



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Авиакомпания «ЮТэйр»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»
за 2018 г.
(текстовая форма)

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	6
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	11
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	13
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	13
6. ЗАПАСЫ.....	14
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	15
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	15
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ.....	15
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	16
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	17
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	18
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ, РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	18
15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.....	20
16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	20
17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	20
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	21
19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	21
20. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.....	25
21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018Г.	25
22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	25
23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	26
24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД.....	27
25. ПРИЛОЖЕНИЕ 1. СОСТАВ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	28
26. ПРИЛОЖЕНИЕ 2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ ЗА 2018 ГОД С ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ВХОДЯЩИМИ В СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2018 Г.	35

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»
за 2018 год
(текстовая форма)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр» » (далее «Авиакомпания» или «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование компании:

Публичное акционерное общество «Авиакомпания «ЮТэйр»

Сокращенное наименование компании:

ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»

UTair Aviation

Место нахождения и почтовый адрес:

Место нахождения: 628012, Российская Федерация, Тюменская область, город Ханты- Мансийск, аэропорт.

Почтовый адрес: 628422, Россия, Тюменская область, г. Сургут, аэропорт.

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации Авиакомпании: 28.10.1992 год.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 1670.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Глава Администрации Центрального района г. Тюмени.

Основной государственный регистрационный номер: 1028600508991.

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 21.09.2002г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Министерства по налогам и сборам России № 1 по Ханты-Мансийскому автономному округу.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7204002873.

Органы управления и контроля Авиакомпании.

Состав Наблюдательного совета (избран на годовом общем собрании акционеров 28.06.2018 г.):

Председатель Наблюдательного совета:

Габдулхаков Руслан Ринатович;

Должность: генеральный директор АО НПФ «Пенсионный выбор»

Заместитель Председателя Наблюдательного совета:

Филатов Андрей Сергеевич;

Должность: депутат Думы Ханты- Мансийского автономного округа –Югры шестого созыва, председатель Комитета Думы Ханты- Мансийского автономного округа –Югры по бюджету, финансам и налоговой политике

Члены Наблюдательного совета:

Ефимов Валерий Юрьевич;

Должность: президент Фонда «Пенсионное сопровождение»

Гренков Алексей Андреевич;

Должность: управляющий директор – начальник Управления ПАО Сбербанк

Конобиевский Александр Викторович;

Должность: пенсионер

Киселев Андрей Валерьевич;

Должность: заместитель Губернатора Тюменской области, директор Департамента имущественных отношений Тюменской области

Фомагин Валерий Борисович;
Должность: генеральный директор АО «ГК «Северавтодор»

Состав Правления:

Председатель Правления:

Мартыросов Андрей Зарменович;
Должность: Генеральный директор ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»

Члены Правления:

Будник Алексей Николаевич;
Должность: Заместитель генерального директора-директор по закупкам и ИТ ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»

Бурцев Владимир Александрович;
Должность: генеральный директор ООО «ТС Техник»

Виноградов Павел Аркадьевич;
Должность: Заместитель генерального директора – директор по стратегическому развитию ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»

Грабаровская Оксана Викторовна;
Должность: главный бухгалтер ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»

Демкин Владимир Васильевич;
Должность: директор АНО ДПО «Центр подготовки персонала»

Ильменский Андрей Олегович;
Должность: генеральный директор АО «ЮТэйр-Вертолетные услуги»

Лушкин Александр Михайлович;
Должность: заместитель генерального директора – директор по управлению безопасности полетов ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»

Пермяков Павел Владимирович;
Должность: Президент «ЮТэйр» Пассажирские авиалинии» ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»

Петров Игорь Валерьевич;
Должность: заместитель генерального директора – финансовый директор ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»

Плясухин Вячеслав Викторович;
Должность: генеральный директор ООО Авиакомпания «Турухан»

Стефанюк Александр Ильич;
Должность: заместитель генерального директора – старший операционный директор ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»

Тагинцев Сергей Владимирович;
Должность: заместитель генерального директора-директор по внутреннему контролю ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»

Фараджаев Рашид Гусейнович;
Должность: генеральный директор АО «ЮТэйр-Инжиниринг»

Состав Ревизионной комиссии по проверке данных, содержащихся в годовом отчете за 2018 год:

Председатель Ревизионной комиссии:
Поляков Евгений Александрович

Члены Ревизионной комиссии:
Бадрызлов Андрей Михайлович;
Лепкалова Наталья Владимировна.

Основные виды работ, услуг за отчетный год.

Виды работ (услуг), выполняемых (оказываемых) ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»:

- пассажирские перевозки;
- вертолетные работы;
- прочая деятельность, связанная с авиационно-техническим снабжением;
- инвестиционное, научно-техническое, снабженческо-сбытовое, экономическое, внешнеэкономическое и правовое обеспечение деятельности обществ, акциями (долями) которых владеет Общество.

Среднегодовая численность работающих за 2018 год.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Авиакомпании за 2018 год составила 3 080 человек.

Непрерывность деятельности

ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр" состоит в реестре системообразующих предприятий Российской Федерации, занимает высокую конкурентную позицию и входит в пятерку крупнейших перевозчиков страны. Авиакомпания обладает одной из самых развитых региональных маршрутных сетей в России и занимает важное место в транспортной системе ХМАО и Тюменской области, выполняя подавляющее большинство рейсов из аэропортов регионов и обеспечивая транспортную доступность удаленных районов. Авиакомпания «ЮТэйр» является ядром Группы «ЮТэйр» и играет важную роль в экономике регионов, обеспечивая высококвалифицированные рабочие места, стабильный уровень налоговых поступлений, выполняя социальные задачи транспортной доступности в регионах.

По результатам 2018 года Авиакомпания понесла чистые убытки в размере 4 376 933 тыс. руб., и по состоянию на 31 декабря 2018 года имела отрицательные чистые активы в размере 15 531 669 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 11 290 051 тыс. руб., 31 декабря 2016 года: 12 443 191 тыс. руб.), а ее краткосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2018 года превышали ее краткосрочные активы на 45 651 183 тыс. руб. Чистый отток денежных средств от операционной деятельности за 2018 год составил 2 595 037 тыс. руб. (2017 год: 3 258 922 тыс. руб.).

Кредитные договоры и договоры займов содержат ряд ограничительных условий финансового и нефинансового характера. В случаях нарушения определенных ограничительных условий, установленных в договорах, кредиторы вправе потребовать досрочного возврата непогашенного кредита/займа и причитающихся сумм процентов, и/или требовать уплаты всех таких сумм поручителями, и/или обратиться взыскание на имущество, находящееся в обеспечении.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Авиакомпания допустила просрочку по выплате процентов по 7-летним кредитам и займам. Все остальные кредиты и займы, полученные Обществом, содержат условие кросс-дефолта. По состоянию на 31 декабря 2018 года кредиторы не предоставляли Авиакомпании письма-отказы от права требования досрочного исполнения обязательств по возврату непогашенных кредитов и займов и причитающихся сумм процентов на срок не менее 12 месяцев после отчетной даты. Учитывая отсутствие у Авиакомпании безусловного права на отсрочку исполнения обязательств по кредитным договорам и договорам займов со сроком погашения более чем на 12 месяцев после отчетной даты, задолженность по таким кредитам и займам в сумме 65 894 571 тыс. рублей была классифицирована как краткосрочная по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Основной причиной формирования отрицательных чистых активов Авиакомпании стали убытки прошлых периодов, полученные в результате макроэкономических потрясений в стране в 2014-2015 годах. Ситуация в 2018 году в связи со значительным ухудшением конъюнктуры российской авиаотрасли. Основными причинами стали: рост цен на авиатопливо, обусловленный изменением условий налогообложения добычи и реализации нефти и нефтепродуктов в России и конкурентное давление на доходные тарифы в 2018 году. Общество планирует финансировать дефицит чистых активов за счет денежного потока от операционной деятельности.

Обществом был учтен неблагоприятный экономический прогноз для авиаотрасли и было принято решение в первую очередь осуществлять платежи по операционной деятельности и обеспечению безопасности полетов. Чтобы обеспечить бесперебойную работу в низкий зимний сезон, компания допустила просрочку выплат процентов по семилетним кредитам в декабре и аккумулирует ресурсы для исполнения процентных обязательств в высоком летнем сезоне. По двенадцатилетним кредитам и займам обязательства выполнены без задержек и в полном объеме. Учитывая отсутствие у Авиакомпании безусловного права на отсрочку исполнения обязательств по кредитным договорам и договорам займов со сроком погашения более чем на 12 месяцев после отчетной даты, задолженность по таким кредитам и займам в сумме 65 894 571 тыс. руб. была классифицирована как краткосрочная по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Перечисленные факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Публичного акционерного общества «Авиакомпания «ЮТэйр» продолжать свою деятельность непрерывно.

Авиакомпания осуществляет комплексную реструктуризацию долговых обязательств. В настоящее время проводятся обсуждения с кредиторами и займодавцами условий реструктуризации, которую планируется завершить к середине 2019 году. Условия реструктуризации будут учитывать возможности Авиакомпании по обслуживанию своего долга.

Помимо переговоров по реструктуризации долгового портфеля с банками-кредиторами, займодавцами и рядом лизингодателей, разработан комплекс антикризисных инициатив: коммерческие, производственные и прочие.

Руководство Авиакомпании считает, что реализация намеченных планов, упомянутых в настоящем примечании, позволит Авиакомпании привлечь финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Авиакомпания будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2018 г. сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.) с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999 г., требований учетной политики, утвержденной в Авиакомпании, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв, созданный в связи с судебным разбирательством;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ) (пп.7, 8 ПБУ 6/01).

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).

При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету срок их полезного использования устанавливается действующей комиссией, состав которой утверждается приказом генерального директора (п.20 ПБУ 6/01).

При установлении срока полезного использования объекта основного средства действующая комиссия исходит из сроков полезного использования объектов основных средств, установленных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	37-361
Сооружения	37-361
Машины и оборудование	13-181
Транспортные средства	85
Инвентарь	25-241
Воздушные суда	121
Авиационные двигатели	121
Прочие	13-181

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей;

- при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств (п.11 ПБУ 6/01).

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях (п.6 ПБУ 14/2007).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п.28 ПБУ 14/2007).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п.23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Авиакомпании в отчетном периоде (п.33 ПБУ 14/2007).

Авиакомпания не производит переоценку объектов нематериальных активов (п.17 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: фактическая (первоначальная) стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы (п.14 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Авиакомпании;
- активы стоимостью не более 40 000 рублей, при выполнении следующих условий:
 - объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Авиакомпании либо для предоставления Авиакомпанией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
 - объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
 - Авиакомпанией данный объект в последующем перепродавать не планируется;
 - объект способен приносить Авиакомпании экономические выгоды (доход) в будущем (п.2 ПБУ 5/01).

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, включая продажу, их оценка, определяется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Метод ФИФО применяется исходя из скользящей оценки путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Если материально-производственные запасы морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась, Авиакомпанией начисляется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв начисляется на прочие расходы на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Начисленный резерв списывается на прочие доходы по мере отпуска относящихся к нему материально-производственных запасов. При повышении рыночной стоимости материально-производственных запасов, по которым ранее был создан резерв, соответствующая часть резерва списывается на прочие доходы (п.25 ПБУ 5/01, п.20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов №119н, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция по его применению).

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов (п.24 ПБУ 5/01).

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, Авиакомпания создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резервы сомнительных долгов создаются на конец отчетного года по контрагентам-дебиторам, по которым имеется просроченная дебиторская задолженность, превышающая 6 месяцев с момента возникновения.

Резерв сомнительных долгов создается по просроченной дебиторской задолженности, в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- отсутствует двусторонне подписанный акт сверки на отчетную дату;
- отсутствует гарантийное письмо об оплате, выполнении работ (оказании услуг, поставке товара) или о намерении проведения зачета взаимных требований;
- отсутствует переписка, подтверждающая признание контрагентом своей задолженности.

Резерв начисляется по каждому контрагенту индивидуально в процентном соотношении, в зависимости от периода возникновения просроченной дебиторской задолженности:

- в случае, если период возникновения задолженности (кроме авансов выданных поставщикам (подрядчикам)) на отчетную дату составляет от 6 месяцев до 1,5 года, то резерв начисляется в сумме 30% от величины задолженности;

- в случае, если период возникновения задолженности (кроме авансов выданных поставщикам (подрядчикам)) на отчетную дату составляет от 1,5 года до 2,5 лет, то резерв начисляется в сумме 65% от величины задолженности;

- в случае, если период возникновения задолженности (кроме авансов выданных поставщикам (подрядчикам)) на отчетную дату составляет более 2,5 лет, то резерв начисляется в сумме 100% от величины задолженности;

- в случае, если период возникновения задолженности по авансам выданным поставщикам (подрядчикам) на отчетную дату составляет от 6 месяцев до 1 года, то резерв начисляется в сумме 30% от величины задолженности;

- в случае, если период возникновения задолженности по авансам выданным поставщикам (подрядчикам) на отчетную дату составляет более 1 года, то резерв начисляется в сумме 100% от величины задолженности.

Независимо от периода возникновения задолженности, резерв сомнительных долгов создается на отчетную дату в сумме 100% от величины задолженности по дебиторской задолженности уволенных работников Авиакомпаний, контрагента, который объявлен банкротом.

Резервы сомнительных долгов могут быть созданы в ином проценте от величины задолженности, если по результатам анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга выявлено, что необходимо начисление резерва в другом размере.

Независимо от периода возникновения задолженности, резерв сомнительных долгов не создается по дебиторской задолженности, имеющейся на отчетную дату, которая погашена на момент проведения анализа дебиторской задолженности, осуществляемого с целью создания резерва.

В случае появления в течение отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительному долгу, новой информации, связанной с данным сомнительным долгом (например, погашение указанного долга, подписание акта (актов) сверки взаиморасчетов, получение письма (писем) от соответствующего контрагента, подтверждающих признание им этого долга, признанного Авиакомпанией сомнительным, и т.д.), исходя из которой данный долг перестает быть сомнительным либо отсутствует необходимость в дальнейшем резервировании суммы такого долга по причине его погашения, сумма резерва по указанному долгу, ранее признанному Авиакомпанией сомнительным, подлежит восстановлению путем ее включения в состав прочих доходов (пп.2-4 ПБУ 21/2008).

В случае изменения курса иностранной валюты к рублю по дебиторской задолженности (за исключением дебиторской задолженности по выданным авансам), выраженной в иностранной валюте, по которой был создан резерв по сомнительным долгам, в бухгалтерском учете ежемесячно осуществляется корректировка величины созданного резерва путем включения корректировки в доходы или расходы Авиакомпаний (пп.2-4 ПБУ 21/2008, п.9 ПБУ 3/2006).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Средства, полученные от покупателей авиабилетов по еще не осуществленным перелетам, отражаются в составе кредиторской задолженности Авиакомпаний по строке «Авансы полученные».

Расходы

Расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства списываются на счет 20 «Основное производство» со счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция по его применению) и в отчете о финансовых результатах отражаются в составе себестоимости реализованной продукции, работ, услуг.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) (п.17 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (п.18 ПБУ 10/99).

Учет расходов по займам и кредитам

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается Авиакомпанией в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре, на соответствующих субсчетах к счету 66 (67) «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» («Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»).

Расходы по займам отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям Авиакомпания их предварительно учитывает на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим равномерным включением данных сумм в состав прочих расходов.

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм начисленных процентов и (или) дисконта по облигациям они предварительно учитываются Авиакомпанией на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим равномерным включением данных сумм в состав прочих расходов.

Если из условий договора займа, кредита невозможно определить порядок и сроки начисления причитающихся процентов, начисление процентов производится равномерно (ежемесячно) и признается прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Способы оценки имущества

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его приобретение. Состав фактически произведенных затрат определяется в соответствии с нормативными документами по бухгалтерскому учету (п.23 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Оценка имущества, полученного по договору дарения (безвозмездно) определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету (п.23 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Оценка имущества, приобретенного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами осуществляется по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Авиакомпанией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах, обычно, Авиакомпания определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость имущества, включая имущество, полученные организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретается аналогичное имущество (п.10 ПБУ 5/01, п.11 ПБУ 6/01, п.14 ПБУ 14/2007).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В Авиакомпании к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые имеют срок погашения менее трех месяцев и подтверждены незначительному риску изменения стоимости (например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования) (п.5, 23 ПБУ 23/2011).

Свернутое отражение денежных потоков

В Авиакомпании денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, если их сумма более 1 млрд. руб. и их оборот и сроки возврата менее 1 месяца. Например, получение денежных средств по векселям Авиакомпании на сумму более 1 млрд. руб. и приобретение на полученные денежные средства менее, чем через 1 месяц векселей других контрагентов (п.17, 23 ПБУ 23/2011).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период не производится (п.18 ПБУ 3/2006).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится, кроме того, по мере изменения курса (п.7 ПБУ 3/2006).

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность (п.12 ПБУ 3/2006).

Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты Авиакомпании как прочие доходы или прочие расходы, за исключением курсовых разниц, связанных с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал Авиакомпании, а также курсовых разниц, возникающих в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых для ведения деятельности, осуществляемой Авиакомпанией за пределами РФ через представительство или филиал Авиакомпании, которые подлежат зачислению в добавочный капитал Авиакомпании.

Курсы иностранных валют на отчетную дату, установленные Центральным банком Российской Федерации, влияющих на деятельность организации.

Курс американского доллара по отношению к российскому рублю на отчетную дату составил 1 USD = 69,4706 руб. (31 декабря 2017 г. = 57,6002 руб.)

Курс европейской валюты евро по отношению к российскому рублю на отчетную дату составил 1 EUR = 79,4605 руб. (31 декабря 2016 г. = 68,8668 руб.)

Иное

Расходы, произведенные Авиакомпанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение отчетного периода, к которому они относятся (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция по его применению, п.19 ПБУ 10/99).

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

С целью равномерного распределения расходов на капитальный ремонт авиадвигателей в себестоимости авиационных услуг, ввиду существенного влияния на результаты деятельности в 2018 году был изменен способ учета таких расходов, возникающих через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении их срока эксплуатации – равномерно в течении 4-х лет. Ранее расходы признавались единовременно.

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов и за 2017 год. В связи с этим, был произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованием ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». В расшифровки пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах для сопоставимости данных были внесены следующие исправления в соответствии с вышеизложенной информацией:

Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Код	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2017 г. или за год по указанную дату	Сальдо по состоянию на 31.12.2017 г. или за год по указанную дату (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31.12.2017 г. или за год по указанную дату (после корректировки)	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2016 г. или за год по указанную дату	Сальдо по состоянию на 31.12.2016 г. или за год по указанную дату (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31.12.2016 г. или за год по указанную дату (после корректировки)
1. Показатели отчета о финансовых результатах							
Себестоимость продаж	2120	1 037 200	(54 845 198)	(53 807 998)	-	-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 037 200	168 633	1 205 833	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 037 200	168 633	1 205 833	-	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 037 200	(644 226)	392 974	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(207 440)	(3 268)	(210 708)	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	829 760	101 085	930 845	-	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	2900	0.22	0.03	0.25	-	-	-
2. Показатели бухгалтерского баланса							
Основные средства	1150	2 721 973	1 500 069	4 222 042	1 684 774	1 555 442	3 240 216
- долгосрочные ремонты	1153	2 721 973	-	2 721 973	1 684 774	-	1 684 774
Итого по разделу I	1100	2 721 973	43 260 982	45 982 955	1 684 774	41 983 499	43 668 273
Баланс	1600	2 721 973	80 353 669	83 075 642	1 684 774	82 411 649	84 096 423
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 177 578	(40 092 707)	(37 915 129)	1 347 819	(40 136 702)	(38 788 883)
Итого по разделу III	1300	2 177 578	(13 467 629)	(11 290 051)	1 347 819	(13 791 010)	(12 443 191)
Отложенные налоговые обязательства	1420	544 395	383 180	927 575	336 955	366 396	703 351
Итого по разделу IV	1400	544 395	83 820 995	84 365 390	336 955	82 047 945	82 384 900
Баланс	1700	2 721 973	80 353 669	83 075 642	1 684 774	82 411 649	84 096 423

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 309 395 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 316 252 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 305 546 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 380 050 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 102 721 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 27 309 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на обесценение)	19 439 729	19 350 329	19 317 073
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на обесценение)	16 831 245	16 574 198	16 963 522
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на обесценение)	-	15 575	15 575

Долговые финансовые вложения

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные займы включали:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Краткосрочные (до 1 года)	217 063	234 293	2 043 605
Среднесрочные (от 1 года до 3 лет)	2 300 511	2 066 914	295 081
Долгосрочные (свыше 3-х лет)	14 313 671	14 272 991	14 624 836
Итого предоставленные займы	16 831 245	16 574 198	16 963 522

На 31 декабря 2018 г. сумма предоставленных займов в размере 1 828 809 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 1 571 763 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 1 961 086 тыс. руб.) выражена в долл. США.

На 31 декабря 2018г. долговые финансовые вложения Общество намерено удерживать до погашения.

Долевые финансовые вложения

Наименование	Доля владения	Характеристика	Первоначальная стоимость		
			2018 г.	2017 г.	2016 г.
PL Panorama Leasing Limited	100%	дочернее	14 706 633	14 706 633	14 706 633
Общество с ограниченной ответственностью «ЮКэйр»	100%	дочернее	136 000	136 000	136 000
Акционерное общество «ЮТэйр-Вертолетные услуги»	99,999804%	дочернее	5 630 289	5 630 289	-
Общество с ограниченной ответственностью «Югра Отель Балабаново»	100%	дочернее	954	954	954
Общество с ограниченной ответственностью «Финанс-Авиа»	100%	дочернее	10	10	10
Общество с ограниченной ответственностью «ЮТэйр-Экспресс»	100%	дочернее	-	-	1 458 000
Общество с ограниченной ответственностью «ЮТэйр Лизинг»	99,999804%	дочернее	-	-	5 630 289
Общество с ограниченной ответственностью «ТС Техник»	100%	дочернее	89 400	-	-
Закрытое акционерное общество «Ю-Ти-Джи»	50%	зависимое	625 000	625 000	625 000
Закрытое акционерное общество «Ю-Ти-Джи-Экспресс»	50%	зависимое	134 600	134 600	134 600
Открытое акционерное общество «Аэропорт Белоярский»	3,94 %	прочее	3 750	3 750	3 750
Итого долевые финансовые вложения			21 326 636	21 237 236	22 695 236

В IV квартале 2018 года произошло приобретение доли участия в ООО «ТС Техник» на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале между ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр» и АО «ЮТэйр-Вертолетные услуги». Доля участия ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр» - 100%.

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в Таблице 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	2 581 889	2 960 908	2 603 241
Доллары США	1 530 605	187 491	883 926
Евро	37 829	30 751	7 994
Прочие валюты	19 889	6 013	-
Итого	4 170 212	3 185 163	3 495 161

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	32 138	45 297	88 197
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	42 135	80 916	342 278
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	74 273	126 213	430 475
Денежные эквиваленты	-	-	63 500
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	74 273	126 213	493 975

По состоянию на отчетную дату кредитных линий, открытых Авиакомпанией, но ею не использованных, нет.

По состоянию на отчетную дату денежных средств (или их эквивалентов) в кассе, на расчетных и валютных счетах, недоступных для использования Авиакомпанией, нет.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	40 530	-	-	-	14 812	-
Расходы будущих периодов	138 494	518 485	415 464	653 921	1 410 331	259 910
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	38 999	-	80 572	-	41 398
Итого	179 024	557 484	415 464	734 493	1 425 143	301 308

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), расходы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания, включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Количество акций, выпущенных Авиакомпанией и полностью оплаченных, составляет 3 702 208 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль.

В течение 2018 года изменений в уставном капитале Общества не было.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2018 г. равна 67 290 177 рублей (67 290 177 штук, что составляет 1,818% уставного капитала). Данные акции принадлежат АО "ЮТэйр-Вертолетные услуги", являющемуся дочерним обществом ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр".

В 2018 году и в 2017 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средств
Кредиты банков	59 894 571	-	-	59 894 571	-	59 894 571
Предоставленные займы	6 000 000	13 300 859	-	19 300 859	-	19 300 859
Обязательства по процентам по кредитам	1 601 508	-	90 882	-	83 088	-
Обязательства по процентам по займам	270 387	-	162 091	-	148 490	-
Итого заемные средства	67 766 466	13 300 859	252 973	79 195 430	231 578	79 195 430

Все начисленные проценты по займам и кредитам в 2018, 2017 и 2016 году включены в прочие расходы.

Диапазон процентных ставок в 2018 году составлял 0,01–9%.

Контрагент	Сумма (без учета процентов)	Срок погашения обязательств по договору	Информация об обеспечении
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КРЕДИТАМ	59 894 571		
ПАО СБЕРБАНК (в качестве Организатора, Агента по кредиту)	15 388 712	19.11.2022	Залог движимого имущества ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр", АО "ЮТэйр-Вертолетные услуги"; залог акций ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр" в размере не менее 50% +1 акция; залог прав по индивидуальным займам, ипотека зданий, сооружений, земельных участков и прав аренды земельного участка; ипотека воздушных судов; поручительство АО "ЮТэйр-Вертолетные услуги"
ПАО СБЕРБАНК (в качестве Организатора, Агента по кредиту)	23 706 823	19.11.2027	Последующий залог движимого имущества ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр", АО "ЮТэйр-Вертолетные услуги"; последующий залог акций ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр" в размере не менее 50% +1 акция; последующий залог прав по индивидуальным займам, последующая ипотека зданий, сооружений, земельных участков и прав аренды земельного участка; ипотека воздушных судов; поручительство АО "ЮТэйр-Вертолетные услуги"
ПАО СБЕРБАНК (двусторонний кредит)	17 391 218	23.12.2022	Поручительство ПАО "Сургутнефтегаз"
ООО НЕФТЬ-КОНСАЛТИНГ	2 710 000	19.11.2027	Поручительство АО "ЮТэйр-Вертолетные услуги"

АО АК-ИНВЕСТ	697 818	19.11.2022	
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЗАЙМАМ	19 300 859		
ПАО СУРГУТНЕФТЕГАЗ, в т.ч.:	6 000 000		
	3 600 000	28.12.2027	без обеспечения
	2 400 000	28.12.2022	без обеспечения
ООО ФИНАНС-АВИА, в т.ч.:	13 300 859		
	9 179 259	31.07.2027	без обеспечения
	4 121 600	31.07.2022	без обеспечения
Итого:	79 195 430		

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в рублях РФ.

Ниже представлен график платежей согласно договорам кредитов и займов:

	Сумма
2020 год	5 895 230
2021 год	5 895 230
2022 год	28 208 888
После 2022 года	39 196 082
Итого заемные средства:	79 195 430

Кредитные договоры и договоры займов содержат ряд ограничительных условий финансового и нефинансового характера. В случаях нарушения определенных ограничительных условий, установленных в договорах, кредиторы вправе потребовать досрочного возврата непогашенного кредита/займа и причитающихся сумм процентов и в случае неуплаты по таким требованиям Авиакомпанией потребовать уплаты всех таких сумм поручителями и/или обратиться взыскание на имущество, находящееся в обеспечении (при наличии такого обеспечения).

По состоянию на 31 декабря 2018 года Авиакомпания допустила просрочку по выплате процентов по семилетним кредитам и займам. Все остальные кредитные договоры и договоры займа содержат условие кросс-дефолта. По состоянию на 31 декабря 2018 года кредиторы не предоставляли Авиакомпанию письма-отказы от права требования досрочного исполнения обязательств по возврату непогашенных кредитов и займов и причитающихся сумм процентов со сроком погашения таких обязательств, превышающим 12 месяцев после отчетной даты. Учитывая отсутствие у Авиакомпания безусловного права на отсрочку исполнения обязательств по указанным кредитным договорам и договорам займов со сроком погашения более чем на 12 месяцев после отчетной даты, задолженность по таким кредитам и займам в сумме 65 894 571 тыс. руб. была классифицирована как краткосрочная по состоянию на 31 декабря 2018 года.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Резерв по судебным разбирательствам

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По судебным разбирательствам степень вероятности удовлетворения которых оценивается свыше 50%, создается оценочное обязательство.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	2 134 645	1 834 201	1 480 233
Доллары США	7 183 456	7 190 603	7 923 020
Евро	256 387	234 207	447 728
Прочие валюты	468	1 171	1 682
Итого	9 574 956	9 260 182	9 852 663

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ, РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Доходы Авиакомпании сложились из:

№ п/п	Наименование дохода	Сумма	
		2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Выручка (стр.2110)	58 490 400	55 013 831
2	Проценты к получению (стр.2320)	12 265	37 078
3	Доходы от участия в других организациях (стр.2310)	252 881	50 255
4	Прочие доходы (стр.2340)	7 406 446	6 244 684
	Итого:	66 161 992	61 345 848

Выручка сложилась из:

№ п/п	Вид деятельности	Сумма	
		2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Пассажирские перевозки всего, в т.ч.:	53 702 894	49 369 016
1.1	Пассажирские перевозки на территории РФ	38 172 341	37 756 839
1.2	Пассажирские перевозки вне территории РФ	15 530 553	11 612 177
2	Вертолетные работы всего, в т.ч.:	350 450	1 371 140
2.1	Вертолетные работы на территории РФ	95 169	347 715
2.2	Вертолетные работы вне территории РФ	255 281	1 023 425
3	Прочая деятельность всего, в т.ч.:	4 437 056	4 273 675
3.1	Проценты по займам	1 739 773	1 924 065
3.2	Аренда воздушных судов (ВС)	671 319	457 618
3.3	Продажа товаров	1 574 593	234 235
3.4	Прочее	451 371	1 657 757
	Итого стр.2110:	58 490 400	55 013 831

Прочие доходы:

№ п/п	Вид дохода	Сумма	
		2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Выручка от реализации и прочего выбытия ОС и НМА	562 790	700 006
2	Выручка от реализации и прочего выбытия ТМЦ	181 947	152 796
3	Курсовая разница (оплата в рублях)	21 114	31 391
4	Курсовая разница (оплата в иностранной валюте)	3 440 179	2 762 960
5	Доходы от возмещения убытков, включая выплаты по страховым рискам	456 866	-
6	Присужденные, признанные штрафы, пени, неустойки	149 150	78 387
7	Восстановление резервов по сомнительным долгам	-	714 712
8	Возмещение акциза	1 101 185	1 190 728
9	Резерв под обесценение финансовых вложений	-	33 256
10	Реализация прав и обязанностей по договору лизинга	1 209 613	38 325
11	Восстановление оценочного обязательства	-	417 931
12	Прочие	283 602	124 192
	Итого стр.2340:	7 406 446	6 244 684

Расходы Авиакомпании сложились из:

№ п/п	Наименование расхода	Сумма	
		2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120)	60 830 929	53 807 998
2	Проценты к уплате (стр.2330)	3 603 861	3 325 017
3	Прочие расходы (стр.2350)	6 984 465	3 819 859
	Итого:	71 419 255	60 952 874

Себестоимость по видам деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	Сумма	
		2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Себестоимость пассажирских перевозок, в т.ч.:	57 908 781	50 506 544
1.1	Себестоимость пассажирских перевозок в РФ	48 783 713	42 506 054
1.2	Себестоимость пассажирских перевозок вне РФ	9 125 068	8 000 490
2	Себестоимость вертолетных работ всего, в т.ч.:	1 278 201	1 870 253
2.1	Себестоимость вертолетных работ в РФ	1 099 714	1 081 636
2.2	Себестоимость вертолетных работ вне РФ	178 487	788 617
3	Себестоимость прочей деятельности всего, в т.ч.:	1 643 947	1 431 201
3.1	Торговая деятельность	1 323 824	198 764
3.2	Деятельность по прочим видам бизнеса, относимая к обычной	320 123	1 232 437
	Итого стр.2120:	60 830 929	53 807 998

Сумма общехозяйственных расходов, учтенных в течение года по счету 26 и списанных в состав себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за 2018 год составила 2 611 664 тыс. руб. (2017 год: 2 267 587 тыс. руб.). Сумма коммерческих расходов, учтенных в течение года по счету 20 и списанных в состав себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за 2018 год составила 1 630 425 тыс. руб. (2017 год: 1 561 911 тыс. руб.).

Прочие расходы:

№ п/п	Вид расхода	Сумма	
		2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием ОС, НМА	536 667	228 129
2	Расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием ТМЦ	220 272	223 014
3	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	535 764	-
4	Услуги банка	285 452	227 719
5	Курсовая разница (оплата в рублях)	48 183	15 359
6	Курсовая разница (оплата в иностранной валюте)	3 954 703	2 513 281
7	Присужденные, признанные штрафы, пени, неустойки, расходы	34 765	53 783
8	Расходы, связанные с реконфигурацией флота	334 063	481 684
9	Резерв под снижение стоимости МПЗ	388 585	33 279
10	Резервы сомнительных долгов	202 832	-
11	Резерв по оценочным обязательствам	32 490	-
12	Прочие	410 689	43 611
	Итого стр. 2350:	6 984 465	3 819 859

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2018 и 2017 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	
		2018 год	2017 год
Резерв по сомнительным долгам	<i>Отсутствие признаков обесценения</i>	(202 832)	714 712
Резерв под снижение стоимости запасов	<i>Признаки обесценения</i>	(388 585)	(33 279)
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	<i>Признаки обесценения</i>	-	33 256
Резерв под программу СТАТУС	<i>Расформирование резерва</i>	-	790 987
Прочие оценочные резервы	<i>Использование резерва</i>	(574 048)	(400 182)

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

№ п/п	Показатель	2018 год	2017 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(5 257 263)	392 974
2	Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 051 452	(78 595)
3	Постоянные налоговые активы (эффект налога на прибыль)	169 737	(758 811)
4	Отложенные налоговые активы (эффект налога на прибыль), в т. ч.:	988 867	890 924
4.1	Убыток текущего периода	851 477	749 721
4.2	Прочее	137 390	141 203
5	Отложенные налоговые обязательства (эффект налога на прибыль), в т.ч.:	(107 152)	(210 708)
5.1	Капитальные ремонты (97 счет)	(28 706)	(207 440)
5.2	Прочее	(78 446)	(3 268)
6	Текущий налог на прибыль	-	-
7	Эффективная ставка налога на прибыль	-	-

По состоянию на 31 декабря 2018 года у Общества числится отложенный налоговый актив в размере 6 613 448 тыс. руб. (31 декабря 2017: 5 630 743 тыс. руб.), в основном сформированный накопленными налоговыми убытками за прошлые годы. Общество имеет право зачесть данный налоговый актив против будущей налогооблагаемой прибыли без ограничения по сроку зачета. В период до 31 декабря 2020 года Общество имеет право зачитывать данный налоговый актив ежегодно в размере не более 50% от налогооблагаемой прибыли текущего года. Общество оценило вероятность и сроки возмещаемости данного актива и пришло к выводу, что отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2018 года будет зачтен в течение 2020-2027 годов (при условии сохранения ограничения 50% и после 31 декабря 2020 года) либо в течение 2020-2024 годов (при условии законодательного снятия ограничения с 1 января 2021 года).

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. Базовая прибыль на акцию за 2018 год составила (1,18) руб. (2017 год: 0,25 руб.). Разводненная прибыль на акцию не исчисляется, так как Авиакомпания не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Список связанных сторон по отношению к Авиакомпанию лиц, основания, в силу которых данные лица признаются связанными сторонами, даты наступления оснований приведены в Приложении № 1. В данном Приложении также приведены данные о размерах участия связанных сторон в уставном капитале Авиакомпании, о размерах, принадлежащих связанным сторонам обыкновенных акций Авиакомпании. Размер определен в долях в процентном отношении.

В Приложении № 2 отражена информация об операциях со связанными сторонами за 2018 год.

По состоянию на 31.12.2018 года в реестре владельцев ценных бумаг ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр" зарегистрированы следующие лица, владеющие 5 и более процентами обыкновенных именных акций ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр":

Наименование организации (наименование, место нахождения, ИНН)	Собственники (акционеры), с указанием доли в % (наименование, местонахождение (страна), ИНН)	Подтверждающие документы, наименование, реквизиты, паспортные данные (в т.ч. гражданство)
I. Собственники (акционеры) организации		
ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр», Ханты-Мансийск, ИНН 7204002873	АО «АК-ИНВЕСТ», Сургут, ИНН 8602214903 – 50,112%	Свидетельство ОГРН №1148602003175 от 28.04.2014
	Ханты-Мансийский автономный округ – Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югра, Ханты-Мансийск, ИНН 8601003917 – 38,828%	Свидетельство ОГРН №1038600002275 от 17.04.2003
	Тюменская область в лице Департамента имущественных отношений Тюменской области, Тюмень, ИНН 7202138460 – 8,441%	Свидетельство ОГРН №1057200738792 от 09.08.2005
II. Собственники (акционеры) собственников (акционеров) организации		
АО «АК-ИНВЕСТ», Сургут, ИНН 8602214903 – 50,112%	АО НПФ «Пенсионный выбор», Сургут, ИНН 8602284516 – 100%	Свидетельство ОГРН №1028600583032 от 02.09.2002
АО НПФ «Пенсионный выбор», Сургут, ИНН 8602284516 – 100%	Фонд «Пенсионное сопровождение», Сургут, ИНН 8602266789 – единственный акционер	Свидетельство ОГРН №1168600050409 от 04.04.2016

* Фонд «Пенсионное сопровождение» в соответствии со ст. ст. 123.17, 123.18 ГК РФ является некоммерческой организацией, не имеющей членства; имущество, переданное фонду его учредителями, является собственностью фонда. Учредители фонда не имеют имущественных прав в отношении созданного ими фонда и не отвечают по его обязательствам, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей.

По состоянию на 31 декабря 2018 года непосредственной и конечной контролирующей стороной Компании является Фонд «Пенсионное сопровождение» в лице Ефимова Валерия Юрьевича через свое дочернее общество АО «АК-Инвест».

В соответствии с законодательством РФ публично-правовые образования (Российская Федерация, субъекты Российской Федерации, муниципальные образования) не могут быть отнесены к числу аффилированных лиц, в связи с чем отсутствует необходимость раскрытия информации в отношении ХМАО-Югра и Тюменской области в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр" за 2018 год (текстовая форма).

Сумма краткосрочных вознаграждений управленческого персонала, в состав которого входят должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, за 2018 год составила 245 576,02 тыс. руб. (за 2017 – 195 176,21 тыс. руб.). Вознаграждения членам наблюдательного совета за 2018 год составили 9 787,09 тыс. руб. (за 2017 – 9 797,41 тыс. руб.).

Долгосрочных и иных вознаграждений управленческому персоналу не начислялось.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики

будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Результаты 2018 года показывают поступательное развитие гражданской авиации, отрасль практически восстановилась после спада воздушных перевозок в 2015-2016 годах. В минувшем году в России был проведен чемпионат мира по футболу. Немалый вклад в обеспечение проведения чемпионата внесли авиаперевозчики. Наземная инфраструктура воздушного транспорта продолжает улучшаться: вводятся в строй новые объекты и реконструируются старые. В 2018 году авиакомпании работают в условиях резкого роста стоимости топлива. Средневзвешенная цена авиационного керосина росла темпами в 3 раза превышающими инфляцию. Указанный фактор негативно отразился на финансово-экономическом состоянии Общества. Падение рентабельности привело к увеличению уровня долговой нагрузки в отрасли в целом, ухудшается кредитоспособность российских авиаперевозчиков. Большинство авиакомпаний перешли от стратегии развития к стратегии выживания. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Бонусная программа Статус

По состоянию на 31 декабря 2018 года на лицевых счетах участников Программы СТАТУС числятся 1 518 270 тыс. накопленных баллов, что соответствует эквивалентному количеству рублей РФ, на которые, при соблюдении ряда условий Программы, участникам могут быть предоставлены скидки на приобретение авиабилетов в будущем.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация Авиакомпанией положений налогового законодательства применительно к фактам хозяйственной жизни может быть оспорена налоговыми органами.

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Кроме этого была законодательно установлена концепция налоговой выгоды в отношении всех налогов, взимаемых на территории Российской Федерации, с фокусом на присутствие деловой цели при осуществлении хозяйственных операций, а также подтверждение исполнения обязательств по заключенным договорам сторонами договора, либо лицом, на которого эти обязательства были переданы по договору или закону. Данное изменение существенно меняет концепцию признания факта получения налогоплательщиками необоснованной налоговой выгоды, что окажет существенное влияние на сложившуюся ранее судебную практику. При этом практический механизм применения данной нормы еще не до конца урегулирован, а судебная практика по внесенным изменениям не сформирована.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

В 2018 году завершена выездная налоговая проверка деятельности Общества за 2014-2016 годы по налогу на прибыль, налогу на добавленную стоимость, акцизам, налогу на доходы физических лиц, налогу на имущество организаций, транспортному и земельному налогу. По состоянию на 31.12.2018г. результаты налоговой проверки отражены в настоящей отчетности.

В ходе проведения выездной налоговой проверки имеющимся в ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр" сделкам лизинга воздушных судов у иностранных компаний дана соответствующая оценка.

На протяжении 2017-2018 годов Обществом проводилось изучение заключенных сделок на предмет фактического получателя доходов, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, проводились консультации с налоговыми органами и привлеченными консультантами. По результатам проведения работы международные сделки Авиакомпании оценены и признаны соответствующими нормам российского налогового законодательства.

Все международные сделки, действующие в 2017-2018 годах, фактически являются долгосрочными сделками, ранее действующими и проверенными налоговым органом за периоды 2014-2016 годы.

По мнению Авиакомпании, на основании проведенной комплексной оценки, в отношении существующих международных сделок компании позиция налоговых органов останется неизменной.

Существующие и потенциальные иски:

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По судебным разбирательствам степень вероятности удовлетворения которых оценивается свыше 50%, создается оценочное обязательство.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных не контролируемых Обществом событий.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных не контролируемых Обществом событий.

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не признаются.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Вид обеспечения	Залоговая стоимость	Дата исполнения обязательств
Залог основных средств	351 769	19.11.2022
Залог прав требования	1 186 082	
Последующий залог основных средств	351 769	19.11.2027
Последующий залог прав	1 186 082	
Обеспечение исполнения контракта	19 205	31.12.2019
Обеспечение исполнения контракта	9	16.03.2019
Обеспечение исполнения контракта	3 486	27.08.2023
Обеспечение исполнения контракта	104	28.02.2019
Обеспечение исполнения контракта	582	31.05.2019
Обеспечение исполнения контракта	190	30.06.2019
Обеспечение исполнения контракта	50	05.06.2019
Обеспечение исполнения контракта	968	01.04.2019
Обеспечение исполнения контракта	98	02.03.2019
Обеспечение исполнения контракта	81	01.03.2019
Обеспечение исполнения контракта	101	30.09.2019
Итого:	1 562 725	

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество получило следующие обеспечения третьих лиц перед Обществом:

Вид обеспечения	Сумма	Дата исполнения обязательств
Банковская гарантия	795	17.04.2019
Банковская гарантия	560	31.07.2019
Банковская гарантия	10 000	21.11.2019
Банковская гарантия	8 000	30.06.2019
Банковская гарантия	13 200	19.09.2019
Банковская гарантия	20 000	10.10.2019
Банковская гарантия	10 000	30.12.2019
Банковская гарантия	2 292	29.08.2019
Банковская гарантия	5 000	05.03.2019
Банковская гарантия	3 500	31.10.2019
Банковская гарантия	1 432	25.04.2019
Банковская гарантия	1 000	06.03.2019
Банковская гарантия	4 000	26.06.2019
Банковская гарантия	2 600	02.12.2019
Банковская гарантия	1 200	01.11.2019
Банковская гарантия	10 000	11.10.2019
Банковская гарантия	2 149	07.09.2020
Банковская гарантия	1 300	18.10.2019
Банковская гарантия	2 800	22.02.2019
Банковская гарантия	716	19.01.2022
Банковская гарантия	716	17.09.2021
Банковская гарантия	20 000	31.12.2019
Банковская гарантия	1 000	21.12.2019
Банковская гарантия	2 000	08.06.2020
Банковская гарантия	1 100	18.07.2019
Банковская гарантия	10 000	05.12.2019
Банковская гарантия	8 000	18.04.2019
Банковская гарантия	1 250	15.02.2019
Банковская гарантия	500	27.11.2019
Банковская гарантия	2 435	20.12.2019
Банковская гарантия	3 000	30.09.2019
Банковская гарантия	5 000	21.10.2019
Банковская гарантия	1 700	30.11.2019
Банковская гарантия	430	12.02.2019
Банковская гарантия	15 000	01.04.2019
Банковская гарантия	347	17.12.2019
Гарантийный взнос	6 947	06.03.2019
Гарантийный взнос	1 000	17.09.2021
Гарантийный взнос	591	08.06.2020
Гарантийный взнос	350	18.04.2019
Гарантийный взнос	58 656	31.12.2019
ИТОГО	240 565	

20. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование	Сумма	
	2018 год	2017 год
1	2	3
Арендованные основные средства, в том числе:	17 938 879	17 314 018
по лизингу	1 700 575	1 700 575
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	172 645	176 041
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 310 041	63 393
Обеспечение обязательств и платежей полученные	240 565	363 111
Обеспечение обязательств и платежей выданные	1 562 725	1 731 827
Программное обеспечение, полученное в пользование	38 163	55 654
Бланки строгой отчетности	266	281
Арендованное имущество, кроме основных средств	168 489	80 279
Имущество, списанное по мере отпуска в производство или эксплуатацию	56 565	44 437

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Авиакомпании и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В целях оценки заинтересованными пользователями информации, в связи с тем, что риски и прибыли Авиакомпании определяются главным образом различиями в выполненных работах, оказанных услугах, Авиакомпания выделяет один отчетный операционный сегмент – пассажирские перевозки.

Пассажирские перевозки включают в себя выполнение регулярных рейсов чартерных и грузовых перевозок. Авиакомпания осуществляет пассажирские и грузовые перевозки на внутренних и международных воздушных линиях с использованием парка самолетов различного типа. Основная доля услуг по оказанию пассажирских перевозок приходится на регулярные перевозки.

Основные показатели сегмента	2018 год	2017 год	2016 год
Выручка	53 702 894	49 369 016	46 675 176
Себестоимость	57 908 781	51 543 744	48 644 730
Финансовый результат	(4 205 887)	(2 174 728)	(1 969 554)
Дебиторская задолженность	5 071 900	7 456 849	6 253 159
Кредиторская задолженность	6 433 681	5 188 414	5 251 854
Основные средства	2 988 383	1 299 653	1 121 675

У Авиакомпании отсутствуют покупатели (заказчики), выручка от продаж которым составляет не менее 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Авиакомпании.

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Процесс хозяйственной деятельности Общества - перевозчика и хозяйствующего субъекта, связан с воздействием различных факторов риска, определяемых отраслевой спецификой, развитием экономики в целом, особенностями осуществления авиакомпанией своей деятельности.

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Система управления рисками

Руководство Общества предпринимаются меры по минимизации потенциального воздействия рисков и снижению зависимости деятельности от факторов, которые могут оказать негативный эффект на работу компании. Основной принцип управления рисками заключается в том, чтобы количественно определить приемлемость риска наступления каждого события, и, если риск неприемлем, разработать и применить соответствующие меры для ликвидации последствий уже наступивших неблагоприятных событий и предотвращения или снижения вероятности их наступления в будущем.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Эксплуатационные риски, безопасность полетов - связаны с обеспечением системы управления безопасности полетов. ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр» минимизирует риск путем идентификации (выявления) факторов опасности для безопасности полетов, внедрения в производственный процесс мер по снижению эксплуатационных рисков, обеспечения надежности эксплуатации воздушных судов. Все операции Авиакомпании основываются на строгом соблюдении правил, закрепленных российскими законодательными актами, международными соглашениями, стандартами и рекомендуемой практикой IOSA (IATA Operational Safety Audit) 11-го издания, выполнении Программы гарантии качества и проведении внутреннего аудита по стандартам IOSA.

Риски изменения спроса в странах и регионах присутствия – факторы, влияющие на данный риск:

- падение спроса на авиаперевозки, и, как следствие, усиление конкурентной борьбы на рынке, прежде всего в лидирующей группе авиаперевозчиков;
- консолидация и укрупнение авиаперевозчиков с государственным участием;
- развитие наземного транспорта и его дорожной и обеспечивающей инфраструктурой.

К рискам, связанным с зарубежной деятельностью Авиакомпании, относятся санкционные меры и запреты на полеты, нестабильная политическая и социально-экономическая ситуация, локальные вооруженные конфликты, эпидемии, отсутствие необходимой инфраструктуры в странах присутствия. Вероятность наступления таких рисков оценивается, как средняя. Факторами, которые могут привести к ухудшению положения всей экономики стран и регионов, где осуществляют свою деятельность Авиакомпания и общества Группы «ЮТэйр», являются политическая и экономическая ситуация, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия.

Топливные риски - существенное влияние на деятельность Авиакомпании на внутреннем рынке оказывает риск изменения цен на авиационные ГСМ. С целью нивелирования факторов, влияющих на ценообразование на рынке авиатоплива

Авиакомпанией осуществляются мероприятия по пересмотру географии сотрудничества с основными сетевыми поставщиками авиатоплива, перехода на тендерную систему выбора поставщиков авиаГСМ.

На внешнем рынке, в рамках контрактов с ООН, влияние колебаний цен на авиаГСМ минимизировано, т.к. все работы выполняются под ответственностью и при финансировании заказчика.

Авиакомпания работает на основе прямых контрактов с крупнейшими топливными компаниями России («ЛУКОЙЛ», «Роснефть», «Газпром Нефть»), что позволяет минимизировать данный риск.

Кадровые риски - в настоящее время Авиакомпания не испытывает нехватку экипажей воздушных судов. В среднесрочной перспективе влияние такого риска оценивается как несущественное ввиду успешной реализации программы подготовки новых кабинных экипажей в постоянном режиме.

К факторам, влияющим на увеличение степени кадрового риска в будущем можно отнести планы российских авиаперевозчиков по увеличению парка ВС.

В целях минимизации кадровых рисков продолжается в непрерывном режиме найм готовых летных экипажей, а также подготовка дополнительных летных экипажей на эксплуатируемые типы ВС из числа опытных пилотов и выпускников учебных заведений гражданской авиации собственными силами.

Валютные и инфляционные риски - Доходы от международной деятельности поступают в иностранной валюте, и изменение курса рубля по отношению к доллару США приводит к колебаниям доходности этого вида деятельности. При этом, наличие в структуре расходов и лизингового портфеля определенной доли платежей в валюте в некоторой степени нивелирует колебания валютных доходов. Авиакомпания подвержена влиянию макросреды, в частности риску инфляционных изменений.

Правовые риски - Авиакомпания «ЮТэйр» осуществляет финансово-хозяйственную деятельность в строгом соответствии с действующим законодательством, значительных правовых рисков, связанных с основной деятельностью не имеется. На деятельность Авиакомпании, могут влиять риски, установленные в сфере общего правового регулирования хозяйствующих субъектов, такие как:

- изменение валютного регулирования;
- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин

ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр» минимизирует данные риски путем отслеживания изменений в законодательстве Российской Федерации, а также в законодательстве той страны, деятельность в которой она осуществляет.

Риск потери коммерческой репутации (репутационный риск) – риск возникновения у Авиакомпании убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости Авиакомпании, качестве оказываемых им услуг или характере деятельности в целом. Авиакомпания прилагает значительные усилия по формированию положительного имиджа у клиентов и общественности путем повышения информационной прозрачности.

Для выявления и оценки факторов возникновения риска потери деловой репутации, эффективной оценки самого риска, а также изучения степени подверженности воздействию указанного риска используются различные критерии, предусмотренные внутренними документами ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр». Это минимизирует риск потери деловой репутации и риск оценивается как низкий.

Стратегические риски - основными стратегическими рисками развития Авиакомпании «ЮТэйр» является неопределенность государственной политики в сфере поддержки государственных перевозчиков и национальных производителей авиационной техники. Действующие на рынке механизмы поддержки авиакомпаний, приобретающих авиационную технику отечественного производства, создают барьеры для реализации принципов открытой и честной конкуренции, стимулируя приток на рынок излишней емкости. Лишняя емкость будет создавать напряжение на рынке, не позволяя пассажирским тарифам на перевозку следовать вместе с инфляцией, создавая угрозы для перевозчиков, действующих полностью на рыночных принципах.

24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

В соответствии с рекомендациями Наблюдательного совета на годовом общем собрании акционеров ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр», проведенном в 2018 году, принято решение дивиденды по обыкновенным именным акциям за 2017 год не начислять и не выплачивать.

Генеральный директор

31.03.2019 г.

А.З. Мартыросов



Состав связанных сторон на 31.12.2018 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное общество						
1.	Акционерное общество «АК-ИНВЕСТ»	Россия, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д.52/1, оф.239	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Акционерного общества	30.04.2014 24.12.2015	50,112	50,112
Дочерние общества						
2.	PL Panorama Leasing Limited	Thrakia 6, Flat/Office 101, 1055, Nicosia, Cyprus	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	30.12.2014 30.12.2014	не принадлежит	100%
3.	Общество с ограниченной ответственностью «ЮКЭйр»	628400, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра Тюменской области, г. Сургут, ул. Аэрофлотская, 51 корп.1 оф.7	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	10.07.2014	не принадлежит	100%
4.	Акционерное общество «ЮТэйр-Вертолетные услуги»	628300, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, ул. Ленина, 18/1	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	01.02.2017 24.08.2012	1,818%	99,999804%

5.	ООО «Югра Отель Балабаново»	Россия, Калужская область, Боровской район, г. Балабаново, ул. Южная, база отдыха «Салют»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	10.07.2014	не принадлежит	100%
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Финанс-Авиа»	628422, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Аэрофлотская, 51 сооруж.1	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	25.06.2015	не принадлежит	100%
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ТС Техник»	Россия, 625033, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Сергея Ильюшина, д. 12	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	12.10.2018	не принадлежит	100%
Зависимые общества						
8.	Закрытое акционерное общество «Ю-Ти-Джи»	117593, г. Москва, ул. Айвазовского, 1А	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	23.07.2014	не принадлежит	50%
9.	Закрытое акционерное общество «Ю-Ти-Джи-Экспресс»	117593, г. Москва, ул. Айвазовского, д. 1А	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	23.07.2014	не принадлежит	50%
Основной управленческий персонал						
10.	Габдулхаков Руслан Ринафович	Россия	Лицо является членом Совета директоров (Наблюдательного совета) Акционерного общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	28.06.2018	не принадлежит	не принадлежит
11.	Гренков Алексей Андреевич	Россия	Лицо является членом Совета директоров (Наблюдательного совета) Акционерного общества	22.03.2018	не принадлежит	не принадлежит
12.	Ефимов Валерий Юрьевич	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество Лицо является членом Совета директоров (Наблюдательного совета) Акционерного общества	28.06.2018	не принадлежит	не принадлежит
				22.03.2018	не принадлежит	не принадлежит
				28.06.2018	не принадлежит	не принадлежит

13.	Конобевский Александр Викторович	Россия	Лицо является членом Совета директоров (Наблюдательного совета) Акционерного общества	28.06.2018	не принадлежит	не принадлежит
14.	Киселев Андрей Валерьевич	Россия	Лицо является членом Совета директоров (Наблюдательного совета) Акционерного общества	28.06.2018	не принадлежит	не принадлежит
15.	Филатов Андрей Сергеевич	Россия	Лицо является членом Совета директоров (Наблюдательного совета) Акционерного общества	28.06.2018	не принадлежит	не принадлежит
16.	Фомагин Валерий Борисович	Россия	Лицо является членом Совета директоров (Наблюдательного совета) Акционерного общества	28.06.2018	не принадлежит	не принадлежит
17.	Мартыросов Андрей Зарменович	Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Акционерного общества Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества	30.06.2017 21.01.1999	не принадлежит	не принадлежит
18.	Будник Алексей Николаевич	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества	01.04.2016	не принадлежит	не принадлежит
19.	Бурцев Владимир Александрович	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	01.04.2016 31.08.2015	не принадлежит	не принадлежит
20.	Виноградов Павел Аркадьевич	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества	21.12.2018	не принадлежит	не принадлежит
21.	Грабаровская Оксана Викторовна	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества	01.04.2016	не принадлежит	не принадлежит
22.	Демкин Владимир Васильевич	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества	23.08.1996	не принадлежит	не принадлежит
23.	Ильменский Андрей Олегович	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	10.11.2003 01.01.2016	не принадлежит	не принадлежит

24.	Лушкин Александр Михайлович	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества	01.04.2016	не принадлежит	не принадлежит
25.	Пермяков Павел Владимирович	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества	21.12.2018	не принадлежит	не принадлежит
26.	Петров Игорь Валерьевич	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества	19.02.2002	не принадлежит	не принадлежит
27.	Плясухин Вячеслав Викторович	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного Общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	02.03.2018 14.03.2018 07.12.2018	не принадлежит	не принадлежит
28.	Стефанюк Александр Ильич	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества	19.08.2010	не принадлежит	не принадлежит
29.	Тагинцев Сергей Владимирович	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества	28.04.2017	не принадлежит	не принадлежит
30.	Фараджаев Рашид Гусейнович	Россия	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа Акционерного общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	13.07.2011 19.09.2015	не принадлежит не принадлежит	не принадлежит не принадлежит
Другие связанные стороны						
31.	Лысенко Олег Владимирович	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	01.06.2007	не принадлежит	не принадлежит
32.	Лепкалова Наталья Владимировна	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	30.04.2015	не принадлежит	не принадлежит

33.	Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд «Пенсионный выбор»	628400, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д.52/1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	22.03.2018	не принадлежит	не принадлежит
34.	Фонд «Пенсионное сопровождение»	628400, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д.52/1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	22.03.2018	не принадлежит	не принадлежит
35.	Колчанова Наталья Николаевна	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	21.12.2018	не принадлежит	не принадлежит
36.	Потапова Наталья Юрьевна	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	12.07.2018	не принадлежит	не принадлежит
37.	Кудинов Анатолий Викторович	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	23.07.2014	не принадлежит	не принадлежит
38.	Синегубов Андрей Ювинович	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	23.07.2014	не принадлежит	не принадлежит
39.	Акционерное общество «Аэропорт Усть-Кут»	666780, Российская Федерация, Иркутская область, г. Усть-Кут, аэропорт	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	04.07.2014	не принадлежит	не принадлежит
40.	Бузиков Владимир Иннокентьевич	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	23.05.2015	не принадлежит	не принадлежит
41.	Закрытое акционерное общество «ЮТэйр»	626020, Тюменская область, с. Нижняя Тавда, ул. Октябрьская, 4	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	23.04.1996	не принадлежит	не принадлежит
42.	Акционерное общество «ЮТэйр-Инжиниринг»	625025, г. Тюмень, аэропорт «Плеханово»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	04.07.2014	не принадлежит	не принадлежит

43.	Общество с ограниченной ответственностью Авиакомпания «Турухан»	663231, Россия, Красноярский край, с. Туруханск, ул. Портовая, 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	21.09.2011	не принадлежит	не принадлежит
44.	Акционерное общество «Авиакомпания Восток»	Россия, 680031, Хабаровск, Аэропорт местных воздушных линий	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	14.12.2011	не принадлежит	не принадлежит
45.	Федоренко Алексей Викторович	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	29.12.2018	не принадлежит	не принадлежит
46.	UT Project Services Private Limited	Индия, 110014, Нью-Дели, Джангпура-Б, 6/39	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	24.05.2007	не принадлежит	не принадлежит
47.	Исмаилов Иман Новрузович	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	01.04.2009	не принадлежит	не принадлежит
48.	UTair India Private Limited	Индия 110001, Нью-Дели, Ферозешах Роуд, 24, офис 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	07.08.2008	не принадлежит	не принадлежит
49.	Аншул Бхатт	Индия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	05.08.2014	не принадлежит	не принадлежит
50.	UTair Europe, s.r.o.	811 06, Slovakia, Bratislava, Palisady 33	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	01.06.2007	не принадлежит	не принадлежит
51.	UTair Investments limited	Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	30.12.2014	не принадлежит	не принадлежит
52.	Лиза Анастасиу	Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	21.06.2016	не принадлежит	не принадлежит
53.	WestSib-Capital	Spyrou Kyriakou, 42 GEOPRO BUILDING, Flat/Office 101 Potamos Germasogeias, 4044, Limassol, Cyprus	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	30.04.2015	не принадлежит	не принадлежит
54.	Helicopteros del Sur	Calle Carlos Concha	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	30.04.2015		

		267, San Isidro, Lima-27, Lima, Peru	которой принадлежит Акционерное общество		не принадлежит	не принадлежит
55.	Абрам Джей Фельдман Флексер	Перу	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	30.04.2015	не принадлежит	не принадлежит
56.	UTair South Africa LTD	Hangar № 59, Wonderboom Airport Pretoria 0186 South Africa	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	30.04.2015	не принадлежит	не принадлежит
57.	UTair Africa (Pty) Ltd	P.O. 2785 Capetown 8000	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	30.04.2015	не принадлежит	не принадлежит
58.	Павлинский Руслан Борисович	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	25.06.2017	не принадлежит	не принадлежит
59.	Открытое акционерное общество «Аэропорт Сургут»	628422, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Аэрофлотская, д. 49/1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	06.04.2018	не принадлежит	не принадлежит
60.	Дьячков Евгений Вячеславович	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	06.04.2018	не принадлежит	не принадлежит
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт-Сервис»	628422, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Аэрофлотская, д. 49	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	06.04.2018	не принадлежит	не принадлежит
62.	Шевченко Наталья Радиевна	Россия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	06.04.2018	не принадлежит	не принадлежит

Информация об операциях за 2018 год с организациями, входящими в список связанных сторон по состоянию на 31.12.2018 г.

по состоянию на 31.12.2018 г.

Категория связанной стороны	Объем операций в абсолютном выражении (в т.ч. НДС)		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (в т.ч. НДС)		Величина резерва, созданного в соответствии с учетной политикой
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками:					
Дочерние общества	7 012 758	13 823 545	1 040 207	6 452 589	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	421 824	3 208 911	
Другие связанные стороны	5 104 304	8 769 802	-	599 696	
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-	-	-
2. Расчеты с покупателями и заказчиками:					
Основное общество	-	-	-	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					
Дочерние общества	4 164 800	3 121 008	3 489 163	830 667	(240)
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			2 411 945		
Другие связанные стороны	1 495 334	1 144 016	132 491	2 857	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			31 038		
3. Расчеты по агентским договорам:					
Дочерние общества	73 763	-	-	-	-
Другие связанные стороны	2 011 313	2 025 273	-	5 946	-
4. Финансовые вложения – пай и акции, доли в уставном капитале:					

Дочерние общества	89 400	-	20 563 286	-	(1 438 877)
Другие связанные стороны	-	-	759 600	-	(448 030)
5. Финансовые вложения – предоставленные займы:					
Дочерние общества	-	-	14 768 143	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	14 624 837	-	-
Другие связанные стороны	270 085	134 506	1 352 223	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	1 044 172	-	-
6. Проценты по предоставленным займам					
Дочерние общества	1 449 309	1 577 310	3 136 843	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			3 082 448		
Другие связанные стороны	185 533	106 805	216 462	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			208 044		
7. Предоставленные беспроцентные займы					
Дочерние общества	1 029 732	1 827 763	3 235 777	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			3 065 777		
Другие связанные стороны	11 405	16 571	3 474	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			-		
8. Кредиты и займы полученные					
Основное общество	31 316	62 804		731 197	
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты				-	
Дочерние общества	371 862	371 862		13 456 430	

- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					13 300 859
9. Товарно-материальные ценности, переданные на ответственное хранение:					
Дочерние общества	-	192	-	-	-
Другие связанные стороны	-	24	-	-	-
10. Расчеты по безвозмездному вкладу акционера:					
Основное общество	3 000	3 000	-	-	-
11. Расчеты по претензиям:					
Дочерние общества	390 552	290 633	-	573 341	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты				143 335	-
Другие связанные стороны	98 800	110 424	145	-	-
12. Расчеты по причитающимся дивидендам:					
Связанные стороны	-	-	-	-	-
13. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами					
Дочерние общества	1 141 049	2 010 544	10 198 385	1 118 400	(2 664)
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			9 751 782	1 118 400	
Другие связанные стороны	357 379	385 570	9 580	21 379	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					
14. Арендованные основные средства					
Дочерние общества	2 249 566	1 180 911	7 986 249	-	-
Другие связанные стороны	25 138	15 449	24 025	-	-

Если не указано иное, все расчеты осуществляются в безналичной денежной форме.

Информация об операциях за 2017 год с организациями, входящими в список связанных сторон по состоянию на 31.12.2017 г.

Категория связанной стороны	Объем операций в абсолютном выражении (в т.ч. НДС)		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (в т.ч. НДС)		Величина резерва, созданного в соответствии с учетной политикой
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками:					
Дочерние общества	4 162 121	5 912 489	1 444 867	5 093 911	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			680 009	2 892 019	
Другие связанные стороны	4 306 305	7 865 368	29 359	400 301	
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			15 530		
2. Расчеты с покупателями и заказчиками:					
Основное общество	45	45	-	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					
Дочерние общества	2 996 198	2 753 112	2 278 832	664 253	(97)
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			1 287 678		
Другие связанные стороны	874 600	2 075 324	224 476	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					
3. Расчеты по агентским договорам:					
Дочерние общества	71 612	71 612	-	-	-
Другие связанные стороны	1 498 146	1 509 737	8 014	-	-
4. Финансовые вложения – пай и акции, доли в уставном капитале:					
Дочерние общества	5 630 289	-	20 473 886		(1 438 877)

Другие связанные стороны				759 600	-	-
5. Финансовые вложения – предоставленные займы:						
Дочерние общества		14 782 339	73 153	15 329 876	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты				15 329 876		
Другие связанные стороны		-	-	1 244 322	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты				1 010 029		
6. Проценты по предоставленным займам						
Дочерние общества		4 696 204	1 472 075	3 441 160	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты				2 211 470		
Другие связанные стороны		151 004	303 033	137 809	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты				131 488		
7. Предоставленные беспроцентные займы						
Дочерние общества		331 098	4 111 722	4 033 808	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты				3 548 808		
Другие связанные стороны		1 188	10 745	8 640	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты				8 640		
8. Кредиты и займы полученные						
Основное общество		57 565	57 728		699 710	
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					697 817	
Дочерние общества		340 950	353 992		13 456 430	

- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					13 300 859	
9. Товарно-материальные ценности, переданные на ответственное хранение:						
Дочерние общества	1 452		1 452	-	-	-
Другие связанные стороны	-		-	-	-	-
10. Расчеты по безвозмездному вкладу акционера:						
Основное общество	-		365 000	-	-	-
11. Расчеты по претензиям:						
Дочерние общества	2 394 817		218 466	20 869	713 062	(13 062)
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					475 374	
Другие связанные стороны	13 684		11 034	11 769	-	-
12. Расчеты по причитающимся дивидендам:						
Связанные стороны	50 256		50 256	-	-	-
13. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами						
Дочерние общества	2 681 012		6 819 958	12 780 334	381 583	(5 289)
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты				10 639 157	381 428	
Другие связанные стороны	685 396		790 290	128 477	23 445	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты						
14. Арендованные основные средства						
Дочерние общества	4 920 746		1 115 021	6 917 387	-	-
Другие связанные стороны	4 908 282		1 278 887	4 914 373	-	-

Если не указано иное, все расчеты осуществляются в безналичной денежной форме.

Информация об операциях за 2016 год с организациями, входящими в список связанных сторон по состоянию на 31.12.2016 г.

Состав связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2016 г. раскрыт на сайте Авиакомпаний www.airs.ru в составе опубликованной годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Категория связанной стороны	Объем операций в абсолютном выражении (в т.ч. НДС)		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (в т.ч. НДС)		Величина резерва, созданного в соответствии с учетной политикой
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками:					
Дочерние общества	13 772 462	6 853 255	2 905 228	4 834 303	(5)
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			323 258		
Зависимые общества	2 126 239	1 969 771	-	147 394	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					
Другие связанные стороны	2 616 840	2 139 890	5 814	126 953	(282)
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					
2. Расчеты с покупателями и заказчиками:					
Основное общество	77	77	-	-	-
Дочерние общества	88 184	219 921	186 364	-	(160)
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					
Зависимые общества	2 026	226 817	-	-	-
Другие связанные стороны	5 538 048	7 354 769	2 736 994	-	(782 666)

- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					1 363 865	
3. Расчеты по агентским договорам:						
Дочерние общества	2 469 256	2 403 270	16 649	-	-	-
Зависимые общества	1 184 463	1 117 459	19 605	-	-	-
Другие связанные стороны	137 763	275 443	-	-	-	-
4. Финансовые вложения – паи и акции, доли в уставном капитале:						
Дочерние общества	5 478 136	262	21 931 886	-	-	(2 896 877)
Зависимые общества	-	-	759 600	-	-	(481 287)
Другие связанные стороны	-	-	3 750	-	-	-
5. Финансовые вложения – предоставленные займы:						
Дочерние общества	185 366	2 584 376	15 361 154	-	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			14 740 465			
Другие связанные стороны	161 980	8 469 085	1 159 567	-	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			179 452			
6. Проценты по предоставленным займам						
Дочерние общества	11 464 253	15 226 744	10 774 252	-	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			3 248 657			
Другие связанные стороны	1 030 974	1 307 505	308 037	-	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			185 753			
7. Предоставленные беспроцентные займы						
Дочерние общества	-	3 574	505 869	-	-	-

- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты							
8. Кредиты и займы полученные							
Основное общество	37 593	737 141	-	-	699 547	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					697 817		
Дочерние общества	465 511	580 950	-	-	13 443 387	-	-
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты					13 300 359		
9. Товарно-материальные ценности, переданные на ответственное хранение:							
Дочерние общества	45	152	102	-	-	-	-
Зависимые общества	11 682	22 096	2 167	-	-	-	-
Другие связанные стороны	123 844	118 382	96 021	-	-	-	-
10. Расчеты по безвозмездному вкладу акционера:							
Основное общество	-	600 000	-	-	-	-	-
11. Расчеты по претензиям:							
Дочерние общества	1 028 666	2 638 636	8 681	2 868 544	-	-	-
Зависимые общества	2 048	1 852	498	-	-	-	-
Другие связанные стороны	(28 368)	66 521	4 634	-	-	-	-
12. Расчеты по причитающимся дивидендам:							
Зависимые общества	18 635	18 635	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	81	81	-	-	-	-	-
13. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами							
Дочерние общества	116 115	75 964	123 205	300	(5 761)		

- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты						
Зависимые общества	20 150	20 499	-	-	-	-
Другие связанные стороны	19 562 198	10 359 383	9 781 065	-	(28 698)	
- в том числе платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты			9 588 610			
14. Арендованные основные средства						
Дочерние общества	1 784 473	3 473 795	2 902 258	-	-	-
Другие связанные стороны	1 950 644	7 965 437	1 284 979	-	-	-

Если не указано иное, все расчеты осуществляются в безналичной денежной форме.