

Заключение

Ревизионной комиссии по проверке финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Аэропорт Толмачево» за 2012 год

Дополнительно были использованы данные финансовой отчетности за 2011, 2012 годы. Ревизионной комиссией принято во внимание Аудиторское заключение за 2012 год.

Аудит бухгалтерской (финансовой отчетности) проводило Закрытое акционерное общество «Аудиторское Агентство «Люди Дела» на основании договора № 0005-130191.

Аудит включал проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Аудит также включал оценку системы внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора аудиторских процедур, целью проверки выразить свое мнение об эффективности системы внутреннего контроля не предусматривалось.

Аудитором выдано положительное заключение за 2012 год, в котором, по мнению аудитора, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Аэропорт Толмачево» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Оценка финансового состояния Общества

В таблице ниже представлен агрегированный бухгалтерский баланс Общества по состоянию на 31.12.2012.

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2012 года | на 31.12.2011 года |
|---|------|--------------------|--------------------|
| АКТИВ | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 349 | 418 |
| Нематериальные поисковые активы | 1120 | 0 | 0 |
| Материальные поисковые активы | 1130 | 0 | 0 |
| Основные средства | 1150 | 5 711 361 | 5 483 069 |
| Финансовые вложения | 1160 | 3 005 131 | 370 713 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1170 | 0 | 0 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 857 | 2 194 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 45 939 | 9 389 |
| ИТОГО по разделу I | 1100 | 8 764 637 | 5 865 783 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Запасы | 1210 | 204 437 | 123 344 |
| НДС по приобретенным ценностям | 1220 | 59 626 | 49 983 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 591 633 | 390 494 |
| Финансовые вложения | 1240 | 19 651 | 9 267 |
| Денежные средства | 1250 | 98 412 | 23 689 |

| | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Прочие оборотные активы | 1260 | 0 | 23 |
| ИТОГО по разделу II | 1200 | 973 759 | 596 800 |
| БАЛАНС | 1600 | 9 738 396 | 6 462 583 |
| ПАССИВ | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | |
| Уставный капитал | 1310 | 124 441 | 124 441 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | (337) | 0 |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 4 048 079 | 3 844 464 |
| Резервный капитал в том числе: | 1360 | 18 666 | 18 666 |
| Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток) | 1370 | 2 135 832 | 1 125 459 |
| ИТОГО по разделу III | 1300 | 6 326 681 | 5 113 030 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Заемные средства | 1410 | 2 685 000 | 627 200 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 102 446 | 81 405 |
| ИТОГО по разделу IV | 1400 | 2 787 446 | 708 605 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Заемные средства | 1510 | 1 495 | 301 417 |
| займы, кредиты | 15101 | 1 495 | 301 417 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 561 382 | 285 021 |
| Доходы будущих периодов | 1530 | 23 930 | 25 259 |
| Оценочные обязательства | 1540 | 37 456 | 29 251 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 6 | 0 |
| Итого по разделу V | 1500 | 624 269 | 640 948 |
| БАЛАНС | 1700 | 9 738 396 | 6 462 583 |

По состоянию на 31.12.2011 собственный капитал Общества составил 5 113 030 тыс. руб. Увеличение в течение года составило 23,7%. При этом соотношение собственных и заемных средств в структуре баланса Общества в течение года существенно изменилось. Доля собственного капитала сократилась до уровня 65%, а заемного увеличилась до 35%. Это, прежде всего, связано с ростом задолженности по банковским кредитам на 1 757 878 тыс.руб. в результате привлечения кредита на выкуп доли ООО «Международный аэропорт Новосибирск» и акций ЗАО «Газпромнефть-Аэро Новосибирск». При этом рост собственного капитала составил 1 213 651 тыс.руб., что стало следствием получения чистой прибыли в размере 1 046 063 тыс. руб. по итогам 2012 года, переоценки основных средств на сумму порядка 209 908 тыс. руб. и начисления дивидендов в сумме 41 983 тыс.руб.

Необходимо отметить положительную динамику собственного оборотного капитала. Собственный оборотный капитал по итогам 2012 года увеличился до 373 420 тыс.руб. Таким образом, рост собственного оборотного капитала составил 392 309 тыс. руб. При этом общее увеличение текущих активов Общества составило 376 959 тыс. руб., а сокращение текущих обязательств (без учета доходов будущих периодов) – 15 350 тыс. руб. Увеличение текущих активов в основном стало следствием роста уровня дебиторской задолженности на 201 139 тыс. руб. и увеличения стоимостной оценки запасов (с учетом НДС по приобретенным ценностям) на 90 736 тыс. руб. и роста остатка денежных средств на 74 723 тыс.руб. В свою очередь, сокращение текущих обязательств было вызвано отказом Общества от привлечения краткосрочных кредитов на 299 922 тыс.руб. и увеличением кредиторской задолженности (без учета доходов будущих периодов) на 276 361 тыс. руб.

Значение показателя долговой нагрузки (Долгосрочные и краткосрочные займы / Прибыль до выплаты процентов, налогов и начисления амортизации) по итогам 2012 года составило 1,69. Что выше аналогичного показателя начала года на 0,51 пункт. Исходя из того, что допустимой величиной данного показателя для предприятий разных отраслей является 3, ревизионная комиссия сделала заключение о том, что величина долговой нагрузки при достигнутом уровне рентабельности является приемлемой для Общества.

Проведя анализ баланса, ревизионная комиссия пришла к выводу о том, что коэффициенты ликвидности Общества по итогам 2012 года демонстрирует положительную динамику. При этом коэффициенты абсолютной и текущей ликвидности превышают свои нормативные значения, а коэффициент текущей ликвидности вошел в рекомендованные рамки. Увеличение коэффициента абсолютной ликвидности стало следствием роста остатка денежных средств на счетах и краткосрочных финансовых вложений Общества в течение года. Что позволило при расчете коэффициента компенсировать существенный рост кредиторской задолженности. Рост коэффициентов критической и текущей ликвидности стал следствием роста величины дебиторской задолженности и запасов (ликвидных источников денежных средств).

Прибыль до выплаты процентов, налогов и начисления амортизации за 2012 год на 800 575 тыс. руб. превышает аналогичный показатель за 2011 год. В тоже время показатель прибыли до выплаты процентов и налогов превышает свое значение годичной давности на 769 080 тыс. руб. Показатель чистой прибыли 2012 года превышает свое значение, достигнутое по итогам 2011 года, на 633 299 тыс. руб. Отставание роста чистой прибыли от роста прибыли до выплаты процентов и налогов стало следствием роста процентных выплат в 2012 году, а также следствием существенного роста начисленного налога на прибыль Общества.

Положительная динамика показателей рентабельности собственного капитала, активов и продаж в 2012 году стала следствием, как получения прибыли, так и возросшей эффективностью ведения хозяйственной деятельности Обществом. Так показатель рентабельности собственного капитала увеличился с 8,5% до 18,3%, что связано с существенным ростом чистой прибыли на 153,4%. Показатель рентабельности активов по итогам года составил 17,4%, увеличившись на 7,2%. Рентабельность продаж достигла величины 15,2%. Рост данного показателя на 3,0% в течение года, по мнению ревизионной комиссии, напрямую свидетельствует об увеличении эффективности деятельности.

Исполнение бюджета доходов и расходов Общества

В таблице ниже представлен агрегированный бюджет доходов и расходов Общества по итогам 2012 года в сравнении с итогами 2011 года.

| НАИМЕНОВАНИЕ СТАТЬИ | 2012 год | 2011 год | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----|
| | факт | факт | сравнение | |
| | | | откл. | %% |
| Валовая выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг | 6 868 972 | 3 443 917 | 3 425 055 | 199 |
| Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ и услуг | 4 687 297 | 2 272 405 | 2 414 892 | 206 |
| Валовая прибыль | 2 181 675 | 1 171 512 | 1 010 163 | 186 |
| Коммерческие и управленческие расходы | 769 693 | 541 921 | 227 772 | 142 |
| Прибыль от продаж | 1 411 982 | 629 591 | 782 391 | 224 |
| Прочие доходы | 1 977 121 | 563 833 | 1 413 288 | 351 |
| Прочие расходы | 2 039 078 | 585 291 | 1 453 787 | 348 |
| Прибыль до налогообложения | 1 310 642 | 536 732 | 773 910 | 244 |
| Текущий налог на прибыль | 233 496 | 115 066 | 118 430 | 203 |
| Чистая прибыль/убыток отчетного периода | 1 046 063 | 412 764 | 633 299 | 253 |

Исполнение бюджета доходов и расходов подтверждает предположение ревизионной комиссии об увеличении эффективности деятельности Общества.

Исполнение доходной части бюджета

Рост *валовой выручки* от реализации продукции (работ, услуг) в 2012 году по отношению к 2011му составил 3 425 055 тыс. руб. (+ 99.5 %). В разрезе сегментов изменение выручки выглядит следующим образом:

- Авиационная деятельность (регулируемая): + 227 282 тыс. руб. или + 15.6 %
- Авиационная деятельность (нерегулируемая): + 134 612 тыс. руб. или + 22.0 %

По сегменту «Авиационная деятельность» (как регулируемая, так и не регулируемой) к аналогичному периоду прошлого года рост выручки составил 361 895 тыс. руб. или 17.5%. Основные причины: рост технико-экономических показателей в 2012 году; ввод в действие с 28.07.2011г. новых ставок аэропортовых сборов за взлет-посадку и обеспечение авиационной безопасности; а также рост тарифов на нерегулируемые виды деятельности.

- Коммерческая деятельность: + 104 017 тыс. руб. или + 29,6 %

Доходы по коммерческой деятельности увеличились за счет развития коммерческого направления деятельности (присоединение ООО "Парк Тайм"), расширения спектра предоставляемых услуг и увеличения тарифов.

- Реализация авиаГСМ: + 2 959 144 тыс. руб. или +288,9 %

Значительный рост выручки от реализации авиаГСМ по отношению к 2011му году обусловлен возобновлением вида деятельности по реализации и заправки авиатоплива в ВС с сентября 2012г., ростом объемов реализации и ценовой политикой.

В 2012 году тарифы по таким видам деятельности как взлет-посадка, обеспечение авиационной безопасности и техническое обслуживание оказались выше своих плановых значений в связи с невыполнением плана по грузовым рейсам, к которым применяются понижающие коэффициенты согласно положения "О порядке применения понижающих коэффициентов при обслуживании грузовых ВС, выполняющих коммерческие рейсы в/из/через аэропорт Новосибирск (Толмачево). Тарифы на специальное обслуживание пассажиров, пользование аэровокзалом и обслуживание пассажиров оказались ниже своих плановых значений. Что стало следствием того, что не весь спектр услуг спец. залов был востребован в полном объеме, а также предоставления скидок авиаперевозчикам в рамках реализации программы привлечения.

По итогам рассмотрения факторного анализа можно сделать вывод о том, что снижение доходов произошло под влиянием ценовой составляющей (кроме доходов от взлет-посадки и обеспечение авиационной безопасности) и количественной составляющей (кроме доходов от пользования аэровокзалом, от обслуживания пассажиров и специального обслуживания пассажиров). В то же время количественная составляющая оказывала положительное влияние на доходы от специального обслуживания пассажиров, ценовой фактор - на доходы от техобслуживания ВС.

Исполнение расходной части бюджета

За 2012 год фактическая себестоимость реализованной продукции, товаров, работ и услуг составила 4 687 297 тыс.руб. Рост затрат в сравнении с аналогичным периодом 2011 года составил 2 414 892 тыс.руб. Основные причины:

- Сырьё, материалы, амортизация - рост расходов относительно анализируемого периода 2011 года связан с реорганизационными процессами в аэропорту (ввод в структуру предприятия службы организации пассажирских перевозок, линейной станции техобслуживания ВС зарубежного производства, СГМ, Службы эксплуатации, Службы развития, Производственно-технического отдела (дирекция по развитию информационных технологий), Службы организации парковки и упаковки багажа).
- ГСМ - увеличение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2011 года обусловлено возобновлением реализации авиатоплива с сентября 2011 года;
- Тех.обслуживание и ремонт - снижение затрат относительно периода 2011 года обусловлено :
 - ✓ коммунальные и инженерные сети – перенос сроков заключения договоров на ремонтные работы в связи с поздним проведением тендера по определению подрядчика;
 - ✓ здания, сооружения – рост затрат в связи с проведением внепланового ремонта мест стоянок (№№ 58,59,61) в районе РД-4 с учётом инженерного оборудования; внепланового испытания наружных стационарных пожарных лестниц и ограждений на крышах зданий ОАО "Аэропорт Толмачёво" по предписанию главного управления МЧС ОНД по г. Обь;
 - ✓ спецтранспорт и прочий транспорт – снижение расходов связано с переносом сроков проведения ремонтов (позднее подписание договоров), а также с проведением ряда ремонтов спец.техники силами ССТ;
 - ✓ орг.техника – уменьшение затрат обусловлено проведением технического обслуживания и ремонтов оборудования связи, досмотрового оборудования, радиостанций и орг.техники силами Службы эксплуатации и Службы развития, созданными на базе ликвидированного дочернего предприятия ООО «Аэросвязь» и, как следствие, расторжение договора с ООО "Техноком" на обслуживание орг.техники;
- услуги связи – снижение затрат связано с модернизацией сетей связи путём сокращения количества оборудования, размещённого в ООО «Ростелеком»; с выводением из эксплуатации кабеля, проложенного в телефонной канализации ООО «Ростелеком»;
- коммунальные услуги - уменьшение расходов связано с сокращением объёмов убираемых площадей по договору с ООО «Сервис-Клининг» и изменением контрагента по уборке помещений и территорий. При этом по электроэнергии увеличение затрат, что связано с реконструкцией в терминале Б (международные авиалинии);
- прочие материальные затраты и услуги - снижение затрат обусловлено уменьшением объёма потребляемых услуг от контрагентов, а также отсутствием необходимости в ряде услуг.
- Расходы на персонал - рост расходов в сравнении с анализируемым периодом 2011 года связан с реорганизацией структуры аэропорта (создание новых структурных подразделений), возобновлением реализации авиатоплива, ростом объёмов работ.

За период 12 месяцев 2012 года коммерческие и управленческие расходы составили 769 693 тыс.руб. Рост затрат относительно 2011 года составил 227 772 тыс.руб. Основные причины :

- Материалы – снижение расходов связано с усилением режима экономии финансовых средств на предприятии по приобретению малоценных средств, расходных материалов по ЭВМ, орг.технике;



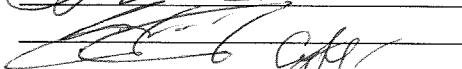



- ГСМ - увеличение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2011 года обусловлено возобновлением реализации авиатоплива с сентября 2011 года;
- Тех.обслуживание и ремонт – рост затрат связан с внеплановым ремонтом помещений и коммунальных систем здания гостиницы;
- Коммунальные услуги – основной причиной снижения расходов явилась неполная занятость сдаваемых в аренду помещений и сокращение объёмов убираемых площадей, а также изменение контрагента по уборке помещений и территорий (экономия по содержанию в чистоте и электроэнергии);
- Аренда – уменьшение затрат связано с приостановкой действия договора с Администрацией г.Оби на аренду двух земельных участков по причине его дальнейшего расторжения. Также снижение затрат объясняется арендой в 2011 году помещений в Интермодальном грузовом терминале у ООО «МАН»;
- Расходы на персонал – рост расходов относительно анализируемого периода 2011 года связан с увеличением численности персонала (ввод в структуру предприятия новых подразделений).
- Налоги – снижение расходов по налогам : налог за загрязнение окружающей среды - отсутствие сверхлимитных платежей (предприятием получено разрешение на сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод), налог на землю - снижение кадастровой стоимости земельных участков по результатам государственной кадастровой оценки земель в НСО.
- прочие материальные затраты и услуги - снижение затрат обусловлено уменьшением объёма потребляемых услуг от контрагентов, а также отсутствием необходимости в ряде услуг.

Анализ исполнения бюджета Общества позволяет ревизионной комиссии сделать вывод о том, что цели, поставленные перед Обществом на 2012 год, выполнены в полном объеме. Предприятие функционирует в нормальном режиме, возникающие сложности решаются в рабочем порядке. Развитие тенденций, сформировавшихся в течение 2012 года, позволит Обществу достигнуть поставленных целей и в 2013 году.

За отчетный год полученная прибыль до налогообложения составила 1 310 642 тыс. руб. Прибыль отчетного года, остающаяся в распоряжении предприятия после уплаты обязательных платежей в бюджет, составила 1 046 063 тыс. руб. Распределение прибыли по итогам работы за 2012 год будет утверждено общим собранием акционеров.

Ревизионная комиссия ОАО «Аэропорт Толмачево» рекомендует утвердить годовой отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2012 год на общем годовом собрании акционеров.

Ревизионная комиссия ОАО «Аэропорт Толмачево»

| | |
|---|-------------------|
|  | Мытницкий А.К. |
|  | Оганова Н.О. |
|  | Подовинников А.Е. |
|  | Сазонов А.Б. |
|  | Суркова Е.А. |
|  | Чуракова М.В. |