

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЭРОПОРТ КУРГАН» БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2018 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

г. Курган

28 марта 2019 г.

1. Сведения об организации

Фирменное наименование и местонахождение общества

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Аэропорт Курган»

Юридический адрес АО «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 АО «Аэропорт Курган» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Исполнительный орган:
 - единоличный исполнительный орган – исполнительный директор;
 - единоличный исполнительный орган – управляющий директор;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – исполнительным директором.

Протоколом заседания совета директоров акционерного общества «Аэропорт Курган» № 29 от 16.04.2018 г. на должность исполнительного директора избран Коваленко Дмитрий Александрович.

Виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- аэропортовое и наземное обслуживание воздушных судов;
- оказание услуг и осуществление обслуживания граждан и организаций, в том числе информационное обслуживание;
- осуществление торгово-закупочной деятельности, приобретение и реализация оптовых партий сырья, материалов, оборудования, техники, товаров народного потребления, продуктов питания, сельхозпродукции;
- производство, передача и распределение тепловой энергии;
- транспортная обработка грузов и хранение;
- сдача в аренду имущества, помещений, производственных площадей;

Деятельность общества не ограничивается перечисленными видами деятельности.

Прочая информация

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

Среднесписочная численность работающих в АО «Аэропорт Курган» в 2018 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 31.12.2018 г. равен:

Доллар США – 69,4706 руб.; EURO – 79,4605 руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2017 г. равен:

Доллар США – 57,6002 руб.; EURO – 68,8668 руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2016 г. равен:

Доллар США – 60,6569 руб.; EURO – 63,8111 руб.

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета АО «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 АО «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».

Настоящая отчетность подписывается в качестве руководителя АО «Аэропорт Курган» исполнительным 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.

Учет затрат на производство в целом по Обществу ведется с распределением затрат на прямые и косвенные и определением полной производственной себестоимости продукции, работ, услуг.

К прямым затратам относятся те затраты, которые непосредственно связаны с оказанием услуг, выполнением работ и могут быть отнесены прямо на их себестоимость - такие затраты, как заработная плата основных производственных рабочих, амортизация основных средств, стоимость использованных материальных ценностей, и другие затраты, непосредственно используемых при выполнении работ, оказании услуг.

Косвенные (накладные) затраты не связаны непосредственно с конкретным продуктом (работой, услугой), а обусловлены процессами организации, обслуживания производства и управления им. К косвенным относятся общепроизводственные и общехозяйственные затраты. Их суммы в течение отчетного периода аккумулируются на дебете собирательно-распределительных счетов 25 "Общепроизводственные расходы" и 26 "Общехозяйственные расходы". Сформированные затраты в конце отчетного периода относятся на счет 20 по прямой принадлежности.

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 прочиерасходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.11. Формирование оценочных обязательств

Порядок отражения оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности определен Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом МФ РФ №167н от 13.12.2010г. (с изменениями и дополнениями).

Общество создает в качестве оценочных обязательств резерв на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков формируется исходя из обязательств Общества по оплате неиспользованных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику исходя из среднедневного заработка. Величина данных оценочных обязательств относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.12 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.

2.13 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 разницах 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 разница.

2.14 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 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

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

Наименование актива	Величина на 31.12.2018	Величина на 31.12.2017	Величина на 31.12.2016
Остаточная стоимость основных средств	115233	118734	121775
Незавершенное строительство	12142	11737	1026
Всего	127375	130471	122801

По состоянию на 31.12.2018 года остаточная стоимость основных средств составила 115 233 тыс. руб.

Информация о наличии, структуре основных средств, ее изменении, приведена в таблице:

тыс. руб.

Группы основных средств	31.12.2016 г.			31.12.2017 г.			31.12.2018 г.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	128334	41733	86601	128334	44025	84309	128334	46317	82017
Машины и оборудование	10202	5859	4343	12676	6795	5881	15164	8072	7092
Производственный и хозяйственный инвентарь	127	127	0	127	127	0	127	127	0
Прочие основные фонды	115	115	0	115	115	0	115	115	0
Сооружения	50671	20568	30103	50737	22814	27923	50737	25126	25611
Транспортные средства	4195	3467	728	4195	3574	621	4195	3682	513
Итого:	193644	71869	121775	196184	77450	118734	198672	83439	115233

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

3.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества на конец отчетного года учитываются выданные займы в сумме 32873 тыс. рублей

3.3 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 31.12.2018 г. составила 20378 тыс. рублей.

3.4 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 1857 тыс. руб. Наличие запасов приведены в таблице:

Наименование	Сальдо на 31.12.2016 г. тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2017 г. тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2018 г. тыс. руб.
Сырье и материалы	1016	1066	1084
Топливо	201	142	186
Запасные части	5	3	63
Прочие материалы	355	120	39
Строительные материалы	0	0	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	244	348	327
Спец оснастка и спецодежда	224	150	157
Итого мпз	2044	1828	1856
Товары	1	1	1
Итого запасы	2045	1829	1857

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

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2018 г. составляет 9368 тыс. рублей. В структуре оборотных активов доля дебиторской задолженности составляет 68 %. Дебиторская задолженность по отношению к общей сумме активов составляет 5 %, что характеризует ее удельный вес в стоимости имущества и обязательств организации. Вся дебиторская задолженность имеет краткосрочный характер (сроком гашения до 12 месяцев).

	На 31.12.2016 г. тыс. руб.	На 31.12.2017 г. тыс. руб.	На 31.12.2018 г. тыс. руб.
Всего дебиторская задолженность:	8831	8992	9368
В том числе:			
Покупатели и заказчики	1562	4195	4121
Авансы выданные	3905	550	1378
Прочие дебиторы	3364	4247	3869

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

По данной строке указана информация об имеющихся у Общества денежных средствах по состоянию на 31.12.2018 г. в банках в сумме 1618 тыс. руб., в кассе организации в сумме 663 тыс. руб., денежные средства в пути 139 тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2018 г. размер капитала ОАО «Аэропорт Курган» составляет 92516 тыс. руб.

Структура капитала

тыс. руб.

Статьи раздела «Капитал»	На 31.12.2016г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2018г.
Уставный капитал	69450	69450	69450
Переоценка внеоборотных активов	106528	106528	106528
Добавочный капитал (без переоценки)	58500	58500	58500
Резервный капитал	299	299	299
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-139319	-143367	-142261
Всего по разделу «Капитал»	95458	91410	92516

3.8 Долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Величина долгосрочных обязательств на 31.12.2018 г. составляет 77874 тыс. рублей. В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2018 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 31.12.2019 года:

Наименование	Сумма на 31.12.2017 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2018 г. тыс. руб.
Мировое соглашение по делу №А34-1088/2009 от 29.06.2012 г. в т. ч.	81555	76415
Федеральная налоговая служба в лице Управления ФНС по Курганской области	16389	12292
ООО "Аэропроект Сервис"	4198	3255
Федеральное государственное унитарное предприятие "Управление вневедомственной охраны Минтранса России"	521	390
Прочие кредиторы	46	42
Размер неустоек (штрафов, пени)	10795	10795
Проценты по мировому соглашению	47778	49641
Мировое соглашение по делу №А34-369/2007 от 20.08.2012 г. в т. ч.	1828	1459
ТУ Росимущества по Курганской области	1828	1459
Итого долгосрочные обязательства	81555	77874

3.9 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г. составила 21862 тыс. рублей.

	На 31.12.2016 г. тыс. руб.	На 31.12.2017 г. тыс. руб.	На 31.12.2018 г. тыс. руб.
Всего кредиторская задолженность:	17913	28456	21862
В том числе:			
Поставщики и подрядчики	2737	13571	5904
Авансы полученные	1831	252	2414
Задолженность по оплате труда	1297	1245	1515
Прочие кредиторы	12048	13388	12029

3.10 Товарообменные (бартерные) операции

В 2018 году продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.11 Финансовые результаты

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018г.	2017г.
Выручка	98125	93070
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(91957)	(92326)
Валовая прибыль	6168	744

Прочие доходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018г.	2017г.
Проценты к получению	326	391
Реализация прочего имущества	764	252
Списание кредиторской задолженности	25	13
Восстановление резерва по сомнительным долгам	296	85
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде	7	199
Прочие доходы	147	106
Итого	1565	1046

Прочие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018г.	2017г.
Убытки прошлых лет	333	1273
Проценты по мировому соглашению	2085	2504
Резерв по сомнительным долгам	411	360
Расходы по реализации прочего имущества	718	202
Списание дебиторской задолженности	12	0
Расходы на услуги банков	404	363
Прочие расходы	1174	760
Итого	5137	5463

3.12 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 2018 года в учете отражено начисление условного расхода в сумме 20041 тыс. руб. и условного дохода 20 557 тыс. руб. Отложенные налоговые активы и обязательства в учете и отчетности отражены развернуто, свернуто отражены постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы.

Изменение основных показателей за 2018 год относительно 2017 года приведены в таблице:

Показатель	2018	2017	Изменение 2018 к 2017
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	2579	(3690)	6269
Ставка по налогу на прибыль с учетом льготы	20%	20%	-
Условный расход по налогу на прибыль	516	(738)	1254
Постоянное налоговое обязательство / (актив) (стр. 2421)	(958)	(1096)	(139)
Отложенные налоговые обязательства (стр.2430)	2	(29)	31
Отложенные налоговые активы (стр. 2450)	(516)	95	(611)
Текущий налог на прибыль (стр. 2410)	959	424	-

Основными составляющими постоянных разниц в 2018 и 2017 году являются:

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2018	2017	2018	2017
Постоянные налоговые обязательства (ПНО), в том числе:	5088	5603	1018	1121
Амортизация	4348	4388	869	878
Прибыль прошлых лет	8	151	3	30
Резерв по сомнительным долгам	410	360	82	72
Списание дебиторской задолженности	(362)	0	(72)	0
Штрафы, пени, неустойки	361	70	72	14
Прочие	323	634	64	127
<i>Доначисление ПНО за период с 2007-2013:</i>	0	0	0	12
Основные средства	0	0	0	1
Материалы	0	0	0	11
Постоянные налоговые активы (ПНА), в том числе:	299	0	60	37
Прибыль прошлых лет	3	0	1	20
Резерв по сомнительным долгам	296	0	59	17
Списание кредиторской задолженности	0	0	0	0
Итого строка 2421:	X	X	958	1211

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2018 и 2017 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2018	2017	2018	2017
Остаток на начало:	73374	72899	14675	14580
Поступления ОНА:	5580	4985	1116	997
Кредиторская задолженность	2085	2580	417	516
Материалы	0	0	0	0
Оценочные обязательства и резервы	2020	1955	404	391
Основные средства	65	0	13	0
Убыток текущего периода	1410	450	282	90
Выбытие ОНА:	8160	4510	1632	902
Оценочные обязательства и резервы	1955	1935	391	387
Материалы	0	5	0	1
Расходы будущих периодов	6205	2570	1241	514
Остаток на конец	70794	73374	14158	14675
Итого строка 2450:	X	X	(516)	95

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2018 и 2017 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2018	2017	2018	2017
Остаток на начало:	386	241	77	48
Поступления ОНО:	1890	255	378	51
Основные средства	55	150	11	30
Материалы	110	105	22	21
Оценочные обязательства и резервы	1725	0	345	0
Доначисление ОНО за период с 2007-2013:	0	60	0	12
Основные средства	0	5	0	1
Материалы	0	55	0	11
Выбытие ОНО:	1900	170	380	34
Основные средства	35	15	7	3
Материалы	140	155	28	31
Оценочные обязательства и резервы	1725	0	345	0
Остаток на конец	376	386	75	77
Итого строка 2430:	X	X	2	29

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 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.

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи», отражены суммы, выплачиваемые по мировому соглашению по делу №А34-1088/2009 от 29.06.2012 г. и мировое соглашение по делу №А34-369/2007 от 20.08.2012 г. В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие поступления», отражены суммы, расчетов по налогу на добавленную стоимость.

3.16 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 получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.05.2017	0	0
2.	Миняйло Юрий Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.05.2017	0	0
3.	Никонов Константин Константинович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.05.2017	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 18.05.2017 21.05.2015	0	0
5.	Славущев Владимир Вячеславович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.05.2017	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, приходящихся 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

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 1377,3 тыс. рублей.

Существенных выплат и поступлений от взаимозависимых лиц в 2018 году не производилось.

В 2018 году за участие в заседаниях Общество не выплачивало вознаграждения действующим членам Совета директоров.

Исполнительный директор

Коваленко Дмитрий Александрович