.18	07.12.2018	

12	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Лицензия на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	86.ХЦ.23.002.Л1.000011.03.08	26.03.2008г.	
13	Министерство Транспорта РФ ФАВТ	Сертификат соответствия Аэродрома	№ АД 00190	11.09.2020г.	11.09.2025г.
14	Министерство Транспорта РФ ФАВТ	СВИДЕТЕЛЬСТВО о государственной регистрации аэродрома	№7	15.05.2015г.	
15	Министерство Транспорта РФ ФАВТ	Сертификат оператора Аэродрома Гражданской авиации	ФАВТ.ОА.7-014	20.03.2017	
16	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Лицензия на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами	АН 86-001139	26.06.2019г.	

7. Информация о численности АО «Аэропорт Белоярский»

Количественный и качественный состав персонала.

Средняя численность работающих за 2020 год, всего – 153 чел.,
в т.ч.

- среднесписочная численность работников списочного состава – 150 чел.
- средняя численность внешних совместителей – 3 чел.

№ п/п	Категория работников	Списочная численность на 31.12.2020, чел.	Доля в структуре численности
1.	Руководители	37	24%
2.	Специалисты	45	29%
3.	Рабочие	54	35%
4.	Служащие	19	12%
	Итого:	155	100%

Укомплектованность кадрами, движение кадров.

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2019	2020
1.	Списочная численность работников:	чел.		
	- на начало года		164	161
	- на конец года		161	155

2.	Штатная численность работников	чел.	214	215
3.	Принято работников	чел.	19	19
4.	Уволено работников (по инициативе работника, по истечении срока действия трудового договора)	чел.	21	25
5.	Укомплектованность штатного расписания	%	75	72

8. Денежные средства

Для ведения хозяйственной деятельности Общество имеет расчетные счета в Филиале «Газпромбанк» (Акционерное общество) в г.Сургуте БИК047144721 корреспондирующий счет 30101810400000000721 в РКЦ г.Сургут, Отделения по Тюменской области Уральского ГУ ЦБ РФ.:

-№40702810200489001660 на 31.12.2020г. (имеется обременение на сумму 7 451 тыс.руб.)

-№40702810000480000200 на 31.12.2020г. остаток свободных средств 15 321 807,88руб.

Расчеты по операциям осуществляются в рублях Российской Федерации. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

Ограничение пользования расчетным счетом возникло в результате образования кредиторской задолженности перед Администрацией Белоярского района по агентскому договору №3 от 16.05.2019 на обеспечение действий по досрочному завозу реактивного топлива марки ТС-1 для заправки воздушных судов в Аэропорту г.Белоярский (в соответствии с Законом Югры от 22 февраля 2006г. № 18-оз «О государственной финансовой поддержке досрочного завоза продукции (товаров) в районы и населенные пункты на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры с ограниченными сроками завоза грузов»), платежи по которому должны осуществляться согласно графика гашения задолженности.

Пунктом 3.4 агентского договора предусмотрено право Администрации Белоярского района на безакцептное списание инкассовым поручением сумм долга по возмещению затраченных средств, направленных на оплату поставки продукции, а также процентов за пользование бюджетными деньгами, в случае нарушения срока уплаты, с расчетного счета Общества № 40702810200489001660 в Ф-ле Банка ГПБ (АО) в г. Сургуте.

В соответствии с условиями Агентского договора картотека выставляется только к одному расчетному счету АО «Аэропорт Белоярский», второй расчетный счет активно работает, Администрация не заинтересована в операционных сбоях в работе компании.

9. Основные средства и нематериальные активы

В составе внеоборотных активов бухгалтерской отчетности на 31.12.2020г. учтены:

- основные средства по остаточной стоимости в размере 127 908 тыс. руб. (первоначальная стоимость основных средств составляет 352 194 тыс.руб., накопленная амортизация 224 286 тыс. руб.);

- незавершенное строительство объекта «Реконструкция агрегатной с топливозаправкой» в бухгалтерской отчетности отражено в размере 3 297тыс. руб.;
 - оборудование к установке 612 тыс.руб.
- Нематериальные активы в учете Общества отсутствуют.

Движение и наличие основных средств представлено в таблице ниже

(тыс.руб.).

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	116 020	34 108	81 911	0	1 804	0	0	116 020	35 912	80 107
Сооружения	107 265	84 736	22 530	0	1 121	0	0	107 265	85 856	21 409
Машины и оборудование (кроме офисного)	63 887	41 661	22 227	1544	3 152	60	60	65 370	44 752	20 618
Офисное оборудование	1 914	1 860	54	0	54	0	0	1 914	1 914	0
Транспортные средства	51 962	47 297	4 666	0	954	420	420	51 542	47 830	3 712
Производственный и хозяйственный 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	6 114	1 044	1104	128	0	0	8 262	7 346	916
Итого	350 027	216 451	133 576	2648	8316	481	481	352 194	224 286	127 908

Информация об имуществе, переданном в аренду на 31 декабря 2020г:

Наименование объекта основных средств	Первоначальная стоимость всего, тыс.руб.	Первоначальная стоимость сдаваемой площади, тыс.руб.	Общая площадь зданий, сооружений, кв.м	Сдаваемая в аренду площадь, кв.м
Командно-диспетчерский пункт	63 114	7 524	3411,4	406,7
Ближний приводной радиомаяк	3 860	539	207,1	28,9
Автоматический радиопеленгатор АРП-7С	3 405	2 660	93,2	72,8
Гараж-стоянка на 10 автомашин	1 686	138	884,6	72,18
Старгово-диспетчерский пункт	2 506	530	105,4	22,3
Земельный участок (ИВПП)	1 128	5	1213187	5659
Отапливаемый склад пом.№10	8 446	67	729,7	5,8
Итого	84 145	11 463		

Информация об ином использовании основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс.руб.	60 700	69 974
Основные средства, переведенные на консервацию, тыс.руб.	8 122	7 662

10. Запасы

Обществом приняты товары к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов по счету 41 «Товары». Расходы на продажу товаров учтены на счете 44 «Расходы на продажу».

В соответствии с п.6 ПБУ 5/01 при продаже товаров (авиаГСМ) их оценка производится по средней себестоимости.

В состав материально производственных запасов(МПЗ) Обществом отнесены активы:

- используемые для управленческих нужд организации;
- используемые в качестве материалов при ведении аэропортовой и неавиационной деятельности. По счету 10 «Материалы» (с применением субсчетов)

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам по счету 10 «Материалы» (с применением субсчетов).

Отпуск материально-производственных запасов в производство (или иное выбытие) осуществляется:

- по счетам 10.03 (ГСМ) по средней себестоимости;
- по счетам 10.01; 10.10; 10.09; по себестоимости единицы запаса.
- МПЗ, учитываемые на счете 10.09 при передаче в производство списаны на расходы. В целях обеспечения сохранности МПЗ учитываются на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Информация о наличии запасов на 31.12. 2020г. представлена в таблице ниже

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Сырье и материалы	23 719	15 544	18 357
Готовая продукция и товары для перепродажи (АВИА ГСМ)	50895	32 753	14 410
Прочие запасы	0	0	0
Итого запасы	74 614	48 297	32 767

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге у Общества отсутствуют.

11.Состояние дебиторской и кредиторской задолженности

Руководством Общества осуществляется постоянный контроль за состоянием расчетов с дебиторами и кредиторами. Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 9 863 тыс.руб. Основную ее часть составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, которая является текущей, а также авансовые платежи.

Показатель просроченной дебиторской задолженности составляет 948 тыс.руб., основная из них по договорам за обслуживание воздушных судов в аэропорту г.Белоярский у АО «Ютэйр-Вертолетные услуги» на сумму 389 тыс.руб. и у АО «2-ой Архангельский ОАО» на сумму 423 тыс.руб.

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

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составила 88 208 тыс.руб. Основную ее часть составляет показатель по расчетам с поставщиками и подрядчиками, а также авансы полученные от контрагентов.

В июне 2020г. осуществлена поставка авиационного топлива (Керосин ТС-1) по досрочному Северному завозу в труднодоступные регионы (в соответствии с Законом Югры от 22 февраля 2006г. № 18-оз «О государственной финансовой поддержке досрочного завоза продукции (товаров) в районы и населенные пункты на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры с ограниченными сроками завоза грузов»), По данному направлению заключен агентский договор на поставку топлива с Администрацией Белоярского района, погашение этого долга будет производиться по графику платежей, которые начнутся с января 2021 года. Сумма договора (показатель кредиторской задолженности) составляет 58 496 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020г. имеется, задолженность по аналогичному договору, по поставке прошлого года.

Общество уже давно работает в убыток и распространение коронавирусной инфекции COVID-19 особенно отразилось на платежеспособности авиационного предприятия. В связи со сложившейся экономической ситуацией показатель ожидаемых поступлений денежных средств гораздо ниже приоритетных выплат, таких как заработная плата, страховые взносы в бюджет и прочие налоги. Уменьшение доходов более чем на 70% привело Общество к дефициту денежных средств, и как следствие, к формированию задолженности перед Администрацией Белоярского района, в части неисполнения своих обязательств по договору за поставку авиационного топлива. На что сформирован показатель просроченной кредиторской задолженности на сумму 8 074 тыс.руб. (7451 тыс.руб. долг и пеня начисленные на него 623 тыс.руб.)

По данному направлению ведутся переговоры об изменении графика платежей.

Других просроченных обязательств Общество не имеет.

12. Оценочные обязательства и оценочные значения

В соответствии с ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

Организация создает оценочные обязательства в виде:

- резерва предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков;
- резерва по сомнительным долгам.

АО «Аэропорт Белоярский» формирует резерв на оплату отпускных в учете, исходя из количества дней отпуска, на которые работники имеют право на конец каждого месяца.

По состоянию на отчетную дату Обществом сформирован резерв на оплату отпусков и страховых взносов в сумме 9 211 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва будет использован в 2021 году.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формировался. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включены 50% от суммы выявленной задолженности. По задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включены 100% выявленной задолженности.

В качестве оценочного значения Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам контрагентов в сумме 13 тыс.руб.

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

13. Финансовый результат и технико-экономические показатели АО «Аэропорт Белоярский»

На протяжении 2015 – 2020 гг. Общество, ранее работавшее стабильно, несет убытки от своей финансово-хозяйственной деятельности.

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Годовое количество рейсов	взлет- посадка	2265	1967	2000	1951	1860	1789	1529
2.	в т.ч. внутриокружных	взлет- посадка	756	610	724	730	731	627	532
3.	Суммарная взлетная масса ВС	тыс. тонн	34,1	30,0	29,8	29,5	31,6	27,5	23,0
4.	Пассажирооборот	тыс. чел.	85,4	79,4	71,5	72,8	75,0	78,2	52,9

Основными показателями, характеризующими объемы услуг аэропорта, являются количество рейсов и суммарная взлетная масса воздушных судов, совершивших взлет-посадку в аэропорту, а также пассажирооборот – количество прибывших, ульвших и транзитных пассажиров, воспользовавшихся аэровокзалом.

Из Таблицы видно, что на протяжении последних лет показатели по стр.1 и стр.3 ежегодно снижаются. Исключение – 2018 год, когда возросли объемы по суммарной взлетной массе воздушных судов при уменьшении количества рейсов. Это объясняется привлечением в том периоде Авиакомпания «Сибирь» для выполнения регулярных

рейсов Белоярский – Новосибирск на самолете Embraer 170 со значительной для аэропорта Белоярский взлетной массой.

Пассажирооборот в течение 2017 – 2019 гг. ежегодно увеличивался, несмотря на уменьшение количества рейсов, что говорит о стабильном пассажирском спросе на услуги воздушного транспорта населения Белоярского района и г.Белоярский.

Что касается количества внутриокружных рейсов (стр.2) в пределах автономного округа, то этот показатель стабилизировался в 2016 – 2018 годах на уровне 730 рейсов в год. Но с 01.04.2019 в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре введена новая Модель пассажирских авиаперевозок с перераспределением направлений регулярных полетов. В результате изменения расписания, объемы работ по обслуживанию внутриокружных рейсов в аэропорту Белоярский значительно снизились, в 2019 году количество таких рейсов уменьшилось по сравнению с предыдущим годом на 104 рейса при том же пассажирском спросе, что крайне негативно отразилось на экономической ситуации АО «Аэропорт Белоярский».

В 2020 году произошел «обвал» всех производственных показателей аэропорта. 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»;
- распространение новой коронавирусной инфекции COVID-19, в следствие чего количество выполняемых рейсов по отношению к периоду прошлого года имеет существенную тенденцию снижения, и как следствие уменьшение доходов.

(тыс.руб.).

Наименование показателей	2019 год,	2020 год,	%
Выручка от продажи товаров и услуг	195 079	153 932	78,91
а) аэропортовое обслуживание ВС	131 776	110 618	
Обеспечение взлет-посадки	55 181	44 619	
Обеспечение авиационной безопасности	20 873	16 881	
Предоставление аэровокзального комплекса	7 426	5 131	
Обслуживание пассажиров	9 894	7 069	
Обработка грузов	6 943	8 828	
Обеспечение заправки ВС	5 127	3 521	
Хранение авиаГСМ	2 424	2 528	
Прочая авиационная деятельность	17 955	17 282	
Наземное обслуживание ВС	5 953	4 759	
б) неавиационная деятельность	10 257	9 315	
Неавиационная деятельность	8 789	8 253	
Теплоснабжение	1 468	1 062	
в) авиаГСМ, товары	53 046	33 999	
АВИА ГСМ	53 041	33 998	
Прочие товары	5	1	
Себестоимость товаров и услуг	215 514	187 103	86,82
а) аэропортовое обслуживание ВС	157 583	147 242	
Обеспечение взлет-посадки	65 327	62 084	

Наименование показателей	2019 год,	2020 год,	%
Обеспечение авиационной безопасности	31 042	29 347	
Предоставление аэровокзального комплекса	9 160	5 508	
Обслуживание пассажиров	8 869	8 874	
Обработка грузов	5 624	6 143	
Обеспечение заправки ВС	13 632	12 488	
Хранение авиаГСМ	4 221	4 633	
Прочая авиационная деятельность	9 687	9 145	
Наземное обслуживание ВС	10 022	9 020	
б) неавиационная деятельность	13 708	14 734	
Неавиационная деятельность	12 014	12 483	
Теплоснабжение	1 694	2 251	
в) авиаГСМ, товары	44 223	25 127	
АВИА ГСМ	44 219	25 127	
Прочие товары	4		
Прибыль (убыток) от продаж - всего	-20 435	-33 171	162,32
аэропортовое обслуживание ВС	-25 807	-36 624	
неавиационная деятельность	-3 451	-5 419	
авиаГСМ, товары	8 823	8 872	
Прочие доходы	6 195	4 903	
Прочие расходы	4 895	1 254	
Прибыль (убыток) до налогообложения	-19 135	-29 522	154,28
Чистая прибыль (убыток)	-16 115	-26 432	164,02

По результатам деятельности за отчетный период АО «Аэропорт Белоярский» получило убыток в размере – 26 432 тыс. руб., что на 64,02% больше, чем в предыдущем периоде. В 2019г. убыток составил -16 115 тыс. руб.

В 2020 году выручка от продажи товаров, работ и услуг снизилась и составила 153 932 тыс. руб., что на 21,09 % меньше по сравнению с предыдущим периодом, в то же время наблюдается снижение себестоимости продаж на 13,18% тыс. руб. (187 103 тыс.руб.)

В 2020 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 налоговых обязательств и налоговых активов.

На отчетную дату общество имеет чистые активы в сумме 136 323 тыс.руб.

14. Займы и кредиты

В период распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 Правительством Российской Федерации предоставлялись различные меры поддержки пострадавшим отраслям. В этот период Общество заключило с обслуживающим Банком кредитное соглашение на открытие кредитной линии на сумму 20 млн.руб. по льготной ставке 2 (два) % годовых, начисляемые за каждый календарный день, начиная с даты, следующей за датой выдачи первого транша. Условия данного соглашения достаточно приемлемыми для исключения рисков образования задолженности по заработной плате

перед работниками Аэропорта. Так как авиационная деятельность признана пострадавшей в период пандемии - предоставлены льготные условия кредитования (Постановление Правительства РФ №422 от 02.04.2020г.). Полученные средства от Банка являются «строго целевыми», направлялись на выплату заработной платы и уплату страховых взносов в бюджет. Кредитная линия, как мера поддержки от Правительства Российской Федерации позволила Аэропорту не задерживать и не образовывать задолженность по заработной плате в летний период 2020г. Согласно Постановлению Правительства РФ №696 от 16.05.2020г. обязательства по возврату данной меры поддержки при соблюдении определенных критериев кредитного соглашения (основным является сохранение численности) могут быть Банком прекращены.

В соответствии с кредитным соглашением Обязательства Заемщика по прекращаются:

1) в размере 100 процентов задолженности Заемщика по настоящему Соглашению по состоянию на 01 апреля 2021 года в случае, если отношение численности работников Заемщика по состоянию на 01 марта 2021 года к численности работников Заемщика по состоянию на 01 июня 2020 года составляет не менее 90 (Девяносто) процентов;

2) в размере 50 процентов задолженности Заемщика по настоящему Соглашению по состоянию на 01 апреля 2021 года в случае, если отношение численности работников Заемщика по состоянию на 01 марта 2021 года к численности работников Заемщика по состоянию на 01 июня 2020 года составляет не менее 80 (Восьмидесяти) процентов,

в обоих случаях при соблюдении совокупности следующих условий:

- в отношении Заемщика на дату завершения Периода наблюдения не введена процедура банкротства, деятельность Заемщика не приостановлена в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации;

- численность работников Заемщика в течение Периода наблюдения на конец каждого отчетного месяца составляет не менее 80 (Восьмидесяти) процентов численности работников Заемщика по состоянию на 01 июня 2020 года;

- средняя заработная плата, выплачиваемая одному работнику Заемщика в течение Периода наблюдения, определяемая с использованием информационного сервиса Федеральной налоговой службы, не может быть менее минимального размера оплаты труда;

- Кредитором направлено уведомление о списании в соответствии с настоящим пунктом не позднее 01 апреля 2021 года задолженности Заемщика по настоящему Соглашению, включая проценты, начисленные по Льготной ставке и перенесенные в Основной долг по настоящему Соглашению;

- Заемщик по состоянию на дату обращения к Кредитору осуществляет деятельность в одной или нескольких отраслях по перечню отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Проценты за пользование Кредитом прекращают начисляться в дату прекращения обязательств в соответствии с условиями кредитного соглашения полностью (при прекращении обязательств в полном объеме) либо в размере прекращенного обязательства (при частичном прекращении обязательств).

Расчеты по заработной плате производились согласно установленных сроков. Заработная плата выплачивалась своевременно.

Другими мерами поддержки хозяйствующих субъектов, оказываемыми Правительством Российской Федерации, Правительством Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, в условиях пандемии, а также в связи с последствиями мероприятий, направленных на завоз и распространение коронавирусной инфекции. АО «Аэропорт Белоярский» воспользоваться не может, в виду существующих критериев. Данные критерии определены для предприятий и организаций малого и среднего бизнеса. Общество отсутствует в реестре МСП.

На счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» отражено наличие кредитной линии и процентов начисленных на нее на сумму 20 239 тыс.руб.

15. Расчеты по налогу на прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток до налогообложения в сумме -29 522 тыс. руб. В связи с чем, возник условный убыток в сумме -5 904 тыс. руб. В 2020г. произведены расходы, не учитываемые в целях налогообложения 2 575 тыс.руб., что повлекло возникновение постоянного налогового обязательства в сумме 515 тыс. руб.

В связи с разной оценкой основных средств сформированы разницы.

Текущий налог на прибыль отсутствует.

Налоговый убыток сформировал показатель отложенного налогового актива в сумме 5 441 тыс.руб.

Наименование статей	Налогооблагаемая база, тыс.руб.	Сумма налога, тыс.руб.
Условный доход(расход)	-29 522	-5 904
Отложенный налоговый актив, всего:	27 106	5 421
в т.ч. амортизация ОС	0	0
Зачет разниц по амортизации	97	19
Убыток	27203	5441
Оценочные обязательства (Сч 96разница)	0	0
Отложенное налоговое обязательство, всего:	159	32
В т.ч. амортизация ОС	241	48
Зачет разниц по амортизации	206	41
ОС до 100 000	126	25
Постоянные разницы, всего:	2575	515
Внереализационные расходы	264	53
Внереализационные доходы:	0	0
Безвозмездное пользование им-вом	482	96
Себестоимость	1829	366
ОС до 10000 руб.	0	0

$$\begin{aligned} \text{Текущий налог на прибыль (убыток)} &= \text{УД(Р)} + \text{ОНА} - \text{ОНО} + \text{ПНО} = \\ &= -5\,904 + 5\,421 - 32 + 515 \end{aligned}$$

Налоговая база по налогу на прибыль (Убыток отраженный в декларациях по налогу на прибыль предъявленный в ФНС) за период 2015-2020г. составляет- 121 623 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.
 2020г. 27 203 тыс.руб.

16. Информация о величине капитала

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
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, в т.ч.	(31 638)	(5 206)	10 909
-нераспределенная прибыль прошлых лет	0	10 909	37 529
-непокрытый убыток прошлых лет	(5 206)	16 115	26 620
-непокрытый убыток отчетного года (2020г.)	(26432)		

17. Изменение вступительных остатков

Остатки по бухгалтерской отчетности за 2019г. соответствуют вступительным остаткам отчетности за 2020г. Изменение вступительных остатков в настоящей отчетности не производилось

18. Информация о сегментах

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

19. Экологические мероприятия

К предприятиям воздушного транспорта относятся: аэродромы (вертодромы) гражданской авиации, предназначенные для воздушных судов; авиакомпании, выполняющие пассажирские и грузовые перевозки; заводы по ремонту воздушных судов и их агрегатов, авиационно-технические базы.

При строительстве аэродрома приняты меры по охране природной среды. Технические решения предусматривают недопущение причинения ущерба окружающей

среде и обеспечивают сохранение устойчивого состояния природного баланса (СНиП 2.05.08-85).

Повреждение дерново-растительного покрова, выполнение планировочных, дренажно-осушительных работ за пределами территорий, отведенных для строительства аэродрома не допущено. Все повреждения, нанесенные природной среде в зонах временного отвода под строительство временных сооружений и дорог, проезда строительного транспорта, стоянки машин, складирования материалов и т.п., устранены к моменту сдачи аэродрома в эксплуатацию.

Предусмотрены мероприятия по защите местного населения от воздействия сверхвысоких радиочастот, т.к. на территории аэродрома имеются радиолокаторные станции и другие радиотехнические средства. На объект излучений сверхвысоких радиочастот имеется санитарный паспорт в соответствии с требованиями санитарных норм, включающий данные о технических параметрах, режиме работы объекта, ситуационный план его расположения, размеры санитарно-защитной зоны и зон ограничения застройки, а также сравнительную оценку соблюдения нормативов.

На территории аэродрома и в окрестностях максимальные уровни авиационного шума не превышают значений, согласованных с местными органами власти. При этом имеется план мероприятий по снижению шума до установленных стандартом требований. Имеется акустический паспорт, разработанный в соответствии с Рекомендациями по составлению акустических паспортов аэропортов гражданской авиации и содержащий методы снижения и контроля авиационного шума, сравнительную оценку акустических характеристик эксплуатируемых воздушных судов и требований соответствующих стандартов.

В целом экологическая деятельность Общества направлена на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов.

В 2020г. превышение предельно допустимых значений за выбросами вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух не выявлено.

Проведена сдача опасных отходов производства 1-3 опасности специализированным предприятием, имеющим лицензию.

20. Риски и условные факторы хозяйственной деятельности

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.

Не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенные

(дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты у Общества отсутствуют.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, а также на деятельность организации в целом, оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) во многих странах, включая Российскую Федерацию, следствием которого явилось введение карантинных мер, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события, количественный эффект которого оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год. Руководство общества провело проверку на предмет прекращения деятельности, в результате которой не выявило существенной неопределенности в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Прекращение деятельности Общества не планируется. Чистые активы в 2020 году выше величины уставного капитала.

21. 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.

22. Совместная деятельность

Совместная деятельность с другими организациями АО «Аэропорт Белоярский» не осуществлялась.

23. Проверки и инвентаризация

В 2020 году проведены :

- Камеральная проверка МИФНС №8 по ХМАО-Югре по НДС за 1,2,3 кварталы 2020г.;
- Камеральная проверка МИФНС №8 по ХМАО-Югре по транспортному налогу за 2019г.;
- Выездная проверка Росавиации на соответствие аэродрома Белоярский федеральным авиационным правилам «Требования, предъявляемые к аэродромам, предназначенным для взлета, посадки, руления и стоянки гражданских воздушных судов», утвержденных приказом Минтранса России от 25.08.2015 г. № 262;
- Инвентаризация денежных обязательств по дебиторской, кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. проведена в соответствии с приказом от 30 декабря 2020 года № 270;
- Инвентаризация имущества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 30.09.2020г. проведена в соответствии с приказом от 25 сентября 2019г. № 160

По результатам инвентаризации излишек и недостач не выявлено.

24. Инвестиции и финансовые вложения

Инвестиции и финансовые вложения в 2020г. не осуществлялись.

25. Выданные и полученные обеспечения обязательств, платежей.

В 2020г. Общество имело выданные обеспечения обязательств, согласно заключенных контрактов (договоров). По состоянию на 31.12.2020г. выдано всего обязательств на сумму 1 124 тыс.руб.:

- Администрации Белоярского района выдано 1020 тыс.руб.:
- обеспечение муниципального контракта на выполнение комплекса работ по содержанию автомобильной дороги в г.Белоярский :
 - Контракт 918730000085190001890001 от 23.12.2019г. на сумму 184 тыс. руб. (на 2020г), который 25.01.2021г. был погашен;
 - Контракт 01873000085200002650001 от 29.12.2020г. на сумму 193 тыс.руб. (на 2021г.)
 - обеспечение муниципального контракта на оказание услуг по обслуживанию посадочных площадок для вертолетов в сельских поселениях в границах Белоярского района:
 - Контракт 1873000085190001900001 от 23.12.2019г. на сумму 315 тыс. руб.(на 2020г.), который 25.01.2021г. был погашен;
 - Контракт 01873000085200002620001 от 29.12.2020г. на сумму 328 тыс.руб. (на 2021г.).

- ФГУП «Госкорпорация по ОРВД» выдано 104 тыс.руб. :
- обеспечение контракта 0573400000117004037-0820576-01/71-25-18/0806 от 29.01.18г. на оказание транспортных услуг по предоставлению автотранспорта и специальной техники с экипажем (с 2018г. по 2020г) на сумму 104 тыс.руб.;

В течении 2020г. были погашены обязательства выданные ранее:

- Контракт 0573400000117002862-0820576-01/435-24-17/0806 от 20.12.2017г. на оказание услуг по проведению предполетных (предсменных) медицинских осмотров диспетчеров непосредственно управляющих воздушным движением (01.01.2018 по 31.12.2019г.) на сумму 65 882,50 руб., погашен 29.01.2020г.

- Контракт 0573400000118000892-0820576-01 от 02.04.2018г. на оказание услуг по проведению предрейсового технического осмотра автотранспортных средств (с 02.04.2018г по 31.05.2020г.) на сумму 12468,06 руб. , погашен 15.05.2020г.

26. Вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии

Вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивались.

27. Государственная помощь

В 2020 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 2 046 тыс. руб. НДС восстановлен в 4 квартале 2020г. в сумме 341 тыс. руб.

Так же по Постановлению Правительства Российской Федерации № 813 от 03.06.2020г. «Об утверждении Правил предоставления в 2020 году из федерального бюджета субсидий российским аэропортам и организациям, входящим в одну группу лиц с российским аэропортом, на частичную компенсацию расходов вследствие снижения их доходов в результате падения объемов пассажирских воздушных перевозок в связи с распространением новой коронавирусной инфекции"» получена субсидия в размере 2 739 тыс.руб.

28. 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.

29. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

30. 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. 3 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 Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры.

Расчеты за оказанные услуги произведены в полном объеме, согласно заключенных договоров.

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) начислены и выплачены согласно условий трудовых договоров:

- 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.

31. 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., 2020г. – 26 432 тыс. руб.

У общества по состоянию на 31.12.2020 г. имеется непокрытый убыток в размере 31 638 тыс. руб., на 31.12.2019 г. убыток в размере 5 206 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 экономической оправданной себестоимости услуг, а также с Правительством ХМАО-Югры 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, монопольное положение населенном пункте) не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течении, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель



И.И.Трофимов

Главный бухгалтер



Л.Р. Мусина

«21» января 2021 г.