

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2017 год

Бухгалтерская отчетность АО «Югравиа» за 2017 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об обществе

Фирменное наименование общества:

Полное фирменное наименование – Акционерное Общество «Югравиа».

Сокращенное фирменное наименование – АО «Югравиа».

АО «Югравиа» является главным оператором аэропорта г. Ханты-Мансийск.

В 2001 году Общество преобразовано из ОАО «Югравиа» в ООО «Югравиа».

В 2014 году ООО «Югравиа» реорганизовано в форме преобразования в ОАО «Югравиа» и является его правопреемником, несёт все его права и обязанности. В соответствии с нормами главы 4 Гражданского Кодекса РФ с 3 сентября 2015 года Общество изменило наименование с ОАО на АО.

Учредители Общества:

- Ханты-Мансийский автономный округ, в лице Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры;

- Муниципальное образование город Ханты-Мансийск, в лице Департамента муниципальной собственности муниципального образования город окружного значения Ханты-Мансийск.

Устав Общества (в новой редакции) утвержден 14 марта 2016 года Общим собранием акционеров (протокол без № от 14.03.2016г.), зарегистрирован 22 марта 2016 года ИФНС России по Сургутскому району ХМАО – Югры.

Уставный капитал равен 150 431 тыс. руб.

Приказом Минтранса России от 3 марта 2004 года № 23 аэропорт получил статус международного.

Юридический адрес: Российская Федерация, 628012, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, территория аэропорта.

Основные элементы учётной политики предприятия

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

2.1.1. Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.

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

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости. Спецодежда со сроком полезного использования менее 12 месяцев списывается непосредственно в момент её выдачи работникам. Более 12 месяцев – линейным методом, исходя из сроков полезного использования.

2.1.7. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам, на оплату отпусков.

2.1.8. Расходы на продажу по товарам ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учёта продаж.

2.1.9. Изменение учётной политики для целей бухгалтерского учёта в 2017 году не предусматривается.

2.2. Учётная политика для целей налогового учёта.

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере оказания услуг.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется средняя себестоимость. Спецодежда списывается в полной сумме в момент передачи в эксплуатацию.

2.2.4. Срок полезного использования по основным определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней себестоимости.

2.2.7. Организация создаёт резервы по сомнительным долгам, на оплату отпусков.

2.2.8. Предприятие формирует регистры налогового учёта с использованием компьютерной техники.

2.2.9. Предприятие формирует расходы на реализацию по покупным операциям на счёте «Издержки обращения». Расходы на продажу по товарам ежемесячно списывается на себестоимость реализованных товаров.

2.2.10. Изменение учётной политики для целей налогового учёта в 2018 году не предусматривается.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений в АО «Югравиа» не создается, так как Общество ежегодно проводит мониторинг деятельности предприятия, в которое произвело финансовое вложение (вклады в уставный капитал ЗАО «Транспортное агентство»). ЗАО «Транспортное агентство» является прибыльным и ежегодно перечисляет АО «Югравиа» дивиденды.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО «Югравиа», ее дочерних и зависимых обществ

Номинальная стоимость обыкновенных акций, находящихся в собственности АО «Югравиа» составляет 150 431 355 рублей.

Номинальная стоимость обыкновенных акций, находящихся в собственности ЗАО «Транспортное агентство» (дочернее общество) составляет 1 230 000 рублей.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности)

| № п/п | Наименование показателей | Ед. изм. | 2016 год | 2017 год |
|-------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. | Взлет-посадка | тыс. руб. | 103 736,0 | 112 535,6 |
| 2. | Авиационная безопасность | тыс. руб. | 35 352,3 | 38 353,9 |
| 3. | Обеспечение заправки ВС | тыс. руб. | 7 567,5 | 8 442,1 |
| 4. | Оперативное техническое обслуживание | тыс. руб. | 25 461,7 | 28 996,3 |
| 5. | Пользование АВК (ввл) | тыс. руб. | 31 570,2 | 36 946,0 |
| | (мвл) | тыс. руб. | 967,6 | 1 285,9 |
| 6. | Обслуживание пассажиров (ввл) | тыс. руб. | 20 561,9 | 23 463,2 |
| | (мвл) | тыс. руб. | 458,7 | 791,5 |
| 7. | Обработка грузов | тыс. руб. | 18 003,1 | 18 183,0 |
| 8. | Реализация авиаГСМ | тыс. руб. | 233 478,5 | 283 382,5 |
| 9. | Прочие услуги по обслужив. ВС | тыс. руб. | 79 209,0 | 79 248,1 |
| 10. | Прочая деятельность, всего | тыс. руб. | 61 658,4 | 59 871,2 |
| | в том числе: | | | |
| 10.1 | - услуги гостиницы | тыс. руб. | 10 283,3 | 12 332,7 |
| 10.2 | - общепит | тыс. руб. | 24 982,2 | 22 730,1 |
| 11. | Всего услуг: | тыс. руб. | 618 024,9 | 691 499,4 |

АО «Югравиа» реализует товары, работы, услуги в аэропорту г. Ханты-Мансийска.

Состав прочих доходов и расходов АО «Югравиа»

| № п/п | Наименование показателей | Сумма за 2016 год (тыс. руб.) | Сумма за 2017 год (тыс. руб.) |
|-----------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Прочие доходы | 45 494,8 | 38 016,4 |
| | <i>в том числе:</i> | | |
| 1.1. | Проценты по банку | 648,2 | 731,4 |
| 1.2. | Доходы прошлых лет (выявл.в отч.году) | 713,6 | 63,9 |
| 1.3. | От реализации ТМЦ, ОС | 85,9 | 66,2 |
| 1.4. | Суммы возмещения ущерба | 4,7 | 0,0 |
| 1.5. | Дивиденды | 1 756,3 | 18 14,4 |
| 1.6. | Восстановление резерва по сомн. долгам | 1 358,1 | 7 437,0 |
| 1.7. | Субсидия на возмещение убытков от основной деятельности | 40 350,0 | 27 691,2 |
| 1.8. | Излишек по результатам инвентаризации | 235,4 | 0,3 |
| 1.9. | Прочие | 342,6 | 212,1 |
| 2. | Прочие расходы | 16 226,6 | 8 690,4 |
| | <i>в том числе:</i> | | |
| 2.1. | Убытки прошлых лет (выявлен. в отчетном году) | 3 379,5 | 25,9 |
| 2.2. | Судебные издержки | 0,0 | 0,0 |
| 2.3. | Единовременные выплаты (юбилейные даты, пособие в связи с уходом на пенсию) | 2 347,3 | 2 697,2 |
| 2.4. | Проценты за кредит | 167,0 | 12,6 |
| 2.5. | Расходы на корпоративные мероприятия | 305,2 | 469,0 |
| 2.6. | Ежегодный членский взнос | 20,0 | 100,0 |
| 2.7. | Расходы на услуги банков | 235,1 | 404,5 |
| 2.8. | Материальная помощь | 626,3 | 478,5 |
| 2.9. | Расходы от реализации ТМЦ, ОС | 50,9 | 16,7 |
| 2.10. | Создание резерва по сомнительным долгам | 6 660,3 | 3 194,0 |
| 2.11. | Новогодние подарки детям | 270,0 | 285,0 |
| 2.12. | Путевки | 225,0 | 249,6 |
| 2.13. | Прочие | 1 940,0 | 757,4 |

О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2017 году не было.

О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности в 2017 году не было.

О прекращенных операциях

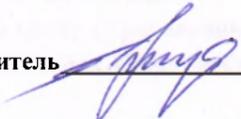
Прекращенных операций в 2017 году не было.

Об аффилированных лицах

Аффилированные лица: АО «Аэропорт-Нягань», АО «Аэропорт Урай», ЗАО «Транспортное агентство».

О прибыли, приходящейся на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2017 году составила 0,00583 рубля.

Руководитель  Тулинов А.Б. Главный бухгалтер  Лыткина С.Н.