

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «КрасАвиаПорт» за 2019 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Акционерное общество «КрасАвиаПорт» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю 01.03.2018 года, основной государственный регистрационный номер 1182468018150.

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

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. Органы управления общества следующие:

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

Ведомственный контроль осуществляет 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 на конец 2019 года составляет 940 560 000 рублей, разделен на 940 560 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

В соответствии с Уставом Общество имело в своем составе на 01 января 2019 года следующие филиалы: «Аэропорт «Игарка», «Аэропорт «Богучаны», «Аэропорт «Тура», «Аэропорт «Ванавара», «Аэропорт «Байкит», «Аэропорт «Енисейск», «Аэропорт «Хатанга», но в течение года произошли изменения в составе филиалов. На основании Решения единственного акционера от 19.04.2019 г. № 2/2019 г. - агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края 20.05.2019 г. зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц изменения в Устав - зарегистрированы филиалы «Аэропорт «Игарка» и «Аэропорт «Богучаны», остальные исключены.

Среднесписочная численность Общества за период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года составила 558 человек.

В 2019 году единоличным исполнительным органом Общества являлись:

- с 01.01.2019 г. по 09.09.2019 г. – генеральный директор Колесников Андрей Александрович;
- с 10.09.2019 г. по 31.12.2019 г. – и.о.генерального директора Бикташев Дмитрий Фаритович.

После отчетной даты, с 20.01.2020 г. ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности и ее подписание несет генеральный директор ООО «Аэропорт Емельяново» Метцлер Андрей Владимирович,

действующий на основании Устава АО «КрасАвиаПорт», Устава ООО «Аэропорт Емельяново» и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации № АЕ-19-Д670 от 10.12.2019 г. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер Сорокина Елена Викторовна. 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 и пп. 3 п. 1 ст. 254 Налогового Кодекса РФ стоимость неамортизируемого имущества (стоимостью от 40 тыс.рублей до 100 тыс.рублей), признаваемого в бухгалтерском учете объектом основных средств, 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	5 - 30
Сооружения	7 - 30
Машины и оборудование	2 - 10
Измерительные и регулирующие приборы/устройства	2 - 5
Оргтехника	2 - 5
Вычислительная техника	2
Транспортные средства	3 - 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 - 5
Инструменты	2 - 5
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 принимаются 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 управленческим 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:

- убытки, связанные с выбытием 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;
- возмещение убытков к уплате;
- 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 организации, 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	тыс.руб	
		На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года
1	Остаточная стоимость основных средств	898 055	616 845
2	Приобретение основных средств	5 703	47 975
4	Итого:	903 758	664 820

Увеличение по строке 1150 «Основные средства» на 238 938 тыс. руб. произошло в основном за счет ввода в эксплуатацию объектов удаленного пункта досмотра грузов и грузового распределительного центра, построенных за счет субсидий на увеличение уставного капитала на 256 000 000,00 рублей в рамках подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске.

По состоянию на 31 декабря 2019 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	Стоимость ОНА на 31.12.2018	Движение ОНА в 2019 году		Стоимость ОНА на
		создание ОНА	погашение	

(отложенных налоговых активов)	года		ОНА	31.12.2019 года
Резервы сомнительных долгов	263	0	263	0
Оценочные резервы	461	801	461	0
Убыток текущего периода		17 286		17 286
Итого:	724	18 087	724	18087

Отложенные налоговые активы на конец отчетного периода увеличились на 17 363 тыс. руб. и составили 18 087 тыс. руб. в связи с созданием ОНА по текущему бухгалтерскому убытку, который в последующих периодах будет погашен.

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, материалов и товаров на 770 тыс. руб. произошло из-за их обычного движения (приобретения и списания) в результате производственных процессов.

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 31.12.2019 года составила 82 360 тыс. руб. (за минусом резерва по сомнительным долгам), в том числе дебиторская задолженность:

- покупателей и заказчиков 70 036 тыс. руб. Уменьшение на 8 053 тыс.руб по сравнению с задолженностью на 31.12.2018 года на произошло по причине уменьшения задолженности из-за выбытия филиалов «Аэропорт «Енисейск», «Аэропорт «Байкит», «Аэропорт «Ванавара», «Аэропорт «Тура», «Аэропорт «Хатанга».

- по авансам выданным 1 738 тыс. руб. Увеличение на 28 тыс. руб. произошло по причине предоплаты поставщикам и подрядчикам в декабре 2019 г. по за ТМЦ, работы и услуги.

Расшифровка дебиторской задолженности (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование дебитора	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
		Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
	Дебиторская задолженность всего, в том числе	101 274	(18 914)	151 781	(66 050)
	покупатели и заказчики, в т. ч.	88 950	(18 914)	145 139	(66 050)
1	ООО "А-Транс Сервис"	1 388	(1 388)	1 388	(1 388)
2	ООО "Авиакомпания Турухан"		0	1 765	0
3	ООО "Авиатехцентр"	638	0	1 341	
4	ООО "АэроГео"	86	0	1 137	0

5	РОО Военно-патриотический центр Вымпел-Красноярский край	0	0	1 374	(1 374)
6	АО "Красавиа"	74 721	(17128)	124 660	(60 802)
7	ООО "РН-Аэро"	3 864	0	3 611	0
8	ООО «Авиакомпания СКОЛ»	33	0	3 166	(2 089)
9	Прочие дебиторы-покупатели	8 220	(397)	6 697	(397)
10	Авансы выданные, в том числе:	1 738		1 710	
11	ООО «ВостсибНИИгипрозем»	225		0	
12	ООО «Круг»	55		556	
13	АНО ДПО «Сибирский учебный центр Спас»	93		184	
14	АО «КрасЭКо»	665		0	
15	ООО «Партнер»	0		144	
16	ООО «РН-Ванкор»	329		0	
17	Прочие авансы выданные	371		826	
18	Прочая дебиторская задолженность всего, в том числе:	10 586		6 774	
19	Дебиторская задолженность подотчетных лиц	347		538	
20	Дебиторская задолженность бюджета перед организацией	676		31	
21	Дебиторская задолженность по социальному страхованию	46		6	
22	Дебиторская задолженность прочих контрагентов, в том числе:	9 517		4 494	
23	ООО БЕЛТЕХАВИА	1 657		1 657	
24	МФУ ФАУГИ по Красноярскому краю			1054	
25	ООО Высота	1 642		0	
26	ООО УСК Сибиряк	6 080		0	

3.5. Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Неисключительные права использования программных продуктов	107	324
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	2	9
	Итого:	109	333

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

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2019 года составляют 29 900 тыс.руб - стоимость краткосрочного депозита, размещенного в АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" КРАСНОЯРСКИЙ РФ, счет № 42102810149000010113, срок размещения с 30.12.2019 г. по 09.01.2020 г.

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. составил 940 560 тыс. рублей. В течение 2019 г. были внесены изменения в Устав:

- 21.02.2019 утверждена приказом агентства № 10-139П новая редакция Устава, согласно которой Уставный капитал Общества составил 940 560 000 рублей, разделен на 940 560 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

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

Добавочный капитал на 31.12.2019 г. отсутствует.

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

По состоянию на 31.12.2019 г. резервный капитал составил 4 465 950,00 рублей. Отчисление в резервный капитал 5% от чистой прибыли в соответствии с Уставом производится по итогам года. После утверждения решением единственного акционера - Красноярского края в лице руководителя агентства по управлению государственным имуществом Вернера В.В. № 3/2019 от 28.06.2019 г. годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год произведены отчисления в резервный капитал.

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

На 01.01.2019 г. нераспределенная прибыль составляла 62 926 тыс.руб, по состоянию на 31.12.2019 г. непокрытый убыток составил 18 878 тыс.руб.

3.10. Другие составляющие капитала: статья 1380 Баланса (тыс.руб)

В рамках реализации проекта «Удаленный пункта досмотра грузов и транспорта и главный распределительный центр в рамках подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады в г. Красноярске» в соответствии с договором о предоставлении бюджетных инвестиций без номера от 02.12.2019 от Министерства транспорта Красноярского края на расчетный счет Общества 06.12.2019 г. были перечислены денежные средства в сумме 48 191 000,00 рублей - бюджетные инвестиции для финансирования дополнительных затрат. Данные денежные средства в соответствии с договором должны быть направлены на увеличение уставного капитала АО «КрасАвиаПорт» в целях создания удаленного пункта досмотра грузов. В связи с этим Сибирским главным управлением Банка России 11.12.2019 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-N-002D, в количестве 48 191 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Решение о внесении изменений в Устав в части увеличения уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2019 еще не было принято.

В 2020 году ожидается внесение изменений в Устав Общества в части увеличения уставного капитала на 48 191 тыс. руб. До момента внесения изменений в Устав денежные средства в размере 48 191 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 01.01.2019 года	Движение ОНО в 2019 году		Стоимость ОНО на 31.12.2019 года
		погашение ОНО	создание ОНО	
Резервы сомнительных долгов	41		8 271	8 313

Отложенные налоговые обязательства за отчетный период 2019 года увеличились на 8 271 тыс. руб. и составили 8 313 тыс. руб. в связи с увеличением 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 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
	Кредиторская задолженность, всего, в т. ч.	100 648	92 048
	поставщики и подрядчики, в т. ч.	27 822	18 813
1	ООО «ПСМУ»	19 420	0
2	МП ЭМП "Байкитэнерго"	0	784
3	ООО «Енисейэнергоком»	0	84
4	МП ЭМР «Илимпейские теплосети»	0	1 727
5	АО «Красавиа»	0	20
6	ООО «РН-Ванкор»	1 779	1 652
8	ООО «Энергия»	0	1 988
10	ГПКС "Центр транспортной логистики"	4 033	5 268
11	Прочие поставщики и подрядчики	2 497	7 290
12	Задолженность перед персоналом	10 852	15 192
13	Задолженность во внебюджетные фонды	10 358	14 803
14	Задолженность по налогам и сборам	24 279	26 226
15	Авансы полученные, в т. ч.	13 884	14 053
16	АО "ЮТэйр-Вертолетные услуги"	4 940	3 296
17	ЗАО «ЮТэйр»	2 022	1 719
18	ПАО «ЮТэйр»	1 633	0
19	АО АТК «Ямал»	3 455	1 989
20	Прочие авансы полученные	1 834	7 049

21	Прочие кредиторы, в том числе:	13 454	2 961
22	Кредиторская задолженность подотчетных лиц	98	93
23	Алименты и выплаты по исполнительным листам	490	624
24	Расчеты с персоналом по прочим операциям	14	229
25	Задолженность перед прочими кредиторами, в том числе:	12 852	2 015
26	ООО «АэроГео»	11 150	0
27	АО «Красавиа» (обеспечение исполнения договоров аренды)	794	794

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 года составила 100 648 тыс. руб., в том числе кредиторская задолженность:

- перед поставщиками и подрядчиками 27 822 тыс. руб. Увеличение на 9 009 тыс. руб. произошло в основном за счет возникновения кредиторской задолженности в 2019 г. за возведение сборно-разборного сооружения (гаража) в филиале «Аэропорт Игарка»;
- перед персоналом организации 10 852 тыс. руб. – текущая задолженность за декабрь 2019 г, уменьшилась по сравнению 2018 г. на 4 340 тыс.руб по причине увольнения всех работников в ликвидированных филиалах «Аэропорт «Енисейск», «Аэропорт «Байкит», «Аэропорт «Ванавара», «Аэропорт «Тура», «Аэропорт «Хатанга»;
- перед внебюджетными фондами задолженность на 31.12.2019 года составила 10 358 тыс. руб., что соответствует текущей задолженности, срок оплаты по которой еще не наступил. Уменьшение задолженности на 4 445 тыс.руб произошло за счет снижения ФОТ и начисленных страховых взносов также по причине выбытия филиалов;
- перед бюджетом 24 279 тыс. руб. Уменьшение текущей задолженности на 1 947 тыс. руб. произошло в основном за счет уменьшения налога на прибыль по причине убытков в 2019 году, а также НДС;
- авансы полученные по состоянию на 31.12.2019 год составили 13 884 тыс. руб., уменьшились незначительно на 169 тыс.руб по сравнению с 2018 годом. 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 13 454 тыс. руб. Увеличение задолженности на 10 492 тыс. руб. произошло в основном за счет возмещения убытков по предъявленному исполнительному листу №ФС 026246195 от 17.04.2019 в пользу ООО «АэроГео», выданному Арбитражным судом Красноярского края по делу № А33-15465/2018 от 28.11.2018 г.

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

Доходы будущих периодов состоят из:

4 706 тыс.руб – общая сумма доходов будущих периодов по безвозмездно полученному оборудованию, в том числе:

- 4 370 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.

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

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2019	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2019
Резерв на предстоящую оплату отпусков	34 108	59 654	(65 360)	(1009)	27 393
Оценочный резерв по судебным искам	2 303	4 004	(2 303)		4 004
Итого:	36 411	63 658	(67 663)	(1 009)	31 397

4. СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

4.1. Арендованные основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.19	31.12.18
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 147 984	3 028 099

На счете 001 «Арендованные основные средства» отражены основные средства, полученные Обществом в аренду согласно заключенным с арендодателями договорам аренды. Увеличение стоимости арендованных основных средств произошло в основном за счет аренды имущества у ООО "РН-Ванкор" по Дополнительному соглашению №1 от 01.03.2019г. к договору №B062818/2820Д от 01.12.2018 г.

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

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение всего	659 351	408 480
в том числе:		
Горюче-смазочные материалы	658 641	406 195
Оборудование	710	2 285

4.3. Бланки строгой отчетности (тыс.руб)

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Бланки строгой отчетности всего, в том числе:	256	399
Бланки – счета на проживание в комнатах отдыха	0	0
Трудовые книжки и вкладыши	29	29
Квитанции разных сборов	0	5
Талоны на бензин	227	365

4.4. Основные средства, сданные в аренду и субаренду

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Основные средства	32 393	32 930

4.5. Материальные ценности в эксплуатации

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Спецодежда и ТМЦ	32 835	29 571

4.6. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Безнадежная задолженность	45	1 409

4.7. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Обеспечения заявок для участия в конкурсах, банковские гарантии и обеспечения исполнения контрактов	1 608	4 912

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	2019 год	С 01.03.2018 по 31.12.2018 года
Деятельность терминалов, аэропортов всего, в том числе:	599 809	609 500
взлет-посадка	89 752	84 257
авиационная безопасность	49 701	46 823
пользование аэровокзалом	42 322	35 356
обслуживание пассажиров	65 359	54 572
обработка грузов	13 699	11 709
авиатопливообеспечение	21 105	19 216
доставка пассажиров к/от борту воздушного судна	41 339	31 756
хранение топлива	40 052	37 933
временная стоянка воздушного судна	58 227	50 061
предоставление посадочных площадок	47 382	100 407
прочая авиационная деятельность	130 871	137 410
Прочая неавиационная деятельность всего:	42 274	39 889
В том числе:		
аренда и коммунальные платежи	42 274	39 889
Всего	642 083	649 389
в том числе из общей суммы доходов погашена задолженность неденежными средствами (зачетом взаимных требований, получением отступного), в том числе контрагентами:	10 822	16 700
АО «Красавиа»	9 217	15 242
МУП «Хатанга-Энергия»	603	1 093
прочие	1 002	365

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

Себестоимость по видам деятельности	2019 год	С 01.03.2018 по 31.12.2018 года, тыс.руб
Деятельность терминалов, аэропортов всего, в том числе:	(557 336)	(489 480)
взлет-посадка	(101 183)	(59 961)
авиационная безопасность	(63 677)	(44 910)
пользование аэровокзалом	(41 735)	(27 429)
обслуживание пассажиров	(61 888)	(50 530)
обработка грузов	(14 480)	(14 019)
авиатопливообеспечение	(18 764)	(18 021)
доставка пассажиров к/от борту воздушного судна	(17 729)	(14 607)
хранение топлива	(29 881)	(30 301)
временная стоянка воздушного судна	(56 367)	(31 243)
предоставление посадочных площадок	(86 234)	(137 366)

прочая авиационная деятельность	(65 398)	(61 093)
Прочая неавиационная деятельность всего:	(39 901)	(41 983)
В том числе:		
аренда и коммунальные платежи	(39 901)	(41 983)
Всего	(598 237)	(531 463)

5.3. Управленческие расходы

Статьи управленческих расходов	2019 год	С 01.03.2018 по 31.12.2018 года, тыс.руб
Материальные расходы	(4 856)	(9 083)
Расходы на оплату труда	(57 856)	(64 083)
Отчисления на социальные нужды	(15 579)	(17 558)
Амортизация	(7 354)	(720)
Прочие затраты	(5 137)	(17 136)
Всего	(90 782)	(108 580)

5.4. Прочие доходы и расходы:

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

Статья дохода	2019 г.	С 01.03.2018 по 31.12.2018 года
Восстановление резерва по сомнительным долгам	66 630	76 497
Возмещение убытков к получению	1 640	1 628
Реализация ТМЦ и основных средств (без НДС)	2 494	5 857
Штрафы, пени, неустойки полученные	11 731	8 882
Восстановление амортизации по безвозмездно полученному имуществу по договору дарения	1 633	1077
Субсидии на покрытие убытков	2 100	90 941
Восстановление резерва на отпуски	301	931
Прочие доходы	4 512	4 226
Итого	91 041	190 039

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

Статья расхода	2019 г.	С 01.03.2018 по 31.12.2018 года
Возмещение убытков к уплате	(71 727)	0
Выбытие основных средств	(21 891)	0
Госпошлина уплаченная	(818)	(4 020)
Земельный налог	(4 585)	(3 437)
Налог на имущество	(181)	(1 660)
Плата за загрязнение окружающей среды	(134)	(354)
Покупная стоимость реализованных основных средств и товаро-материальных ценностей	(2 070)	(1 926)
Резерв по сомнительным долгам	(20 868)	(77 533)
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	(687)	(572)
Расходы по коллективному договору, в том числе:	(2 318)	(2 976)
- компенсация за молоко	(132)	(93)
- дополнительные отпуска	(639)	(1 295)
- материальная помощь	(282)	(401)
- льготный северный проезд членов семьи	(587)	(749)
- проведение спортивных мероприятий и праздников	(678)	(438)
Прочие расходы	(11 523)	(4 020)
Итого	(136 802)	(96 498)

Расшифровка строки 4120 по существенным статьям денежных потоков приведена в таблице.

№ строки	Наименование денежных потоков	Тыс.руб
		За 2019 год
4120	Платежи - всего	(768 615)
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(202 470)
4122	в связи с оплатой труда работников	(307 713)
4124	налог на прибыль организаций	(6 543)
4125	налоги (кроме налога на прибыль)	(102 373)
4126	страховые взносы	(96 098)
4129	прочие платежи (расчеты с прочими кредиторами, услуги банка, возвраты за конкурсы (свернуто), выплаты под отчет (свернуто), и т.д.	(53 418)

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 01.01.2019 г.: 359 694 тыс. руб, а также на 31.12.2019 г.: 48591 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
3	Дело № А40-10304/2019	ФГУП «АГА»	1 557 747,72	Взыскание неосновательного обогащения в связи с перерасчетом арендной платы за пользование федеральным имуществом — аэродромом «Игарка»	Судебные разбирательства отложены на 2020 год	Вероятность удовлетворения — 80%

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

5.5. Расходы по налогу на прибыль

На величину убытка, исчисленного за отчетный период 2019 года (строка 2300 Отчета о финансовых результатах), повлияли возникшие в 2019 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 2019 году отражено ниже.

Показатели		2019 год, тыс.руб			
Условный доход		15 181			
Постоянные разницы по расходам, не принимаемым в целях налогообложения (ПНО)		6 090			
Основание создания временных разниц (отложенных налоговых активов) между налоговым и бухгалтерским учетом	Стоимость отложенных налоговых активов на 01.01.2019 года	Движение отложенных налоговых активов за 2019 год		Стоимость отложенных налоговых активов на 31.12.2019 года	
		создание отложенных налоговых активов	погашение отложенных налоговых активов		
Резервы сомнительных долгов	263	0	(263)	0	
Оценочный резерв по судебным искам	461	801	(461)	801	
Убыток текущего периода	0	17 286	0	17 286	
Итого	724	18 087	(724)	18 087	
Изменение отложенных налоговых активов			С 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г		
			17 363		
Основание создания временных разниц между налоговым и бухгалтерским учетом (отложенных налоговых обязательств)	Стоимость отложенных налоговых обязательств на 01.01.2019 года	Движение отложенных налоговых обязательств за 2019 год		Стоимость отложенных налоговых обязательств на 31.12.2019 года	
		погашение отложенных налоговых обязательств	создание отложенных налоговых обязательств		
Резервы сомнительных долгов	41		8 271	8 313	
Изменение отложенных налоговых обязательств			За 2019 год		
			(8 271)		
Убыток			(86 429)		
Текущий налог (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) – всего, в т.ч.:			0		
Чистый убыток за 2019 год			77 337		

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.

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 31.12.2019 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, %
Бикташев Дмитрий Фаритович	Согласие не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом (генеральным директором)	10.09.2019		
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	28.06.2019		
Зотин Дмитрий Вадимович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2019		

Матинян Майя Генриховна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2019		
Федорова Снежана Викторовна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2019		
Шегин Михаил Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2019		

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:

- 140 тыс. руб - в виде перечисления арендной платы за землю на общую сумму за 2019 год.

Агентством по управлению государственным имуществом Красноярского края было принято решение от 28.06.2019 № 3/2019 года о том, чтобы не выплачивать дивиденды в бюджет Красноярского края за 2018 год в связи с тем, что полученную прибыль за 2018 год необходимо направить на погашение непокрытого убытка от предшественника ГПКК «Авиапредприятие «Черемшанка» в сумме 23 656 тыс. руб., а также на покрытие убытков за 1 квартал 2019 года от деятельности филиалов Байкит, Ванава, Енисейск, Тура, Хатанга в сумме 44 665 тыс. руб.

2. Связанными сторонами в целях применения ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» является также основной управленческий персонал (10 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. Вознаграждение по итогам года выплачивается согласно Положению о премировании Общества, а материальная помощь к отпуску согласно Коллективному договору. В соответствии с Постановлением правительства Красноярского края № 502-п от 29.08.2017 г. генеральному директору, первому заместителю генерального директора и главному бухгалтеру выплачивается вознаграждение по итогам года, рассчитываемое в установленном порядке, и материальная помощь к очередному отпуску.

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 2019 г. тыс.руб
1	Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала (ФОТ за отчетный период, НДФЛ, отпускные, премии).	22 679
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	189
5	Среднемесячный размер оплаты труда всех прочих работников предприятия с учетом иных вознаграждений	52
6	Соотношение среднемесячной оплаты труда всех прочих работников к среднемесячной оплате труда основного управленческого персонала (стр.5/стр.4*100)	27,51%
8	Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Общества	13%

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

06.02.2020 году Советом директоров принято Решение № 6/2019 о внесении изменений в Устав Общества в части увеличения уставного капитала на 48 191 тыс. руб. Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло иных хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказать существенное влияние на представление бухгалтерской отчетности за 2019 г.

Первый заместитель
генерального директора
(на основании доверенности
№ 56 от 04.03.2020 г.)

Главный бухгалтер



Д.Ф.Бикташев

Е.В. Сорокина