

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЭРОПОРТ КУРГАН» БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

г. Курган

30 марта 2016 г.

1. Сведения об организации

Фирменное наименование и местонахождение общества

Полное фирменное наименование общества: Открытое акционерное общество «Аэропорт Курган»

Юридический адрес ОАО «Аэропорт Курган»: 640015, Курганская область, город Курган, Аэропорт.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации: 17.08.1998 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 1275

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация г. Кургана

Основной государственный регистрационный номер: 1024500529184

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал общества определен в размере 69 450 000 (Шестьдесят девять миллионов четыреста пятьдесят тысяч) рублей. Он состоит из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами.

Количество акций – 1389 (Одна тысяча триста восемьдесят девять) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей каждая.

Все акции учредителями оплачены.

Органы управления обществом

Согласно Уставу ОАО «Аэропорт Курган» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором.

Протоколом заседания совета директоров Открытого акционерного общества «Аэропорт Курган» № 26 от 21.05.2015 г. на должность директора избран Коваленко Дмитрий Александрович.

Виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- обеспечение обслуживания авиаперевозок, грузов и почты;
- продажа авиабилетов;
- оказание услуг и осуществление обслуживания российских и иностранных граждан, предприятий и организаций, в том числе информационное обслуживание;
- обеспечение мер авиационной безопасности служебной авиационной безопасности (САБ);
- участие в мероприятиях по урегулированию чрезвычайных ситуаций, связанных с захватом и угоном воздушных судов и иными проявлениями терроризма на воздушном транспорте;
- поисковое, аварийно-спасательное обеспечение полетов (ПАСОП) воздушных судов службой ПАСОП (СПАСОП);
- передача электрической энергии;
- производство, передача и распределение тепловой энергии;
- распределение воды;
- удаление сточных вод;
- транспортная обработка грузов и хранение;
- деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов;
- сдача в аренду имущества, помещений, производственных площадей, оказание бытовых услуг населению и организациям;
- оказание транспортных и экспедиторских услуг;

Прочая информация

Общество является дочерним по отношению к ООО «Аэрофьюэлз групп», которое является его основным обществом.

Среднесписочная численность работающих в ОАО «Аэропорт Курган» в 2015 году составила 149 человек.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2015 г. равен:

Доллар США – 72,8827 руб.; EURO – 79,6972 руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2014 г. равен:

Доллар США – 56,2584 руб.; EURO – 68,3427 руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2013 г. равен:

Доллар США – 32,7292 руб.; EURO – 44,9699 руб.

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Аэропорт Курган» руководствовалось федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

2.1. Общие положения

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями бухгалтерского и финансового законодательства Российской Федерации.

Документ призван обеспечить единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета и достоверность всех видов отчетности, подготавливаемой ОАО «Аэропорт Курган» - оперативной, налоговой, бухгалтерской, статистической.

2.2. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса;

Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:

Отчета об изменениях капитала;

Отчета о движении денежных средств;

Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

При составлении Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

В Бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе "Пояснения" указываются номер соответствующего пояснения в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Справочно». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается так же в Отчете об изменениях капитала.

Настоящая отчетность подписывается в качестве руководителя ОАО «Аэропорт Курган» директором Коваленко Дмитрием Александровичем.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества, а также территориальным органам статистики по месту их регистрации. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств акционерного общества на основании Приказа руководителя акционерного общества.

На основании Приказа руководителя акционерного общества проводится обязательная инвентаризация в случаях выявления фактов порчи и фактов хищения имущества, при смене материально-ответственных лиц, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации.

Не реже одного раза в месяц проводится внеплановая инвентаризация кассы.

2.4. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету основных средств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не менее 40 000 рублей.

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

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации.

Определение срока полезного использования производится в момент принятия основного средства к бухгалтерскому учету в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

Объекты основных средств, на которые права собственности в соответствии с законодательством подлежат государственной регистрации, приобретенные или по которым закончены капитальные вложения, учитываются в составе основных средств с момента ввода в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

2.5. Порядок учета нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 27.12.2007 г. №153н.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.6. Материально-производственных запасы

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней стоимости.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию

Стоимость спецодежды со сроком службы менее года списывается на себестоимость по мере передачи её работникам. Стоимость спецодежды, срок службы которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

2.7. Порядок учета финансовых вложений

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, и др. В составе финансовых вложений отражаются векселя в случае их приобретения по договорам купли продажи.

Учет финансовых вложений, исходя из предполагаемого срока их использования, осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Все финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. При этом первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Дополнительные расходы, связанные с приобретением ценных бумаг (кроме сумм, уплаченных продавцу в соответствии с договором) следует учитывать в составе прочих расходов, в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные активы.

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки которых регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Все остальные относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется акционерным обществом исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;

ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций и облигаций;

покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, работы, услуги)) по себестоимости единицы;

прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями (прочими доходами).

Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, с обслуживанием финансовых вложений Общества, оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т. п.) признаются прочими расходами.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Общество создает резервы по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, гарантией платежа, авалом векселя и др.).

Общество создает резерв по сомнительным долгам по итогам года после получения результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением. Изменение оценочного значения отражается в бухгалтерском учете путем увеличения расходов того периода, в котором создается (изменяется) резерв.

Задолженность покупателей и заказчиков по полученным авансам отражается в бухгалтерском балансе за минусом НДС.

2.9. Порядок учета доходов и расходов

Выручка от продажи товара и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.10 Учет кредитов и займов.

Суммы полученных организацией краткосрочных кредитов и займов (срок погашения до 1 года) и долгосрочных кредитов и займов (срок погашения более 1 года) в учете и отчетности отражаются обособленно. Перевод долгосрочной задолженности по кредиторской задолженности в краткосрочную не производится, даже если по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно

условиям договора. Начисленные суммы процентов учитываются отдельно от сумм полученных займов и кредитов.

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.11 Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал Общества образуется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

На основании п. 18.1 Устава в Обществе создается резервный фонд в размере 5% уставного капитала.

Величина ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества. Указанные отчисления производятся до достижения размера резервного фонда.

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18//02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разниа.

2.12 Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об исправленных ошибках устанавливаются в соответствии с ПОЛОЖЕНИЕМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ" (ПБУ 22/2010).

Неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации (далее - ошибка) может быть обусловлено, в частности:

- неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- неправильным применением учетной политики организации;
- неточностями в вычислениях;
- неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности;
- неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности;
- недобросовестными действиями должностных лиц организации.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период искажает данные отчетности на сумму более 5 млн. рублей.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Нематериальные Активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

В составе нематериальных активов учитывается интернет сайт ОАО «Аэропорт Курган» первоначальной стоимостью 38,5 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации по данному объекту на 31.12.2015 составила 25,7 тыс. рублей.

3.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость следующих активов:
тыс. руб.

Наименование актива	Величина на 31.12.2015	Величина на 31.12.2014	Величина на 31.12.2013
Остаточная стоимость основных средств	127277	130750	137187
Незавершенное строительство	99	0	123
Всего	127376	130750	137310

По состоянию на 31.12.2015 года остаточная стоимость основных средств составила 127277 тыс. руб. Информация о наличии, структуре основных средств, ее изменении, приведена в таблице:

Группы основных средств	31.12.2013 г.			31.12.2014 г.			31.12.2015 г.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	134 845	39 582	95 263	129002	37814	91188	128118	39651	88467
Машины и оборудование	7 794	3 378	4 416	7 794	3348	4446	10743	5148	5595
Производственный и хозяйственный инвентарь	82	76	6	82	79	3	98	49	49
Прочие основные фонды	115	93	22	115	105	10	115	115	0
Сооружения	50 501	14 029	36 472	50 501	16300	34201	50501	18187	32314
Транспортные средства	4 211	3 203	1 008	4 211	3309	902	4211	3359	852
Итого:	197 548	60 361	137 187	191 705	60955	130750	193786	66509	127277

3.3 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества на конец отчетного года учитывается выданные займы в сумме 41367 тыс. рублей

3.4 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

По данной строке отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы возникают в связи с разным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2015 г. составила 12638 тыс. рублей.

3.5 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 2038 тыс. руб. Наличие запасов приведены в таблице:

Наименование	Сальдо на 31.12.2013 г. тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2014 г. тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2015 г. тыс. руб.
Сырье и материалы	888	850	964
Топливо	78	27	109
Запасные части	160	140	30
Прочие материалы	21	723	409
Строительные материалы	50	122	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	78	159	285
Спецоснастка и спецодежда	280	310	241
Итого запасы	1555	2331	2038

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась у ОАО «Аэропорт Курган» отсутствуют.

3.6 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2015 г. составляет 13021 тыс. рублей. В структуре оборотных активов доля дебиторской задолженности составляет 58 %. Дебиторская задолженность по отношению к общей сумме активов составляет 6 %, что характеризует ее удельный вес в стоимости имущества и обязательств организации. Вся дебиторская задолженность имеет краткосрочный характер (сроком гашения до 12 месяцев).

	На 31.12.2013 г. тыс. руб.	На 31.12.2014 г. тыс. руб.	На 31.12.2015 г. тыс. руб.
Всего дебиторская задолженность:	18357	34470	13021
В том числе:			
Покупатели и заказчики	7626	31145	3498
Авансы выданные	9408	1527	4194
Прочие дебиторы	1323	1798	5329

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По данной строке указана информация об имеющихся у Общества денежных средствах по состоянию на 31.12.2015 г. в банках в сумме 672 тыс. руб., в кассе организации в сумме 94 тыс. руб.

3.8 Капитал (строки 1310, 1340, 1350, 1360, 1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2015 г. размер капитала ОАО «Аэропорт Курган» составляет 107645 тыс. руб.

Структура капитала

Статьи раздела «Капитал»	тыс. руб.		
	На 31.12.2013г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2015г.
Уставный капитал	69450	69450	69450
Переоценка внеоборотных активов	109663	106528	106528
Добавочный капитал (без переоценки)	58500	58500	58500
Резервный капитал	0	130	299
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-129968	-129500	-131283
Всего по разделу «Капитал»	107645	105108	107645

3.9 Долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Величина долгосрочных обязательств на 31.12.2015 г. составляет 86989 тыс. рублей. В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2015 г. отражена сумма основного долга, размер неустоек (штрафов, пени) и процентов по мировому соглашению по делу №А34-1088/2009 от 29 июня 2012 г. и мировому соглашению по делу №А34-369/2007 от 20.08.2012 г. со сроком платежа не ранее 31.12.2016 года:

Наименование	Сумма на 31.12.2014 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2015 г. тыс. руб.
Мировое соглашение по делу №А34-1088/2009 от 29.06.2012 г.	86292	84420
Федеральная налоговая служба в лице Управления ФНС по Курганской области	28682	24585
ООО "Аэропроект Сервис"	6392	5479
Федеральное государственное унитарное предприятие "Управление вневедомственной охраны Минтранса России"	912	782
Прочие кредиторы	490	423
Размер неустоек (штрафов, пени)	10795	10795
Проценты по мировому соглашению	39021	42356
Мировое соглашение по делу №А34-369/2007 от 20.08.2012 г.	2938	2569
ТУ Росимущества по Курганской области	2938	2569
Итого долгосрочные обязательства	89230	86989

3.10 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г. составила 10967 тыс. рублей. Задолженность по оплате труда с персоналом отсутствует.

	На 31.12.2013 г. тыс. руб.	На 31.12.2014 г. тыс. руб.	На 31.12.2015 г. тыс. руб.
Всего кредиторская задолженность:	13919	30149	10967
В том числе:			
Поставщики и подрядчики	2876	21953	2228
Авансы полученные	2555	767	3220
Задолженность по оплате труда	659	0	0
Прочие дебиторы	7829	7429	5519

В 2015 году Общество своевременно погашало текущие платежи в бюджет, просроченная задолженность по уплате налогов отсутствует. Задолженность по всем налогам возникла по состоянию на 31.12.2015 г. со сроком платежа в 2016 году.

3.11 Товарообменные (бартерные) операции

В 2015 году продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.12 Финансовые результаты

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

тыс. руб.

Наименование показателя	2014г.	2015г.
Выручка	107179	113668
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(99099)	(102445)
Валовая прибыль	8080	11223

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2014г.	2015г.
Возмещение недополученных доходов	2524	0
Проценты за пользование чужими денежными средствами	0	266
Списание кредиторской задолженности	137	1028
Прочие доходы	844	199
Итого	3505	1493

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2014г.	2015г.
Убытки прошлых лет	724	2905
Резерв по сомнительным долгам	0	652
Расходы на услуги банков	106	256
Прочие расходы	2666	527
Итого	3346	4340

3.13 События после отчетной даты

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3.14 Исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

ОАО «Аэропорт Курган» признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период искажает данные отчетности на сумму более 5 млн. рублей.

В связи с тем, что в отчетности за 2013 год и более ранние периоды отражены излишне начисленные отложенные налоговые активы с налогового убытка возникшего в 2011 году и ранее в размере 2876 тыс. руб., не отражено создание резерва по сомнительным долгам в размере 6000 тыс. руб., не отражены материалы, преданные в эксплуатацию на 3027 тыс. руб., возникла необходимость внести изменения.

В связи с необходимостью обеспечить сопоставимость данных бухгалтерской отчетности на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, в результате исправления существенных ошибок прошлого года, бухгалтерская отчетность за который утверждена и более ранних отчетных периодов (лет, предшествующих предыдущему году), сравнительные показатели нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, а также показатели по связанным статьям пересчитаны так, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013 года:

Статья баланса	На 31 декабря 2013 г. после пересчета	На 31 декабря 2013 г. до пересчета	Сумма пересчета за 2013 г.	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	17568	17416	152	Изменение отложенных налоговых активов
Запасы	1555	4261	-2706	Отражены материалы преданные в эксплуатацию до 2013 г., в связи с несвоевременным предоставлением документов
Дебиторская задолженность	18357	24357	-6000	Отражено создание резерва по сомнительным долгам, ранее не отраженного в учете в связи с несвоевременным предоставлением документов
Прочие оборотные активы	0	943	-943	Отражено списание недостачи в периоде возникновения, в связи с несвоевременным предоставлением документов
Нераспределенная прибыль (непокрытый	-129968	-119709	-10259	X

убыток)				
Оценочные обязательства	762	0	-762	Отражено создание оценочных обязательств, в связи с изменением учетной политики

Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014 года:

Статья баланса	На 31 декабря 2014 г. после пересчета	На 31 декабря 2014 г. до пересчета	Сумма пересчета за 2013-2014 гг.	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	15062	18364	-3302	Изменение отложенных налоговых активов
Запасы	2331	5340	-3009	Отражены материалы переданные в эксплуатацию
Дебиторская задолженность	34470	40470	-6000	Отражено создание резерва по сомнительным долгам
Прочие оборотные активы	67	1010	-943	Отражено списание недостачи в периоде возникновения
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-129500	-118080	-11420	X
Оценочные обязательства	1510	0	1510	Отражено создание оценочных обязательств

Ретроспективный пересчет показателей отчета о финансовых результатах за 2014 год

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г. после пересчета	На 31 декабря 2014 г. до пересчета	Сумма пересчета за 2014 г.
Себестоимость продаж	-99099	-98048	-1051
Валовая прибыль (убыток)	8080	9131	-1051
Прибыль (убыток) от продаж	8064	9115	-1051
Прибыль (убыток) до налогообложения	5129	6180	-1051
Изменение отложенных налоговых активов	(2506)	948	-3454

Чистая прибыль (убыток)	2605	7108	-4503
-------------------------	------	------	-------

3.15 Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражены различия налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

По итогам 2015 года в учете отражено начисление условного расхода в сумме 2877 тыс. руб. за 2015 год и условного дохода за 1641 тыс. руб. Отложенные налоговые активы и обязательства в учете и отчетности отражены развернуто, свернуто отражены постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы.

3.15 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников», отражаются суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, а также:

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов, на благотворительные цели).

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет

- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды с оплаты труда работников.

Свернуто отражаются потоки по налогу на добавленную стоимость, агентские платежи.

Ретроспективный пересчет показателей отчета о движении денежных средств 2014 года

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г. после пересчета	На 31 декабря 2014 г. до пересчета	Сумма пересчета за 2014 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников	45406	30747	14659

Корректировки связаны с изменениями в учетной политике порядка отражения в отчете о движении денежных средств платежей по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды.

3.15 Информация о связанных сторонах

N п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается с согласия 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, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Лютфалиев Теймур Тахирович	Согласие физического лица на раскрытие информации не	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.05.2015	0	0

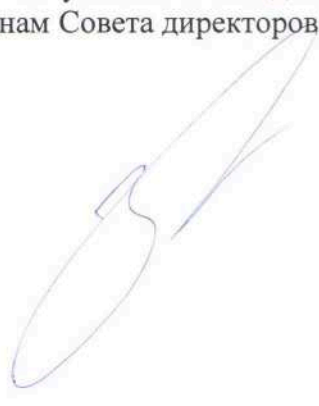
		получено				
2.	Миняйло Юрий Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.05.2015	0	0
3.	Никонов Константин Константинович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.05.2015	0	0
4.	Коваленко Дмитрий Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.05.2015 21.05.2015 21.05.2015	0	0
5.	Харланов Илья Борисович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.05.2015	0	0
6.	Спиридонов Владимир Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.04.2014	0	0
7.	Общество с ограниченной ответственностью "Аэрофьюэлз групп"	125167, г. Москва, ул. Викторенко, д.5, стр.1	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.02.2014	62,4190	62,4190
8.	Общество с ограниченной ответственностью "Энерготек"	125167, г. Москва, ул. Викторенко, д.5, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.04.2015	17,3506	17,3506
9.	ЗАО «Топливо-заправочная компания аэропорта Кемерово»	650010, Кемеровская обл., г. Кемерово, Аэропорт	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.05.2015	0	0
10.	Частное учреждение «Курганский авиационный музей»	640015, Курганская обл., г. Курган, ул. Гагарина, д.41, стр.12	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	08.07.2015	0	0

Выплаты основному управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составили 529 тыс. рублей.

В 2015 году на основании годового общего собрания акционеров протокол №26 от 21.05.2015 года было принято решение о выплате дивидендов в сумме 5000 тыс. руб.

В 2015 году за участие в заседаниях Общество не выплачивало вознаграждения действующим членам Совета директоров.

Директор



Коваленко Дмитрий Александрович