

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «КрасАвиаПорт» за период с 01.03.2018 года по 31.12.2018 года

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Акционерное общество «КрасАвиаПорт» зарегистрировано Инспекцией ФНС по Советскому району г. Красноярска 01.03.2018 года, основной государственный регистрационный номер 1182468018150.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Красноярский край, Емельяновский район, аэропорт «Черемшанка».

Акционерное общество «КрасАвиаПорт» создано путем преобразования Государственного предприятия Красноярского края «Авиапредприятие «Черемшанка» и является его правопреемником по всем обязательствам.

Учредителем Общества является Красноярский край в лице агентства по управлению государственным имуществом. Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Ведомственный контроль осуществляется Министерство транспорта Красноярского края, руководителем которого является министр К.Н.Димитров.

Дата постановки на налоговый учет- 03 марта 2018 года в Межрайонной ИФНС России № 17 по Красноярскому краю. АО «КрасАвиаПорт» присвоен ИНН 2411028461, КПП 241101001.

Устав Общества утвержден приказом агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края № 10-1034П от 29.12.2017 года и зарегистрирован Инспекцией ФНС по Советскому району г. Красноярска 01.03.2018 года.

Уставный капитал Общества составляет 684 560 000 рублей, разделен на 684 560 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

В соответствии с Уставом Общество имеет в своем составе следующие филиалы:

«Аэропорт «Игарка», «Аэропорт «Богучаны», «Аэропорт «Тура», «Аэропорт «Ванавара», «Аэропорт «Байkit», «Аэропорт «Енисейск», «Аэропорт «Хатанга».

Среднесписочная численность Общества за период с 01 марта 2018 года по 31 декабря 2018 года составила 706 человек.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет руководство предприятия в лице генерального директора Андрея Александровича Колесникова. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер Елена Викторовна Сорокина. Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы, а также оценочных обязательств.

Существенность показателя с целью раскрытия его в бухгалтерской отчетности определяется в размере 5% от валюты баланса.

Существенной ошибкой является отклонение более чем на 10% показателя доли статьи, по которой выявлена ошибка, в общем итоге оборотов или валюте баланса.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Общество не производит переоценку основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования, без применения ускоренной амортизации и понижающих коэффициентов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев, принятые к учету с 01.01.2011 г., Общество учитывает в составе материально-производственных запасов. В соответствии с учетной политикой для целей налогообложения стоимость неамortизируемого имущества (стоимостью от 40 ты.рублей до 100 тыс.рублей), признаваемому в бухгалтерском учете объектом ОС, списывается равными частями в течение срока полезного использования, установленного для целей бухгалтерского учета.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу и сроком службы более 12 месяцев. Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Принятые предприятием сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30
Сооружения	30
Машины и оборудование	2
Измерительные и регулирующие приборы/устройства	5
Оргтехника	2-5
Вычислительная техника	2
Транспортные средства	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5
Инструменты	3
Кассовые аппараты	2-5
Рекламное имущество	7
Прочие	5

При приобретении объекта основных средств, ранее бывшего в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из самостоятельно рассчитанных норм амортизации на основании полученных от продавца документов, подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы признаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по методу ФИФО. Транспортно-заготовительные расходы включаются в учетную цену МПЗ. Учетная цена на приобретение материально - производственных запасов, закупаемых на внутреннем рынке, формируется на основании суммы, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику (продавцу).

2.5. Финансовые вложения

Депозиты с конкретным сроком размещения отражаются в Балансе в составе финансовых вложений. Если срок размещения на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные финансовые вложения отражаются как краткосрочные.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Списание расходов будущих периодов может быть полным при наступлении периода, к которому они относятся, или равномерным, если данные расходы относятся к нескольким периодам.

Расходы будущих периодов, связанные с внедрением, адаптацией и модификацией программных средств, списываются в состав расходов текущих периодов равномерно в течение срока полезного использования таких разработок. Учет таких расходов ведется пообъектно. В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются следующим образом:

- программное обеспечение и другие расходы со сроком погашения более 12 месяцев отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы»;
- программное обеспечение и другие расходы со сроком погашения менее 12 месяцев отражаются по статье «Прочие оборотные активы»;
- единовременно уплачиваемые страховые премии по договорам на страхование со сроком действия страхового полиса до 12 месяцев отражаются по статье «Дебиторская задолженность».

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, показана в отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительному долгу создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последнюю дату отчетного периода.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учетной политикой предусмотрена возможность получения кредитов и займов.

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- у Общества существует обязанность, которая является следствием прошлых событий хозяйственной жизни. Исполнения данной обязанности Общество не может избежать;
- существует вероятность, что при исполнении этого оценочного обязательства произойдет уменьшение экономических выгод (то есть Общество понесет расходы на исполнение данного обязательства);
- величину оценочного обязательства можно обоснованно оценить.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочные обязательства для покрытия предстоящих расходов.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность предприятия перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина изменения в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включены в показатели строк 2430 и 2450 отчета о финансовых результатах.

2.11. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В состав доходов от обычных видов деятельности Общества входит и выручка от предоставления во временное пользование зданий и сооружений, прочего имущества. Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) и включают в себя:

- суммы кредиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- излишки имущества, выявленные при инвентаризации;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

2.12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданным товарам и оказанным услугам, с использованием следующих счетов бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» для учета затрат по обычным видам деятельности;
- 26 «Общехозяйственные расходы» для учета затрат по управлению расходам.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с осуществлением аэропортовой деятельности, расходы, связанные с обеспечением воздушных судов топливом, а также расходы, связанные с предоставлением во временное пользование зданий и сооружений, прочего имущества.

Общехозяйственные расходы признаются Обществом в составе расходов полностью в отчетном периоде (отчетным периодом является месяц).

Показатель «управленческие расходы» используется для накопления расходов, не связанных непосредственно с производственной деятельностью.

В составе прочих расходов учитываются:

- списание остаточной стоимости основных средств;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- недостачи имущества, выявленные при инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки;
- услуги банка;
- госпошлина;
- резерв по сомнительным долгам;
- начисления по дополнительным отпускам согласно коллективному договору;
- налог на имущество и плата за загрязнение окружающей природной среды;
- прочие расходы.

2.13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в балансе и в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организаций, в частности, указываются депозиты до востребования.

Депозиты с конкретным сроком размещения отражаются в составе потоков по текущим операциям обособленно отдельной строкой (свернуто).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства: статья 1150 Баланса (тыс. руб.):

Пояснения о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений представлены в табличном виде в приложениях 2.1 и 2.2 к балансу (раздел 2 Пояснений). В состав строки 1150 помимо непосредственно основных средств также включены вложения во внеоборотные активы (не введенные в эксплуатацию объекты основных средств, незавершенное строительство).

№ п/п	Структура строки 1150 баланса	На 31.12.2018 года	На 01.03.2018 года
1	Остаточная стоимость основных средств	616 845	524 792
2	Вложения во внеоборотные активы	47 975	1 302
4	Итого:	664 820	526 094

Увеличение по строке 1150 «Основные средства» на 92 053 тыс. руб. произошло в основном за счет приобретения сборно-разборных сооружений и приобретения дорогостоящей спецтехники.

По состоянию на 31 декабря 2018 года переоценка основных средств не проводилась. Информация об арендованных основных средствах представлена в пункте 4.1 раздела 4 настоящих пояснений и в пункте 2.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.2. Отложенные налоговые активы: статья 1200 Баланса (тыс.руб)

Основание создания временных разниц между НУ И БУ (отложенных налоговых активов)	Стоимость ОНА на 01.03.2018 года	Движение ОНА в 2018 году		Стоимость ОНА на 31.12.2018 года
		создание ОНА	погашение ОНА	
Резервы сомнительных долгов	6 367	1 014	7 118	263

Отложенные налоговые активы на конец отчетного периода уменьшились на 6 104 тыс. руб. и составили 263 тыс. руб. в связи с уменьшением разницы при исчислении резерва по сомнительным долгам в целях бухгалтерского и налогового учета.

3.3. Структура материально-производственных запасов: статья 1210 Баланса (тыс. руб.):

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в таблице Раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Увеличение запасов сырья и материалов на 6 204 тыс. руб. (24%) произошло в основном в связи с приобретением ГСМ в отдаленных северных филиалах «Аэропорт «Игарка», «Аэропорт «Тура», «Аэропорт «Хатанга».

3.4. Дебиторская задолженность: статья 1230 Баланса (тыс. руб.):

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 раздела 5 Пояснений к Балансу.

Дебиторская задолженность, вся являющаяся краткосрочной, по состоянию на 31.12.2018 года составила 85 868 тыс. руб. (за минусом резерва по сомнительным долгам), в том числе дебиторская задолженность:

- покупателей и заказчиков 79 089 тыс. руб. Увеличение по сравнению со вступительными остатками на 01.03.2018 года на 36 894 тыс. руб. произошло по причине роста объемов аэропортового обслуживания ввиду присоединения северных посадочных площадок (Тура, Байкит, Ванавара, Хатанга) с 2018 года, где основным покупателем является АО «КрасАвиа» Также причиной роста задолженности является сезонность выполнения рейсов.
- по авансам выданным 1 710 тыс. руб. Уменьшение на 43 258 тыс. руб. произошло в основном за счет погашения авансов при исполнении поставщиками и подрядчиками государственных контрактов на приобретение сборно-разборных сооружений, введенных в эксплуатацию в 2018 году.

Расшифровка дебиторской задолженности (тыс. руб.):

№ п/ п	Наименование дебитора	На 31.12.2018 г.		На 01.03.2018 г.	
		Сумма задолженност и	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
	Дебиторская задолженность всего, в том числе	151 781	(66 050)	159 087	(65 025)
	покупатели и заказчики, в т. ч.	145 139	(66 050)	107 220	(65 025)
1	ООО "А-Транс Сервис"	1 388	(1 388)	1 541	(1 540)
2	ООО "Авиакомпания Турухан"	1 765	0	5 154	0
3	ООО "Авиатехцентр"	1 341	0	4 238	(3 525)
4	ООО "АэроГео"	1 137	0	1 428	0
5	РОО Военно-патриотический центр Вымпел-Красноярский край	1 374	(1 374)	1 374	(1 374)
6	АО "Красавиа"	124 660	(60 802)	76 148	(53 944)
7	ООО "РН-Аэро"	3 611	0	2 740	0
8	ООО «Авиакомпания СКОЛ»	3 166	(2 089)	4 900	(4 598)
8	Прочие дебиторы-покупатели	6 697	(397)	9 696	(44)
9	Прочая дебиторская задолженность всего, в том числе:	6 774		51 867	
10	Авансы выданные, в том числе:	1 710		44 968	
11	ООО «Подрядчик»	0		39 407	
12	ООО «Круг»	556		0	
13	АНО ДПО «Сибирский учебный центр Спас»	184		0	
14	ООО «ЛАС ПРО»	0		4 462	
15	ООО «Партнер»	144		0	
16	Прочие авансы выданные	826		1 099	

17	Дебиторская задолженность подотчетных лиц	538		583	
18	Дебиторская задолженность бюджета перед организацией	31		2 392	
19	Дебиторская задолженность по социальному страхованию	6		148	
20	Прочие дебиторы, в т. ч: ООО «Белтехавиа» МТУ ФАУГИ по Красноярскому краю	4 494 1 657 1 054		3 777 2 274	

3.5. Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование	На 31.12.2018 г.	На 01.03.2018 г.
1	Неисключительные права использования программных продуктов	324	46
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	9	2
	Итого:	333	48

3.5. Финансовые вложения: статья 1240 Баланса (тыс. руб)

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2018 года отсутствуют.

3.6. Уставный капитал: статья 1310 Баланса (тыс. руб.):

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 г. составил 684 560 тыс. рублей, разделен на 684 560 (шестьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот шестьдесят) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая (размещенные акции). В течение периода с 01.03.2018 г. по 31.12.2018 г. уставный капитал не изменялся. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

3.7. Добавочный капитал: статья 1350 Баланса (тыс. руб.):

Добавочный капитал на 31.12.2018 г. отсутствует.

3.8. Резервный капитал: статья 1360 Баланса (тыс.руб)

По состоянию на 31.12.2018 г. резервный капитал отсутствует, так как отчисление в резервный капитал 5% от чистой прибыли в соответствии с Уставом производится по итогам года, при этом первым годом для Общества является год регистрации - 2018 год.

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): статья 1370 Баланса (тыс.руб)

Во вступительных остатках на 01.03.2018 г. числился непокрытый убыток в сумме 23 656 тыс.руб, по итогам деятельности Общества за отчетный период по состоянию на 31.12.2018 г. сложилась нераспределенная прибыль в сумме 62 926 тыс.руб.

3.10. Другие составляющие капитала: статья 1390 Баланса (тыс.руб)

В соответствии с договором о предоставлении бюджетных инвестиций № 160/2018 от 23.11.2018 г. Обществу 11.12.2018 г. от Министерства транспорта Красноярского края перечислено 256 000 тыс.руб на создание удаленного пункта досмотра грузов и главного распределительного центра для хранения грузов при проведении XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г.Красноярске. В связи с этим Сибирским главным управлением Банка России 21.12.2018 г. осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций обыкновенных именных бездокументарных акционерного общества «КрасАвиаПорт», размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-30694-F-001D, в количестве 256 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

В 2019 году ожидается внесение изменений в Устав Общества в части увеличения уставного капитала на 256 000 тыс.руб. До момента внесения изменений в Устав денежные средства в размере 256 000 тыс.руб отражаются по статье 1380 Баланса «Другие составляющие капитала» в соответствии с Рекомендациями аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2014 г. (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027)

3.9. Отложенные налоговые обязательства: статья 1420 Баланса (тыс.руб)

Основание создания временных разниц между НУ И БУ (отложенных налоговых обязательств)	Стоимость ОНО на 01.03.2018 года	Движение ОНО в 2018 году		Стоимость ОНО на 31.12.2017 года
		погашение ОНО	создание ОНО	
Резервы сомнительных долгов	142	1 077	976	41

Отложенные налоговые обязательства за отчетный период 2018 года уменьшились на 101 тыс. руб. и составили 41 тыс. руб. в связи с уменьшением разницы при исчислении резерва по сомнительным долгам в целях бухгалтерского и налогового учета.

3.10. Кредиторская задолженность: статья 1520 (тыс. руб.):

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице Раздела 5 Пояснений к Балансу. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Расшифровка кредиторской задолженности в разрезе контрагентов представлена в таблице.

	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности, тыс.руб	
		На 31.12.2018 г.	На 01.03.2018 г.
1	2	3	4
	Кредиторская задолженность, всего, в т. ч.	92 048	68 503
	поставщики и подрядчики, в т. ч.	18 813	18 186
1	ООО "Богучанжилкомхоз"	0	849
2	МП ЭМП "Байкитэнерго"	784	918
3	ООО «Енисейэнергоком»	84	1 394
4	МП ЭМР «Илимпийские теплосети»	1 727	1 922
5	АО «Красавиа»	20	2 721
6	ООО «РН-Банкор»	1 652	415

8	ООО «Энергия»	1 988	3 218
10	ГПКК "Центр транспортной логистики"	5 268	2 562
11	Прочие поставщики и подрядчики	7 290	4 187
12	Задолженность перед персоналом	15 192	11 858
13	Задолженность во внебюджетные фонды	14 803	6 956
14	Задолженность по налогам и сборам	26 220	14 240
15	Авансы полученные, в т. ч.	14 053	9 667
16	ООО «Абакан Эйр»	972	230
17	ООО "Ижавиа"	446	2 889
18	АО АК «НордСтар»	769	1 122
19	ООО АК «Конверс Авиа»	1 282	0
20	Югорский филиал ООО АП «Газпромавиа»	2 046	2 159
21	АО "ЮТЭйр-Вертолетные услуги"	3 296	524
22	ЗАО «ЮТЭйр»	1 719	0
23	АО АТК «Ямал»	1 989	43
24	Прочие авансы полученные	1 534	2 700
25	Прочие кредиторы, в том числе:	2 962	7 596
26	Кредиторская задолженность подотчетных лиц	93	20
27	Алименты и выплаты по исполнительным листам	624	469
28	Расчеты с персоналом по прочим операциям	229	106
30	Задолженность перед прочими кредиторами, в том числе:	2 016	7 001
31	ООО «ЛАС ПРО» (обеспечение исполнения контракта)	0	5 954
32	АО «Красавиа» (обеспечение исполнения договоров аренды)	794	794
33	МУП «Хатанга-Энергия»	198	0

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составила 92 000 тыс. руб., в том числе кредиторская задолженность:

- перед поставщиками и подрядчиками 18 813 тыс. руб. Увеличение на 627 тыс. руб. произошло в основном за счет увеличения кредиторской задолженности в 2018 г. за аренду имущества перед ГП КК «Центр транспортной логистики»;
- перед персоналом организации 15 192 тыс. руб. – текущая задолженность за декабрь 2018 г, увеличилась по сравнению со вступительным остатком на 01.03.2018 г. на 3 334 тыс.руб по причине присоединения работников филиала Хатанга с 16.03.2018 г., а также проведением индексации заработной платы с 01.06.2018г.;
- перед внебюджетными фондами задолженность на 31.12.2018 года составила 14 803 тыс. руб., что соответствует текущей задолженности, срок оплаты по которой еще не наступил. Увеличение задолженности на 7 847 тыс.руб произошло за счет увеличения начисленных страховых взносов на премию по итогам года за 2018 год; уплата взносов произведена в январе 2019 года;
- перед бюджетом 26 220 тыс. руб. Увеличение текущей задолженности на 11 980 тыс. руб. произошло в основном за счет увеличения НДС в связи с отменой части льгот с 01.07.2018 года, налога на доходы физических лиц, налога на прибыль, земельного налога;
- авансы полученные по состоянию на 31.12.2018 год составили 14 053 тыс. руб. Кредиторская задолженность по полученным авансам указана за вычетом НДС (согласно письму Минфина России от 09.01.2013 г № 07-02-18/01);
- перед прочими кредиторами 2 962 тыс. руб. Уменьшение задолженности на 4 634 тыс. руб. произошло в основном за счет возврата обеспечений исполнения контрактов

поставщикам.

3.11. Доходы будущих периодов: статья 1530 (тыс. руб):

Доходы будущих периодов состоят из:

6 339 тыс.руб – общая сумма доходов будущих периодов по безвозмездно полученному оборудованию, в том числе:

- 720 тыс.руб - стоимость оборудования, безвозмездно полученного по программе обеспечения авиационной безопасности в аэропортах, от собственника предприятия до 01.08.2016 г. - федерального агентства воздушного транспорта (Росавиации);
- 5 619 тыс.руб - стоимость медицинского оборудования, безвозмездно полученного по договору дарения от благотворительной организации «Открытые сердца» для медпункта аэропорта «Игарка».

Доходы будущих периодов по безвозмездно полученным основным средствам ежемесячно уменьшаются путем переноса их стоимости на счет 91-01 «Прочие доходы» по мере начисления амортизации.

- 15 621 тыс.руб - остаток неизрасходованных субсидий по состоянию на 31.12.2018 г, полученных из бюджета Красноярского края на покрытие убытков в северных аэропортах в соответствии с соглашением № 3/АЭ от 07.12.2018 г.

3.12. Оценочные обязательства: статья 1540 (тыс. руб):

Наименование показателя	Остаток на 01.03.2018	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2018
Резерв на предстоящую оплату отпусков	28 752	58 758	(52 471)	(931)	34 108
Оценочный резерв по судебным искам		2 303			2 303
Итого:	58 752	61 061	(52 471)	(931)	36 411

4.СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

4.1. Арендованные основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.18	01.03.18
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 028 099	3 450 266

На счете 001 «Арендованные основные средства» отражены основные средства, полученные Обществом в аренду согласно заключенным с арендодателями договорам аренды. Уменьшение стоимости арендованных основных средств произошло в основном за счет расторжения договоров аренды на земельные участки с агентством по управлению государственным имуществом Красноярского края в связи с передачей их в собственность Общества.

4.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2018	01.03.2018
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение всего	408 480	380 388
в том числе:		
Горюче-смазочные материалы	406 195	371 224
Оборудование	2 285	9 164

4.3. Бланки строгой отчетности (тыс.руб)

Наименование показателя	31.12.2018	01.03.2018
Бланки строгой отчетности всего, в том числе:	399	318
Бланки – счета на проживание в комнатах отдыха	0	1
Трудовые книжки и вкладыши	29	23
Квитанции разных сборов	5	13
Талоны на бензин	365	281

4.4. Основные средства, сданные в аренду и субаренду

Наименование показателя	31.12.2018	01.03.2018
Основные средства	32 930	17 240

4.5. Материальные ценности в эксплуатации

Наименование показателя	31.12.2018	01.03.2018
Спецодежда и ТМЦ	29 571	20 308

4.6. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Наименование показателя	31.12.18	01.03.2018
Безнадежная задолженность	1 409	1 408

4.7. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование показателя	31.12.18	01.03.2018
Обеспечения заявок для участия в конкурсах, банковские гарантии и обеспечения исполнения контрактов	4 912	29 200

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы по обычным видам деятельности по строке 2110 (тыс. руб.)

Выручка за минусом НДС, акцизов	С 01.03.2018 по 31.12.2018 года, тыс.руб
Деятельность терминалов, аэропортов всего , в том числе:	609 500
взлет-посадка	84 257
авиационная безопасность	46 823
пользование аэровокзалом	35 356
обслуживание пассажиров	54 572
обработка грузов	11 709

авиатопливообеспечение	19 216
доставка пассажиров к/от борту воздушного судна	31 756
хранение топлива	37 933
временная стоянка воздушного судна	50 061
предоставление посадочных площадок	100 407
прочая авиационная деятельность	137 410
Прочая неавиационная деятельность всего:	39 889
В том числе:	
аренда и коммунальные платежи	39 889
Всего	649 389
в том числе из общей суммы доходов погашена задолженность неденежными средствами (зачетом взаимных требований, получением отступного), в том числе контрагентами:	16 700
АО «Красавиа»	15 242
МУП «Хатанга-Энергия»	1 093
прочие	365

5.2. Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 (тыс. руб.)

Себестоимость по видам деятельности	C 01.03.2018 по 31.12.2018 года, тыс.руб
Деятельность терминалов, аэропортов всего, в том числе:	(598 060)
взлет-посадка	(72 953)
авиационная безопасность	(44 910)
пользование аэровокзалом	(30 641)
обслуживание пассажиров	(50 530)
обработка грузов	(14 019)
авиатопливообеспечение	(18 021)
доставка пассажиров к/от борту воздушного судна	(14 607)
хранение топлива	(30 301)
временная стоянка воздушного судна	54 519)
предоставление посадочных площадок	(140 385)
прочая авиационная деятельность	(127 174)
Прочая неавиационная деятельность всего:	(41 983)
В том числе:	
аренда и коммунальные платежи	(41 983)
Всего	(531 463)

5.3. Управленческие расходы

Статьи управленческих расходов	C 01.03.2018 по 31.12.2018 года, тыс.руб
Материальные расходы	(9 083)
Расходы на оплату труда	(64 083)
Отчисления на социальные нужды	(17 558)
Амортизация	(720)
Прочие затраты	(17 136)
Всего	(108 580)

5.4. Прочие доходы и расходы:

5.4.1. Состав прочих доходов (строка 2340, тыс. руб.):

Статья дохода	C 01.03.2018 по 31.12.2018 года, тыс.руб
Восстановление резерва по сомнительным долгам	76 497
Возмещение убытков к получению	1 628
Реализация ТМЦ и основных средств (без НДС)	5 857
Штрафы, пени, неустойки полученные	8 882

Статья дохода	С 01.03.2018 по 31.12.2018 года, тыс.руб
Восстановление амортизации по оборудованию для досмотра, полученному за счет субсидий	1077
Субсидии на покрытие убытков	90 941
Восстановление резерва на отпуска	931
Прочие доходы	4 226
Итого	190 039

5.4.2. Состав прочих расходов (строка 2350, тыс. руб.):

Статья расхода	С 01.03.2018 по 31.12.2018 года, тыс.руб
Госпошлина уплаченная	(4 020)
Земельный налог	(3 437)
Налог на имущество	(1 660)
Плата за загрязнение окружающей среды	(354)
Покупная стоимость реализованных основных средств и товаро-материальных ценностей	(1 926)
Резерв по сомнительным долгам	(77 533)
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	(572)
Расходы по коллективному договору, в том числе:	(2 976)
- компенсация за молоко	(93)
- дополнительные отпуска	(1 295)
- материальная помощь	(401)
- льготный северный проезд членов семьи	(749)
- проведение спортивных мероприятий и праздников	(438)
Прочие расходы	(4 020)
Итого	(96 498)

5.5. Расходы по налогу на прибыль

На величину условного налога на прибыль, исчисленного исходя из суммы прибыли за отчетный период 2018 года (строка 2300 Отчета о финансовых результатах), повлияли возникшие в 2018 году постоянные налоговые обязательства, а также изменение временных разниц (отложенных налоговых активов и обязательств). Раскрытие информации по наличию постоянных и временных разниц, а также их движению в 2018 году отражено ниже.

Показатели		С 01.03.2018 г. по 31.12.2018 г., тыс.руб		
Условный расход исходя из бухгалтерской прибыли		14 211		
Постоянные разницы по расходам, не принимаемым в целях налогообложения (ПНО)		1 553		
Основание создания временных разниц (отложенных налоговых активов) между налоговым и бухгалтерским учетом	Стоимость отложенных налоговых активов на 01.03.2018 года	Движение отложенных налоговых активов с 01.03.2018 по 31.12.2018		Стоимость отложенных налоговых активов на 31.12.2018 года
		создание отложенных налоговых активов	погашение отложенных налоговых активов	
Резервы сомнительных долгов	6 367	0	(6 104)	263
Оценочный резерв по отпускам	0	1 014	(1 014)	0
Оценочный резерв по судебным искам	0	461	0	461
Итого	6 367	1 871	(7 118)	724

Изменение отложенных налоговых активов			С 01.03.2018 г. по 31.12.2018 г., тыс.руб	
			(5 643)	
Основание создания временных разниц между налоговым и бухгалтерским учетом (отложенных налоговых обязательств)	Стоймость отложенных налоговых обязательств на 01.03.2018 года	Движение отложенных налоговых обязательств с 01.03.2018 по 31.12.2018		Стоймость отложенных налоговых обязательств на 31.12.2018 года
		погашение отложенных налоговых обязательств	создание отложенных налоговых обязательств	
Резервы сомнительных долгов	135	(975)	882	41
Прибыли и убытки прошлых лет	7	(102)	95	0
Итого отложенные налоговые обязательства	142	(1 077)	977	41
Изменение отложенных налоговых обязательств			С 01.03.2018 г. по 31.12.2018 г., тыс.руб	
			101	
Налогооблагаемая прибыль			51 220	
Текущий налог (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) – всего, в т.ч.:			10 244	
- за период с 01.03.2018 г. по 31.12.2018 года			10 244	

6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

По строке 4111 отражены поступления от покупателей за минусом НДС. В отчете о движении денежных средств денежные потоки по аренде и коммунальным платежам не сворачивались. Перечисление денежных средств в кредитные учреждения для размещения депозитов сроком до 100 дней, отражается обособленно по строке 4127 в составе потоков по текущим операциям (свернуто). По строке 4122 платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе по прочим операциям, отражены без налога на доходы физических лиц, который включен в строку 4129 как прочие платежи. Расшифровка строки 4120 по существенным статьям денежных потоков приведена в таблице.

№ строки	Наименование денежных потоков	Тыс.руб	
		С 01.03.2018 г. по 31.12.2018 г., тыс.руб	
4120	Платежи - всего	(642 012)	
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(180 119)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(286 510)	
4124	налог на прибыль организаций	(9 251)	
4125	налоги (кроме налога на прибыль)	(72 085)	
4126	страховые взносы	(81 327)	
4129	прочие платежи (расчеты с прочими кредиторами, услуги банка, возвраты за конкурссы (свернуто), выплаты под отчет (свернуто), и т.д.	(12 720)	

По строкам 4125 и 4126 уплата налогов и страховых взносов отражена свернуто с суммами поступлений из бюджета.

По строке 4129 денежные потоки от выдачи денежных средств под отчет и возврата подотчетных сумм, поступления обеспечений заявок на участие в конкурсах и возврат этих обеспечений, также отражены свернуто.

Остатки денежных средств на 01.03.2018 г.: 98 320 тыс. руб, а также на 31.12.2018 г.: 359 694 тыс. руб соответствуют показателям по строке 1250 бухгалтерского баланса.

7. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

7.1. Условные активы

Условными активами можно считать суммы судебных арбитражных исков, в которых Общество является истцом и по которым существует высокая или очень высокая вероятность того, что организация их получит. Сведения о судебных спорах представлены ниже.

№ п/п	№ дела, дата принятия решения	Ответчик	Сумма иска, руб	Предмет иска	Состояние процесса	Прогноз результатов данного иска (включая издержки), руб
1	Дело № А33-22899/2018 от 11.12.2018 г.	ООО СКОЛ	1 421 894,29 руб, из них 1085 449,96 руб основной долг; 336 444,33 руб неустойка	Взыскание задолженности	Судебные разбирательства отложены на 20.03.2019 г.	Взыскание в полном объеме
2	Дело № А33-7348/2018 от 16.08.2018 г.	ООО «БЕЛТЕХ АВИА»	1 528 219 руб, убытков, 99 800 руб – расходы на экспертизу товара	Взыскание убытков и расходов на экспертизу товара	Исковые требования удовлетворены в полном объеме, апелляционная инстанция подтвердила, кассационная назначена на 05.03.2018 г.	Исковые требования удовлетворят в полном размере

7.2. Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2018 г.

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, %
Колесников Андрей Александрович	Согласие не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом (генеральным директором)	01.03.2018		
Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	660009, г.Красноярск, ул.Ленина, д.123А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, что и акционерное общество	01.03.2018	100	100
Архипов Андрей Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	10.08.2018		
Васильев Юрий Владимирович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	10.08.2018		
Матинян Майя Генриховна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	10.08.2018		
Федорова Снежана Викторовна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	10.08.2018		

Шегин Михаил Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	10.08.2018		
----------------------------	----------------------	--	------------	--	--

В отчетном периоде с аффилированными физическими лицами операции не проводились.

Порядок вознаграждения и (или) компенсаций расходов членам Совета директоров в Обществе не разработан и не принят.

Расчеты с агентством управлению государственным имуществом производились следующим образом:

- 80 тыс. руб - в виде перечисления арендной платы за землю на общую сумму за период с 01.03.2018 по 31.12.2018 г.
- 2 737 тыс. руб. - в виде выплаты части прибыли в 2018 году за 2017 год в соответствии с законодательством Красноярского края.

2. Связанными сторонами в целях применения ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» является также основной управленческий персонал (16 человек): генеральный директор, первый заместитель генерального директора, директора, директора филиалов, главный бухгалтер.

Вознаграждение основному управленческому персоналу состоит из заработной платы, определяемой в соответствии с трудовым договором. Вознаграждения по итогам года выплачивается согласно Положению о премировании. Кроме этого, в соответствии с трудовыми договорами генеральному директору, первому заместителю генерального директора и главному бухгалтеру выплачивается вознаграждение по итогам года и материальная помощь к очередному отпуску. Директорам и директорам филиалов вознаграждение по итогам года выплачивается согласно Положению о премировании, а материальная помощь к отпуску согласно Коллективному договору.

Информация о вознаграждениях руководящему составу, наделенному полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, а также показатели соотношений уровня оплаты труда персонала Общества приведены в таблице:

№ п/п	Показатели	За период с 01.03.2018 г. по 31.12.2018 г., тыс.руб
1	Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала (ФОТ за отчетный период, НДФЛ, отпускные, премии).	24 283
2	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0
3	Дополнительные вознаграждения, не предусмотренные коллективным договором	0
4	Среднемесячный размер оплаты труда основного управленческого персонала с учетом иных вознаграждений	151 769
5	Среднемесячный размер оплаты труда всех прочих работников предприятия с учетом иных вознаграждений	43 860
6	Соотношение среднемесячной оплаты труда всех прочих работников к среднемесячной оплате труда основного управленческого персонала (стр.5/стр.4*100)	28,85%
7	Соотношение среднемесячной оплаты труда всех прочих работников к среднемесячной оплате труда основного управленческого персонала (стр.12/стр.11*100)	28,89%
8	Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Общества	16%
9	Сумма части чистой прибыли за 2017 год, выплаченной в бюджет в полном объеме; задолженность отсутствует.	2 737

В отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, не совершалось.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующим за отчетным периодом.

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказывать существенное влияние на представление бухгалтерской отчетности за период с 01.03.2018 г. по 31.12.2018 г.

Генеральный директор

А.А.Колесников

Главный бухгалтер

Е.В.Сорокина



Колесников
Сорокина