

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «АЭРОПОРТ БЕЛОЯРСКИЙ» за 2022г.**

## **1. Общие положения**

Акционерное общество «Аэропорт Белоярский» (далее Общество), 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), федеральными стандартами бухгалтерской отчетности.

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 31.12.2022г. акционером Общества является Департамент по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югра. Уставный капитал 95 205 000 рублей, что составляет 100%. Количество обыкновенных акций 19041 штук номинальной стоимостью 5 000 руб. Акции полностью оплачены.

Решением внеочередного общего собрания акционеров принято решение передать полномочия единоличного исполнительного органа АО «Аэропорт Белоярский» управляющей организации АО «Югравиа» с 29.01.2022г. по 31.12.2024г.

Общество зарегистрировано:

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

- 25.06.1998г. 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»
Почтовый адрес	Россия, 628163, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Белоярский, ул. Аэропорт, дом 5, строение 1.
Юридический адрес	Россия, 628163, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Белоярский, ул. Аэропорт, дом 5, строение 1.
ИНН	8611002077
КПП	861101001
БИК	044525823
Расчетный счет	407028106000000072264
Наименование банка	Банк ГПБ (АО), г. Москва
Корреспондирующий счет	301018102000000000823 в ГУ Банка России по ЦФО
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
E-mail	airportblr@mail.ru
Интернет сайт	<a href="http://www.airportblr.ru">http://www.airportblr.ru</a>

**Цель и предмет деятельности Общества**

Основной целью общества является получение прибыли.

Общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- обеспечение взлет-посадки воздушных судов (аэродромное, электро-светотехническое, штурманское обеспечение);
- обеспечение авиационной и транспортной безопасности;
- авиатопливообеспечение воздушных перевозок;
- обеспечение обслуживания пассажиров, багажа, почты и грузов;
- эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- строительство зданий и сооружений;
- транспортные услуги, автомобильные перевозки пассажиров, грузов, опасных грузов;
- медицинская деятельность;
- 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;
- инвестирование;
- торгово-закупочные операции;
- осуществление внешнеэкономической деятельности;
- оказание посреднических и маркетинговых услуг;
- 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.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии, сертификата).

Общество имеет право осуществлять иную деятельность, не противоречащую законодательству Российской Федерации и отвечающую целям общества.

## **2. Информация об исполнительных и контрольных органах**

По состоянию на 31.12.2022г.:

- генеральным директором управляющей организации АО «Аэропорт Белоярский» - АО «Югравиа» назначен Качура Александр Юрьевич
- распоряжением №13-Р-1341 от 14.06.2022г. внеочередного общего собрания акционеров определен состав совета директоров:
  1. Соловьева Ольга Ростиславовна- заместитель директора - начальник управления экономики и развития Департамента дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры,
  2. Смирных Сергей Владиславович- заместитель начальника управления транспорта - начальник отдела воздушного и водного транспорта Департамента дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры,
  3. Кузнецова Ирина Георгиевна - начальник отдела корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры,
  4. Зюзев Илья Михайлович - начальник управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры,
  5. Горянская Альфия Атыковна – начальник управления государственных программ Департамента экономического развития ХМАО-Югры.
- распоряжением №13-Р-1341 от 14.06.2022г. внеочередного общего собрания акционеров определен состав ревизионной комиссии:
  1. Тиунова Екатерина Николаевна – консультант отдела корпоративного контроля управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры,
  2. Шахова Татьяна Геннадьевна – консультант отдела экономики на транспорте управления экономики и развития Департамента дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры,

3. Шашкова Ирина Леонидовна - главный специалист-эксперт отдела корпоративного контроля управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры.

### 3. 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

### 4. Учетная политика Общества

Положение об Учетной политике предприятия утверждено приказом № 297 от 30.12.2021г.

Существенные ошибки предшествующих периодов отсутствуют.

Основные элементы учетной политики:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2022г.	2021г.	2010г.
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)	+	+	+
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 создавать	+	+	+
Метод определения выручки для целей налогообложения (НДС и налог на прибыль): по отгрузке	+	+	+
Налог на добавленную стоимость			
"Входной" НДС по расходам, которые относятся и к облагаемым, и к необлагаемым операциям, принимаются к вычету в части, относящейся к облагаемым операциям (п. 4 ст. 170 НК РФ). Доля НДС к вычету рассчитывается по формуле :  $\frac{\text{Всего доходов, необлагаемых НДС} \times 100}{\text{Всего доходов, облагаемых НДС} + \text{Всего доходов, необлагаемых НДС}}$ В этой доле расчет НДС к вычету ведется по каждому счету-фактуре, по которому распределяется НДС. В остальной части "входной" НДС включается в стоимость приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав). Расчет применяется исходя из показателей текущего квартала.	+	+	+
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 руководствуется требованиями 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».

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.

С учетом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 внесены следующие изменения в учетную политику с 01.01.2022.

1. В части применения ФСБУ 6/2020:

До перехода был проведен подготовительный этап, включающий в себя:

- Выбор упрощенного ретроспективного способа,
- Лимита стоимости основных средств;
- Проведена инвентаризация основных средств и прочих активов, для определения статуса основного средства;
- Расчет ликвидационной стоимости объектов основных средств, находящихся на балансе и определение методики ее расчета в дальнейшей деятельности.

2. В части ФСБУ 25/2018:

С целью начала применения указанного Стандарта Общество не выделяет в своей деятельности договоры, в отношении которых потребуются применение Стандарта.

3. В части ФСБУ 26/2020

- выбран счет, на котором будут учитываться запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений;
- при отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений будет включаться сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки);
- переход на новые правила учета капвложений будет отражаться в бухгалтерской отчетности перспективно.

## 5. Лицензии на осуществление деятельности

№ п/п	Кем выдано	Вид деятельности	№ лицензии (разрешения, свидетельства и т.д.)	Срок действия лицензии	
				начало действия	окончание действия
1		3	4	5	6
1	Тюменское межрегиональное территориальное управление воздушным транспортом ФАВТ	Сертификат сферы деятельности на авиационную безопасность	ФАВТ ТЮ.АБ.07.-082	02.06.2022г.	02.11.2024г.
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-00-014332	03.10.2013г.	
5	Служба по контролю и надзору в сфере здравоохранения ХМАО-Югры	Лицензия на осуществление медицинской деятельности	№ЛО-86-01-002593	29.09.2016г.	
6	Тюменское межрегиональное территориальное управление воздушным транспортом ФАВТ	Удостоверение годности Светосигнального оборудования к эксплуатации	№23	05.08.2014г.	сертификация ССО в рамках сертификации аэродрома
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 (ионизирующие излучения)	86.БЯ.01.000.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.Л.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 перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	АН 86-001139	26.06.2019г.	
17	Министерство Транспорта РФ ФАВТ	Заключение о результатах уязвимости оценки транспортной безопасности	№2369	17.05.2022г.	

## 6. Информация о численности АО «Аэропорт Белоярский»

### Количественный и качественный состав персонала.

Средняя численность работающих за 2022 год, всего – 154 чел.,

в т.ч.

- среднесписочная численность работников списочного состава – 149 чел.
- средняя численность внешних совместителей и работающих по договорам ГПХ– 5 чел.

№ п/п	Категория работников	Списочная численность на 31.12.2022, чел.	Доля в структуре численности
1.	Руководители	36	24%
2.	Специалисты	40	26%
3.	Рабочие	59	39%
4.	Служащие	16	11%
	<b>Итого:</b>	<b>151</b>	<b>100%</b>

### Укомплектованность кадрами, движение кадров.

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2021	2022
1.	Списочная численность работников:	чел.		
	- на начало года		155	152
	- на конец года		152	151
2.	Штатная численность работников	чел.	224,5	227,5
3.	Принято работников	чел.	27	25
4.	Уволено работников (по инициативе работника, по истечении срока действия трудового договора)	чел.	30	26
5.	Укомплектованность штатного расписания	%	68	66

## 7. Денежные средства

Для ведения хозяйственной деятельности Общество имеет расчетные счета:

1) Банк ГПБ (АО), г. Москва:

- № 40702810600000072264 - остаток средств на 31.12.2022г. 6 169 541,37 руб.
  - № 40702810600000072262 - остаток средств на 31.12.2022г. 0 руб.
  - № 40702810600000072263 - остаток средств на 31.12.2022г. 21 711,61 руб.
- (специальный счет участника закупок)

2) Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ":  
 - № 40602810900270000019 - остаток средств на 31.12.2022г. 41 595 400,00 руб.

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

## 8. Основные средства и нематериальные активы

В составе внеоборотных активов бухгалтерской отчетности на 31.12.2022г. учтены:

- основные средства по остаточной стоимости в размере 143 898 тыс. руб.  
 (первоначальная стоимость основных средств составляет 353 403 тыс.руб., накопленная амортизация 209 505 тыс. руб.);

Нематериальные активы, незавершенное строительство, оборудование подлежащее к установке по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

Движение и наличие основных средств представлено в разделе 2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

### Информация об имуществе, переданном в аренду на 31 декабря 2022г:

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	8405	3411,4	454,2
Ближний приводной радиомаяк	3 860	539	207,1	28,9
Автоматический радиопеленгатор АРП-7С	3 405	2338	93,2	64
Гараж-стоянка на 10 автомашин	1 686	138	884,6	72,18
Стартово-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	12022		

Данные объекты не выделяются в группу доходных вложений в материальные ценности и не подлежат обособленному раскрытию в Балансе, т.к. не предназначены исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода.

### Информация об ином использовании основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс.руб.	60 700	60 700
Основные средства, переведенные на консервацию, тыс.руб.	0	7676

## **9. 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 по счету 41 «Товары». Расходы на продажу товаров учтены на счете 44 «Расходы на продажу».

В соответствии с ФСБУ 5/2019 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.

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; 10.21 по себестоимости единицы запаса.

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 31.12.2022г. составила 2 752 тыс.руб. Основную ее часть составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, а также авансовые платежи.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила 29 925 тыс. руб. Основную ее часть составляет показатель по расчетам с поставщиками и подрядчиками, а также авансы полученные от контрагентов. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

## **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.

Общество создает оценочные обязательства в виде:

- резерва предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков;

- резерва по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение материальных ценностей.

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 9 844 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва будет использован в 2023 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.

На 31.12.2022г. в качестве оценочного значения резерв по сомнительным долгам контрагентов отсутствует в виду отсутствия сомнительной задолженности.

В виду отсутствия фактов обесценения, резерв под обесценение материальных ценностей на 31.12.2022 не создан.

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

На протяжении 2015 – 2021 гг. Общество, ранее работавшее стабильно, несет убытки от своей финансово-хозяйственной деятельности.

№ п/ п	Показатель	Ед. изм.	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Годовое количество рейсов	взлет-посадка	1967	2000	1951	1860	1789	1529	1910	1893
2.	Суммарная взлетная масса ВС	тыс. тонн	30,0	29,8	29,5	31,6	27,5	23,0	26,7	24,7
3.	Пассажирооборот от	тыс. чел.	79,4	71,5	72,8	75,0	78,2	52,9	73,2	77,4

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

По результатам деятельности за отчетный период АО «Аэропорт Белоярский» получило убыток в размере 4 253 тыс. руб. В 2021г. убыток составил 363 тыс. руб.

В 2022 году выручка от продажи товаров, работ и услуг снизилась и составила 163 238 тыс. руб., что на 14,27 % меньше по сравнению с предыдущим периодом (190 403 тыс.руб.).

Себестоимость возросла на 4,33% и составила 220 994 тыс.руб., в прошлом году этот показатель составлял 211 824 тыс.руб. В отчете о финансовом результате себестоимость продаж в 2022г. и управленческие расходы отражены по разным статьям.

В 2022 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 200 069 тыс.руб.

Прибыль на акцию на рассчитывалась в виду получения убытка.

#### 14. Займы и кредиты

В 2022 г. займы и кредиты не предоставлялись.

#### 15. Расчеты по налогу на прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток до налогообложения в сумме 4 326 тыс. руб. В связи с чем, возник условный расход в сумме 826 тыс. руб.

В 2022г. произведены расходы, не учитываемые в целях налогообложения 2 809 тыс.руб., что повлекло возникновение постоянного налогового обязательства в сумме 562 тыс. руб.

В связи с разной оценкой основных средств сформированы разницы.

Наименование статей	Налогооблагаемая база, тыс.руб.	Сумма налога, тыс.руб.
<b>Условный доход(расход)</b>	<b>- 4326</b>	<b>- 865</b>
<b>Отложенный налоговый актив, всего:</b>	<b>-1 643</b>	<b>-329</b>
в т.ч. амортизация ОС	146	29
Зачет разниц по амортизации	1 823	365
Убыток	0	0
Малоценное оборудование (сч.10.21 разница)	34	7
<b>Отложенное налоговое обязательство, всего:</b>	<b>- 3 661</b>	<b>-732</b>
В т.ч. амортизация ОС	654	131
Зачет разниц по амортизации	4315	863
<b>Постоянные разницы, всего:</b>	<b>2 809</b>	<b>561</b>
Внереализационные расходы	343	69
Внереализационные доходы:	0	0
Безвозмездное пользование им-вом	472	94
Себестоимость	1 994	398

$$\begin{aligned} \text{Текущий налог на прибыль (убыток), база} &= \text{УД(Р)} + \text{ОНА} - \text{ОНО} + \text{ПНО} = \\ &= -4\,326 + (-1\,643) - (-3\,661) + 2\,809 = 501 \end{aligned}$$

Налогооблагаемая база текущего налога на прибыль составила 501 тыс.руб., которая скорректирована на 50% за счет накопленных убытков прошлых лет (2015 г.) и составила 250,5 тыс.руб. Текущий налог на прибыль 50 тыс.руб.

Убыток отраженный в декларациях по налогу на прибыль предъявленный в ФНС за период 2015-2021 (убыток в налоговом учете) составляет - 143 580 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.

2021г. 21 957 тыс.руб.

Убыток отраженный в декларациях по налогу на прибыль предъявленный в ФНС с учетом 2022г. составляет - 143 330 тыс.руб.

## 16. Информация о величине капитала

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Уставный капитал	95 205	95 205	95 205
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	50 214	50 045	50 214
Добавочный капитал (без переоценки)	69 897	22 542	22 542
Резервный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль, в т.ч.:	(15078)	(10826)	(31 638)
-непокрытый убыток 2019 года		(5 206)	(5 206)
-непокрытый убыток 2020 года		(26 432)	(26 432)
-непокрытый убыток 2021 года		(363)	
-влияние ФСБУ 6/2020		21 175	
-непокрытый убыток прошлых лет с влиянием ФСБУ 6/2020	(10 826)		
-непокрытый убыток отчетного года	(4 253)		

## 17. Изменение вступительных остатков

Остатки по статьям бухгалтерской отчетности за 2021г. не соответствуют вступительным остаткам отчетности за 2022г. Изменение вступительных остатков в настоящей отчетности проведены в силу вступления федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	126 918	26 214	153 132
Отложенные налоговые активы	1180	28 760	1 993	30 753
Итого по разделу I	1100	155 678	28 208	183 866
<b>БАЛАНС</b>	1600	224 354	28 208	252 562
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-32 001	21 175	-10 826
Итого по разделу III	1300	135 960	21 007	156 967
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		0		0
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 547	7 200	9 747
Итого по разделу IV	1400	2 547	7 200	9 747
<b>БАЛАНС</b>	1700	224 354	28 208	252 562

## 18. Информация о сегментах

Все структурные подразделения АО «Аэропорт Белоярский» находятся в рамках одного территориального образования Белоярский район, деятельность Общества также не выделяется в отдельные направления. Сегментирование не производится.

## 19. Экологические мероприятия

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 2022г. превышение предельно-допустимых значений за выбросами вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух не выявлено, в связи с выполнением программы производственного экологического контроля в АО «Аэропорт Белоярский» - плана графика контроля, проводимые инструментальными замерами выбросов на источниках загрязнения аэропорта.

## **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.

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 2022 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.

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 2022 году проведены :

1. 21.03.2022-24.03.2022. ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр». Выездной аудит эксплуатационной безопасности организации наземного обслуживания пассажиров, багажа, грузов и воздушных судов ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр».

2. 26.05.2022. Тюменское МТУ Росавиации. Документарная проверка готовности к работе в ВЛП 2022.

3. 19.09.-22.09.2022. Приобский ТОГАН УГАН НОТБ УФО Ространснадзора. Внеплановая выездная проверка деятельности операторов аэродромов, в том числе, связанной с выполнением условий, содержащихся в сертификате оператора аэродрома ГА.

4. 31.10.-02.11.2022. Управляющая компания АО «Югравиа». Внеплановая выездная проверка сферы деятельности и готовности к работе в ОЗП 2022-2023 г.г.

5. Камеральная проверка МИФНС №8 по ХМАО-Югре по НДС за 1,2,3 кварталы 2022г.

6. Инвентаризация денежных обязательств по дебиторской, кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. проведена в соответствии с приказом от 30 декабря 2022 года № 373. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

7. Инвентаризация имущества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности с 01.10.2022г. по 25.10.2022г. проведена в соответствии с приказом от 19 сентября 2022г. № 216. По результатам инвентаризации недостач не выявлено.

## **24. Инвестиции и финансовые вложения**

Инвестиции и финансовые вложения в разрезе объектов, подлежащих учету в составе финансовых вложений, в 2022г. не осуществлялись, по состоянию на 31.12.2022 данные объекты также отсутствуют.

## **25. Выданные и полученные обеспечения обязательств, платежей.**

Выданные и полученные обеспечения обязательств, платежей отсутствуют.

## **26. Вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии**

Вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивались.

## **27. Государственная помощь**

В 2022 г. государственная помощь Обществу не предоставлялась.

## **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 2022 году не совершались.

## **30. Связанные стороны**

В части отношений со связанными сторонами поясняем следующее:

Общество получает в аренду имущество от Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры. Сумма арендной платы по всем договорам составила 1 185 тыс.руб.

Расчеты за оказанные услуги на 31.12.2022 произведены в полном объеме, согласно условий заключенных договоров, задолженность отсутствует.

### **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) начислено и выплачено согласно условий трудовых договоров за 2022г. - 6 032 тыс.руб.

- 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 выплачивалось;

- 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., 2021г.-363 тыс.руб., 2022г.-4253 тыс.руб.

У общества по состоянию на 31.12.2022 г. имеется непокрытый убыток в размере 15 078 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 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 сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты. В связи с чем, отчетность Общества составлена с учетом принципа непрерывности деятельности.

Исполнительный директор



Д.В. Трошин

Главный бухгалтер



Л.Р. Мусина

28 февраля 2023 г.