

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «АЭРОПОРТ-НЯГАНЬ»
(ЧАСТЬ II)**

I. Общие сведения

- 1.1. Полное и сокращенное наименование Общества: Акционерное общество «Аэропорт-Нягань», АО «Аэропорт-Нягань».
- 1.2. В соответствии с требованиями законодательства (Федеральный закон № 99-ФЗ от 05.05.2014г. «О внесении в главу 4 части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации»), на основании Решения общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Аэропорт-Нягань» (Распоряжение Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 19.06.2017г. № 13-Р-1215), организационно правовая форма Общества приведена в соответствии с требованиями главы 4 части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации.
- 1.3. Юридический и почтовый адрес Общества: Россия, 628180, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра АО, г. Нягань, 12 км а/дороги Нягань-Талинка.
- 1.4. Свидетельство о государственной регистрации: регистрационный № 1048600207963 от 20.12.2004 года, выдано Межрайонной инспекцией Министерства по налогам и сборам России №3 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре.
- 1.5. ИНН / КПП 8610016422 / 861001001
- 1.6. Основные виды деятельности, заявленные в ЕГРЮЛ
- Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом
 - Деятельность по складированию и хранению
 - Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки
 - Деятельность аэропортовая
 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом
 - Транспортная обработка грузов
 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
 - Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
 - Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях прочая
 - Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

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

Общество имеет действующие свидетельства:

- о государственной регистрации аэродрома № 92 от 10.10.2014г.;
- На право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях серия 15 № 00132 от 12.02.2016г. регистрационный № 15.ТЮ-504-0012.

Общество имеет действующие сертификаты соответствия:

- Сертификат соответствия от 10.10.2014г. № АД 00015 «Аэродром Нягань»;

- Сертификат соответствия от 10.08.2016г. № ФАВТ.АБ.07-010 «Организация и обеспечение авиационной безопасности в аэропорту»;
- Сертификат соответствия от 15.02.2016г. № ФАВТ.ОА.7-001 «Оператор аэродрома гражданской авиации аэропорта г.Нягань».

Общество имеет действующие лицензии:

- На осуществление деятельности в области источников ионизирующего излучения (генерирующих). № 86.ХЦ.23.002.Л.000070.11.06 от 21.11.2006г.;
- На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров автомобильным транспортом, оборудованным для перевозок более восьми человек (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется по заказам либо для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) № АСС-86-067660 от 25.11.2011г.;
- На осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-58-015828 от 11.11.2015г.;
- На осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково») №ЛО-86-01-002314 от 30.11.2015г.;
- На осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры № 86-А/00322 от 12.05.2016г.

1.7. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2017г. составляет 130 человека.

1.8. Общество не имеет обособленных подразделений и зарегистрированных филиалов.

1.9. По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества составляет 171 720 тыс. руб.

1.10. Учредители Общества:

Муниципальное образование «Город окружного значения Нягань».

1.11. Акционеры Общества:

Единственный акционер – Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, представляемый Департаментом по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

1.12. Единоличный исполнительный орган – Управляющая компания АО «Аэропорт-Нягань» - АО «Югравиа» в лице генерального директора Тулинова Анатолия Борисовича.

1.13. Сведения об аудитор:

Аудитор Общества определен по итогам открытого конкурса № 31806052407 от 25.01.2018г., проведенного в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Общество с ограниченной ответственностью «Профитек». Юридический адрес аудитора: 644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118. Почтовый адрес аудитора: 644046, г. Омск, ул. Братская, дом

19/2, офис 8П. ООО «Профитек» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11603067862.

1.14. Держатель реестра акционеров АО:

Закрытое акционерное общество «Сургутинвестнефть»

1.15. Совет директоров Общества:

1.15.1. с 27.06.2016г. по 18.06.2017г.

Распоряжением Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры от 27.06.16г. № 13-Р-1404 «О решениях годового общего собрания акционеров ОАО «Аэропорт-Нягань» избран Совет директоров ОАО «Аэропорт-Нягань» в следующем составе:

- Зобницев Андрей Николаевич – первый заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Солнова Ольга Владимировна – первый заместитель директора Департамента дорожного хозяйства и транспорта Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Захарова Анна Олеговна – советник директора Департамента финансов – заместителя Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Валеев Анатолий Семенович – начальник управления транспорта Департамента дорожного хозяйства и транспорта Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Новиков Андрей Валерьевич – заместитель начальника управления экономики и развития – начальник отдела экономики на транспорте Департамента дорожного хозяйства и транспорта Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Меркулов Василий Дмитриевич – заместитель главы администрации муниципального образования города Нягань по строительству;
- Тулинов Анатолий Борисович – генеральный директор акционерного общества «Югравиа».

1.15.2 с 19.06.2017г. по настоящее время

Распоряжением Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры от 19.06.17г. № 13-Р-1215 «О решениях годового общего собрания акционеров ОАО «Аэропорт-Нягань» избран Совет директоров ОАО «Аэропорт-Нягань» в следующем составе:

- Зобницев Андрей Николаевич – первый заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Соловьева Ольга Ростиславовна – заместитель директора – начальник управления экономики и развития Департамента дорожного хозяйства и транспорта Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Валеев Анатолий Семенович – начальник управления транспорта Департамента дорожного хозяйства и транспорта Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Кокарева Римма Тимергалеевна – заместитель главы города Нягань;
- Тулинов Анатолий Борисович – генеральный директор акционерного общества «Югравиа».

1.16. Ревизионная комиссия Общества:

Распоряжением Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры от 19.06.17г. № 13-Р-1215 «О решениях годового общего собрания акционеров ОАО «Аэропорт-Нягань» избрана ревизионная комиссия ОАО «Аэропорт-Нягань» в следующем составе:

- Шахова Татьяна Геннадьевна – консультант отдела экономики на транспорте управления экономики и развития Департамента дорожного хозяйства и транспорта Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Шашкова Ирина Леонидовна – инженер отдела информационно-аналитического обеспечения казенного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Центр имущественных отношений»;
- Чертолина Наталья Ивановна – аудитор АО «Югравиа»;

II. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом исполнительного директора №540 от 18.12.2014г. с дополнениями и изменениями, внесенными приказами №560 от 31.12.2014г., №542-П от 31.12.2015г., №60/1 от 07.03.2017г., № 141 от 01.06.2017г.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а так же для её использования внешними пользователями;
- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявлении внутрихозяйственных резервов;
- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по журнально-ордерной форме, с применением бухгалтерских программ 1С «Предприятие», 1С «Зарплата и кадры», 1С «Торговля».

1. Основа составления.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, так как срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения представлены как долгосрочные.

3. Основные средства.

В составе основных средств отражены машины и оборудование, сооружения, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. в бухгалтерском учете и 100000 руб. в налоговом учете, а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных комиссией, утвержденной руководителем Общества и на основании Классификации ОС утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. в редакции Постановления Правительства Российской Федерации № 640 от 07.07.2016г.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
- нормативно-правовых и других ограничений для использования объекта,
- рекомендаций завода-изготовителя.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Увеличение балансовой стоимости основных средств в 2017 году по сравнению с 2016 годом произошло на сумму 1408 тыс.руб. за счет приобретения оборудования на сумму 802 тыс.руб. и транспортного средства на сумму 606 тыс.руб.

Арендованные объекты основных средств отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договорах аренды. На 31.12.2017 года стоимость арендованных основных средств составила 1162212 тыс.руб.

4. Финансовые вложения

В связи с исключением недействующего юридического лица из ЕГРЮЛ, из состава финансовых вложений исключен вклад в уставный капитал ООО «Аэропортовое топливное обеспечение» в размере 9 тыс.руб.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не формируется.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Доходы и расходы от продажи материально-производственных запасов отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В целях обеспечения сохранности материально-производственных запасов, принимаемых на ответственное хранение, организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на забалансовом счете.

На отчетную дату проведена полная инвентаризация МПЗ.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов в сумме 70 тыс.руб.

В 2017 году списания за счет резерва дебиторской задолженности не производилось.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, так как предполагаемый срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 3192 тыс.руб. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

7. Оценочные обязательства

В учете Общества создается резерв на оплату предстоящих отпусков.

Резерв на оплату предстоящих отпусков формируется равномерно (ежемесячно) в течение года и относится на расходы по обычным видам деятельности.

На 31.12.2017 года была проведена инвентаризация сумм оценочного обязательства на оплату отпусков. По итогам инвентаризации была включена во внереализационный доход сумма резерва, исходя из данных о неиспользованных на конец года днях отпуска и среднедневной заработной платы с учетом страховых взносов. Остаток резерва на конец года составляет 4 255 тыс.руб.

8. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от выполнения работ и оказания услуг, выручка от продажи товаров.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в момент подписания заказчиком акта выполненных работ (оказанных услуг).

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты по договору банковского счета;
- поступления от продажи материально-производственных запасов;
- денежные средства, полученные на покрытие убытков от основной деятельности (субсидия);
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- иные доходы.

9. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Управленческие расходы признаются в расходах на реализацию полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы на услуги банка;
- расходы по продаже материально-производственных запасов;
- расходы на предоставление материальной помощи;
- суммы сформированного резерва по сомнительным долгам;
- госпошлины;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- пени и штрафы по налогам и взносам во внебюджетные фонды;
- иные расходы.

III. Налог на прибыль

Сумма убытка, определенного исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, составила 2 624 тыс. рублей.

В отчетном году сумма постоянных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 139 тыс. рублей. Начислены отложенные налоговые активы в сумме 4785 тыс. руб., погашены 4388 тыс.руб.

По итогам 2017 года Общество получило убыток в размере 2 284 тыс.руб.

IV. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности АО «Аэропорт-Нягань» является обслуживание воздушных судов.

АО «Аэропорт-Нягань» осуществляет свою деятельность на территории 12 км а/дороги Нягань-Талинка и не выделяет отдельных географических сегментов.

V. Операции со связанными сторонами

Общество контролируется АО «Югравиа».

В 2017 году проводились следующие операции со связанными сторонами:

| Связанная сторона | Вид операции | Реквизиты договора | Сумма тыс.руб. |
|--------------------------|--|--|----------------|
| АО «Югравиа» поставщик | Вознаграждение управляющей компании | Договор № 4/14-Н от 31.03.2015г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа | 5 676 |
| АО «Югравиа» поставщик | Использование комплекта специального оборудования для подъема и эвакуации воздушных судов, потерявших способность двигаться | Договор № 76/12-ЮА от 03.04.2012г. | 72 |
| АО «Югравиа» поставщик | Аренда имущества | Договор № 1/14-Н от 20.11.2014г. | 32 |
| АО «Югравиа» поставщик | Проведение лабораторных анализов качества проб авиа ГСМ и спецжидкостей | Договор № 2/14-ЮА от 04.12.2014г. | 31 |
| АО «Югравиа» исполнитель | Возмещение расходов по оплате информационно-консультационных услуг по участию в семинаре | Соглашение о возмещении расходов от 18.10.2017г. | 29 |
| АО «Югравиа» исполнитель | Возмещение расходов по оплате курсов по подготовке, переподготовки или повышению квалификации специалистов (КПК) по направлению специальности – системы светосигнального оборудования аэродромов | Соглашение о возмещении расходов от 03.11.2017г. | 47 |

VI. Условные факты хозяйственной деятельности

| Вид условного факта | Примечания |
|--|---|
| АО «Аэропорт-Нягань» участвует в судебных разбирательствах | 1. Ответчик – ОАО «АК БАРС АЭРО». Требования – взыскание дебиторской задолженности в сумме 28 тыс.руб. Дело №А65-30580/2014 Предприятие находится в стадии банкротства. Требования |

| | |
|--|---|
| | <p>признаны обоснованными, подлежащими удовлетворению за счет имущества из средств оставшихся после удовлетворения требований кредиторов. В 2017г. не исполнено.</p> <p>2. Ответчик – ООО «Империя». Требования – взыскание дебиторской задолженности в сумме 67 тыс.руб., а так же % за пользование чужими денежными средствами в размере 8 тыс.руб. и гос.пошлины в размере 3 тыс.руб. Решение от 29.07.2015г. – требования удовлетворить. Частично исполнено.</p> <p>3. Ответчик – ООО «КАС-Логистик». Требования – взыскание дебиторской задолженности в сумме 40 тыс.руб., а так же неустойки в размере 3 тыс.руб. Решение от 25.02.2016г. – требования удовлетворить в части долга 40 тыс.руб. В 2017г. не исполнено.</p> <p>4. Ответчик - ФГУП Государственная корпорация по организации воздушного движения в РФ. Требования - обязательство заключить договор по возмещению затрат за теплоснабжение. Дело № А40-207016/2017. Решение суда от 22.01.2018г. Взыскать: 421 тыс.руб. - основной долг, 11 тыс.руб. - госпошлина, проценты по ст. 395 ГК РФ. В 2017г. не исполнено.</p> |
|--|---|

VII. Прибыль (убыток) на акцию

Информация о ценных бумагах:

акции обыкновенные именные бездокументарные номинальной стоимостью одной ценной бумаги 100 (сто) рублей. Количество акций 1 717 200 штук.

За 2017 год убыток на акцию составил – 1,297 руб.

VIII. События после отчетной даты

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления бухгалтерской отчетности, но до ее предоставления, и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации нет.

Исполнительный директор
АО «Аэропорт-Нягань»
(доверенность № 54 от 14.12.2017г.)



Ю.В. Воротняк

21 февраля 2018 год