



**ПОЯСНЕНИЯ (текстовая часть)
к бухгалтерской отчетности
по состоянию на 31.12.2019 года по
ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург»**

1. Общая информация

Во исполнение Указа Президента РФ от 10.07.2008г. №1052, Постановления Правительства РФ от 21.11.2008г. № 873 «О мерах по реализации Указа Президента РФ от 10.07.2008г. №1052», Распоряжения Правительства РФ от 28.08.2009г. № 1239-р, в результате реорганизации в форме выделения из ФГУП «Оренбургские авиалинии» 11 августа 2010 года образовано ФГУП «Международный аэропорт «Оренбург».

В соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 05.05.2012 № 746 и Постановлением Правительства Оренбургской области от 14.09.2012 № 784 – пп «О принятии в государственную собственность Оренбургской области ФГУП «Международный аэропорт «Оренбург» предприятие ФГУП «Международный аэропорт «Оренбург» передано в собственность Оренбургской области с 04.10.2012г.

Полное наименование:

Государственное унитарное предприятие Оренбургской области «Международный аэропорт «Оренбург»

Сокращенное наименование:

ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург»

Коммерческое обозначение:

Авиакомпания «Оренбуржье»

Юридический и почтовый адрес:

460049, Российская Федерация, Оренбургская область, Оренбургский район, Аэропорт, ул. Авиаторов, д.1.

Дата государственной регистрации: 11 августа 2010 г.

Основной государственный регистрационный номер 1105658017255

Функции учредителя осуществляет Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области.

Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в банках, круглую печать, установленного образца, а также иные необходимые для осуществления своей деятельности печати, штампы и фирменные бланки.

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал составляет - 215 035 900 рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

По состоянию на 31.12.2019 года предприятие имеет в своей структуре обособленные подразделения: Орский филиал ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург», Посадочная площадка «Домбаровский», Посадочная площадка «Адамовка», Посадочная площадка «Кваркено», Посадочная площадка «Светлый».

Орский филиал ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» не является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность от имени и в интересах предприятия. Филиал не имеет отдельного баланса. Производственная деятельность Филиала планируется и учитывается в составе деятельности предприятия. Головная организация (далее-ГО) формирует бухгалтерскую отчетность по организации в целом. Деятельность Филиала отражается в балансе и годовом отчете предприятия. Филиал не имеет расчетных счетов в банках. Предприятие наделяет Филиал имуществом, которое отражается на балансе предприятия. Филиал обязан использовать имущество по назначению для осуществления своей производственно-хозяйственной деятельности. Руководство Филиалом осуществляет директор Филиала, назначенный на должность генеральным директором предприятия. Учет начислений и выплаты заработной платы работникам Филиала, соответствующих удержаний и уплаты НДФЛ, начислений и уплаты страховых взносов осуществляется в ГО.

Посадочные площадки не наделены правами филиала или представительства, не выделены на отдельный баланс, не имеют отдельного расчетного счета.

Законом Оренбургской области "О внесении изменений в Закон Оренбургской области "Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов" от 16 октября 2019 г. N 1795/468-VI-ОЗ ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» включено в Прогнозный план (программу) приватизации государственного имущества, находящегося в собственности Оренбургской области, на 2019 год и основные направления приватизации государственного имущества, находящегося в собственности Оренбургской области, на 2020 и 2021 годы.

05 ноября 2019 года Министерством природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области (распоряжение № 2497-р от 05.11.2019 года) было принято решение о подготовке к приватизации ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург». По состоянию на 31.10.2019 проведена инвентаризация основных средств, малоценных быстроизнашивающихся предметов, материально-производственных запасов, активов, обязательств и средств в расчетах. По состоянию на 31.10.2019 года была составлена промежуточная бухгалтерская отчетность ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург». По состоянию на 31.12.2019 проведена выборочная инвентаризация финансовых обязательств, резервов.

Деятельность предприятия подлежит обязательной сертификации и лицензированию

Ниже приведен перечень имеющихся сертификатов соответствия и лицензий ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» действующих по состоянию на 31.12.2019:

Номер	Сертифицируемый вид деятельности	Дата выдачи	Действует до	Кем выдан
539	Сертификат эксплуатанта по КВП	19.09.2017	Бессрочный	Росавиация
AP-10-10-05	Сертификат эксплуатанта по AP	30.08.2019	С 02.09.19 до 01.09.22	Приволжское МТУ Росавиации
285-16-058	Сертификат организации по техническому обслуживанию (+1 лист)	19.05.2016	Бессрочное	Управление поддержания лётной годности ВС ФАВТ
ФАВТ.ОА-015	Сертификат оператора аэродрома ГА	22.06.2016	Бессрочное	Управление аэропортовой деятельности ФАВТ
ФАВТ.ОА-088	Сертификат оператора аэродрома ОРСК	27.12.2017	Бессрочное	Управление аэропортовой деятельности Росавиации

Номер	Сертифицируемый вид деятельности	Дата выдачи	Действует до	Кем выдан
ФАВТ АБ.233	Сертификат соответствия на авиационную безопасность	08.07.2019	08.07.2021	Управление транспортной безопасности Росавиации
ФАВТ.АБ.22 9	Сертификат по авиационной безопасности (НА ОРСК)	14.06.2019	14.06.2021	Управление транспортной безопасности Росавиации
№ КК260517.05 2	Сертификат соответствия контроля качества авиаГСМ и СЖ заправляемых в ВС (СИСТЕМА ДОБРОВОЛЬНОЙ СЕРТИФИКАЦИИ)	23.06.2017	23.06.2020	ФГУП ГосНИИ ГА
АД 00130	Сертификат соответствия аэродрома	14.11.2018	14.11.2023 (16.11.18)	Управление аэропортовой деятельности Росавиации
№ АД 00071	Сертификат соответствия аэродрома (на Орск)	19.05.2017	19.05.2022	Росавиация
15-409-012	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в ЧС (ОРСК)	21.01.2017	21.11.2020	ЦАК Росавиации
15-409-011	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в ЧС	21.11.2017	21.11.2020	ЦАК Росавиации
№ 151456	Лицензия на оказание услуг телефонной связи в выделенной сети связи	19.01.2017г	19.01.2022г.	ФСНС Связи, информационных технологий и массовых коммуникаций
ПП 0311	Лицензия на осуществление перевозки воздушным транспортом пассажиров	16.03.2013	Бессрочная	Росавиация
ПГ 0312	Лицензия на осуществление перевозки воздушным транспортом грузов	16.03.2013	Бессрочная	Росавиация
ЛО-56-01- 002017	Лицензия на осуществление медицинской деятельности (на Оренбург и Орск)	21.07.2017	Бессрочная	Министерство здравоохранения Оренбургской области
ВХ-49- 802115	Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III кл. опасн (+Приложение на 1 листе)	15.02.2019	Бессрочная	Западно-Уральское управл Фед службы по экологич. Технологичес и атомному надзору (25.02.19)
77.99.15.002 Л.000109. 08.13	Лицензия на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (на Оренбург и Орск)	08.08.2013	Бессрочная	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека (Роспотребнадзор)
ВО-(У)-03- 210- 3388	Лицензия на эксплуатацию радиационного источника	29.11.2017	03.02.2020	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Номер	Сертифицируемый вид деятельности	Дата выдачи	Действует до	Кем выдан
Серия (56)-4591-СТУБ	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию утилизации, обезвреживанию отходов II-IV класса опасности	18.10.2017	Бессрочная	Управление Росприроднадзора по Оренбургской области
ПРД № 5606138	Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	10.12.2012	Бессрочная	ФСНСТ
ГТ № 0062712	Лицензия на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны		17.06.2021	УФСБ России по Оренбургской области
806	Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	17.06.2017	17.06.2021	УФСБ России по Оренбургской области
806/860	Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну (Орск)	19.09.2017	17.06.2021	УФСБ России по Оренбургской области
3-Б/01587	Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	31.10.2011	Бессрочная	Главное управление МЧС России по Оренбургской области
56-А/00001	Лицензия на осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры	30.12.2016	Бессрочно	Главное управление МЧС России по Оренбургской области
149720	Лицензия на оказание услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	16.11.2016	16.11.2021	ФСНС Связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (с приложением на 2-х л)
149721	Лицензия на оказание услуг связи по представлению каналов связи	16.11.2016	16.11.2021	ФСНС Связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (с приложением на 2-х л)
156549	Лицензия на оказание услуг местной телефонной связи, за искл. местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	05.07.2017	05.07.2022	ФСНС связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (с приложением на 3-х л)
ОРБ 02687 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (с девятью приложениями)	21.05.2013	01.07.2020	Управление по недропользованию по Оренбургской области
ОРБ 05444 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (добыча подземных вод, используемых для целей питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов предприятия)(на Орск)	13.12.2017	01.07.2023	Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области

Номер	Сертифицируемый вид деятельности	Дата выдачи	Действует до	Кем выдан
L410-1660021061	Свидетельство соответствия по организации сбора, обработки и анализа ПИ на авиапредприятиях ГА	РА № 67030-67051	01.07.2020	РОСАВИАЦИЯ ФАУ «Авиационный регистр РФ» (Авиарегистр России)
MI-8 1650021618-18	Свидетельство соответствия по организации сбора, обработки и анализа ПИ на авиапредприятиях ГА	На Ми-8 (Т)П (БУР-1)	01.07.2020	РОСАВИАЦИЯ ФАУ «Авиационный регистр РФ» (Авиарегистр России)
503424	Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания)	27.12.2013	16.06.2021	Федеральная служба по интеллектуальной собственности
A49-02830	Свидетельство о регистрации на опасные производственные объекты	16.12.2019	Бессрочное	Западно-Уральское управление Ростехнадзора
O-136	Свидетельство о регистрации электролаборатории	24.05.2018	24.05.2021	Западно-Уральское управление Ростехнадзора
53	Свидетельство о государственной регистрации аэродрома	11.03.2014	Бессрочное	Росавиация
93	Свидетельство о государственной регистрации аэродрома(на Орск)	18.12.2014	Бессрочное	Росавиация
АН-56-000208	Лицензия на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами (Оренбург и Орск)	02.05.2019	Бессрочная	Западно-Уральское МУГАДН

В 2019 году предприятие осуществляло следующие виды деятельности:

По аэропортовой деятельности:

- ▲ аэропортовое обслуживание воздушных судов, включая услуги по обеспечению взлета-посадки, авиационной безопасности, пользование аэровокзалом, стоянка ВС;
- ▲ наземное обслуживание воздушных судов, включая коммерческое обслуживание пассажиров; заправку воздушных судов; обработку грузов; посадку или высадку пассажиров; доставку пассажиров; специальное обслуживание пассажиров; медицинский осмотр членов экипажа; доставку экипажа; временную стоянку на аэродроме; техническое обслуживание ВС и др. ;
- ▲ прочая аэропортовая деятельность

По авиационной деятельности:

- ▲ деятельность воздушного транспорта, подчиняющегося расписанию – регулярные пассажирские перевозки;
- ▲ деятельность воздушного транспорта, не подчиняющегося расписанию в том числе: поисково-спасательное обеспечение полетов; обслуживание предприятий газовой промышленности; прочие авиационные услуги.

Среднесписочная численность работников за 2019 год составила 1 194 человек, в том числе обособленных подразделений: Орский филиал ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» - 226 чел., Посадочная площадка «Домбаровский» - 3 чел., Посадочная площадка «Адамовка» - 4 чел., Посадочная площадка «Кваркено» - 4 чел., Посадочная площадка «Светлый» - 5 чел.

Списочная численность работников на 01.01.2020 года составила 1 225 человек, в том числе обособленных подразделений: Орский филиал ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» - 222 чел., Посадочная площадка «Домбаровский» - 2 чел., Посадочная площадка «Адамовка» - 4 чел., Посадочная площадка «Кваркено» - 3 чел., Посадочная площадка «Светлый» - 4 чел.

Среднемесячная заработная плата в целом по предприятию за 2019 год составила 30 055 руб., по авиационной эскадрилье - 98 641 руб. Заработная плата выплачивается регулярно, без задержек.

2. Информация о финансовой (бухгалтерской) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» формируется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденными Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» подлежит обязательному аудиту.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входят: бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001), отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710004), отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710005), отчет о целевом финансировании (форма по ОКУД 0710003), пояснения в виде таблиц и пояснения (текстовая часть), аудиторское заключение, подтверждающее достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отсутствием единого подхода в Российских стандартах бухгалтерского учета по вопросу учета периодических, дорогостоящих затрат на ремонт самолетов, вертолетов, авиационных двигателей (далее-СВАД), агрегатов и компонентов воздушного судна (далее-ВС), возникающих через определённые длительные временные интервалы (более 12 месяцев) ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» применяет положения МСФО IAS 16 "Основные средства" и толкование P114 «Учет ремонта, технического обслуживания объектов основных средств с периодичностью менее 1 года и более 1 года»; [http:// www.bmccenter.ru/КрТ](http://www.bmccenter.ru/КрТ) и погашает вышеуказанные затраты в течение назначенного календарного межремонтного ресурса, определённого в месяцах или пропорционально налёту часов, что закреплено в разделе VII «Долгосрочные, периодические и дорогостоящие ремонты СВАД, агрегатов и компонентов ВС» Учетной политики Предприятия, утвержденной приказом № 828 от 29.12.2017 г.

В связи с тем, что отчетность организации должна формироваться в соответствии с установленными ПБУ 4/99 общими подходами и с учетом профессиональных суждений об отражении отдельных объектов учета в той или иной строке отчетности, предприятием принято решение о формировании именно тех экономических показателей деятельности организации, которые являются основанием для принятия правильных решений и могут быть адекватно прочитаны всеми пользователями отчетности.

3. Информация о доходах

В бухгалтерском и налоговом учете при определении выручки от продажи товаров, продукции, основных средств, выполнения работ (оказания услуг) и иного имущества (имущественных прав) применяется принцип начисления, т. е. «по отгрузке» на дату отгрузки товаров, продукции, основных средств, выполнения работ (оказания услуг).

**Расшифровка доходов ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург»
за 2018, 2019 годы**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2019	2018
Выручка от основных видов деятельности	1 128 038	1 239 441
<i>в том числе:</i>		
аэропортовое и техническое обслуживание	1 047 329	1 020 703
авиационная деятельность (авиаперевозки)	28 807	98 203
авиационная деятельность (авиация спецприменения)	51 902	120 535
Проценты к получению	579	550
Прочие доходы	522 317	583 083
<i>в том числе:</i>		
доходы от реализации основных средств	2 080	2 947
доходы от реализации прочего имущества	3 158	1 669
доходы от сдачи активов организации во временное пользование	13 047	7 366
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	581	1 788
суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	1 830	5 955
субсидии по региональным перевозкам	95 800	246 237
субсидия на финансовое обеспечение затрат по оплате части лизинговых платежей за воздушные суда, полученные от российских лизинговых компаний по договорам финансовой аренды (лизинга)	298 582	267 532
субсидия на возмещения недополученных доходов .от предоставления услуг .по аэропортовому и .наземному обслуживанию .полетов воздушных судов Минобороны за 2017 год, согласно постановления Правительства РФ №1665 от 27.12.2017	7 786	1 239
возмещение расходов из ФСС по обеспечению предупредительных мер по сокращению произв. травматизма и проф. заболеваний	308	337
доходы будущих периодов (субсидия на возмещение первоначального лизингового платежа)	34 668	29 122
доходы будущих периодов (субсидия на возмещение первоначального лизингового платежа перенесена на сч.91 при переводе основных средств св долгосрочные активы к продаже)	35 709	
доходы будущих периодов	236	289
доходы будущих периодов (на возмещение затрат., связанныз с развитием и организацией эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры)	9 441	-
акциз	11 007	12 322
резерв по сомнительным долгам	132	231
штрафы, пени, неустойки полученные за несвоевременное исполнение договоров	1 191	1 867
повышение стоимости при переводе в долгосрочные активы к продаже	5 658	-
прочие доходы	1 103	4 182

Результат от выбытия ОС отражается в «Отчете о финансовых результатах» одной итоговой суммой в связи с тем, что Приказом Минфина России от 24.12.2010 №186Н в Методических указаниях по учету основных средств был изменен п.79 и исключен п.84, и предприятие использует п.71 МСФО 16 «Основные средства», что закреплено в разделе IV «Система внутрипроизводственного управленческого учёта, бухгалтерской (финансовой) отчётности, налоговой отчётности и контроля» Учетной политики Предприятия. Также согласно п.21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации» свернуто в

составе прочих доходов или расходов организации отражаются курсовые разницы, результаты от продажи валюты, результаты от продажи активов.

4. Информация о расходах

Коммерческие расходы отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2210 «Коммерческие расходы», управленческие расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Организация получает как субсидии из бюджетов субъектов РФ, так и субсидии из федерального бюджета. В соответствии с пп.6 п.3 ст.170 НК РФ входной НДС восстанавливается в случае получения налогоплательщиком в соответствии с законодательством Российской Федерации из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий на возмещение затрат (включая налог), связанных с оплатой приобретенных товаров (работ, услуг), с учетом налога, а также на возмещение затрат по уплате налога при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией.

Восстановлению подлежат суммы налога в размере, ранее принятом к вычету.

Суммы налога на добавленную стоимость, подлежащие восстановлению с полученных субсидий на финансовое обеспечение затрат по оплате части лизинговых платежей за воздушные суда, полученные от российских лизинговых компаний по договорам финансовой аренды (лизинга)» в соответствии с вышеуказанным подпунктом, не включаются в стоимость указанных товаров (работ, услуг), а учитываются в составе прочих расходов в соответствии со статьей 264 НК РФ.

Далее приводим расшифровку прочих расходов:

Расшифровка прочих расходов ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» за 2018, 2019 годы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2019	2018
Прочие расходы	179 765	147 074
<i>в том числе:</i>		
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (услуги банка)	729	452
комиссия по банковской гарантии	5 998	9 150
расходы, связанные со сдачей активов во временное пользование	340	116
отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	1 634	13 706
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	3 091	2 212
налоги (НДС восстановленный согл. п.3 пп.6 ст. 170 НК РФ)	57 713	40 810
штрафы, пени, неустойки за несвоевременное исполнение договоров, а также штрафы, присужденные судом, штрафы административные	9 393	62 730
курсовые разницы	1 175	2 132
акциз	8 369	3 082
создание резерва под обесценение долгосрочных активов к продаже	83 566	-
списание остатка капитального ремонта со счета 06 в связи с переводом в долгосрочные активы к продаже	1 815	-
прочие расходы	5 942	12 684

5. Информация об основных средствах

5.1 Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования (при импорте датой признания транспортных расходов считать дату выставления счёта-фактуры (invoice) иностранной организацией);

- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;

- таможенные пошлины и таможенные сборы;

- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные (в т.ч. командировочные расходы) и иные аналогичные расходы.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче предприятием или исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

5.2 В бухгалтерском учете имущество, отвечающее признакам основного средства, но имеющее стоимость не более 40 000 руб. списывается в расходы при передаче в эксплуатацию. Переоценка не проводится.

В налоговом учете имущество, стоимостью не более 100 000 рублей, включается в расходы единовременно.

Переоценка не проводится.

5.3 Амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется. В налоговом учете по лизинговому имуществу применяются коэффициенты ускоренной амортизации, согласно договорам лизинга и пп.1 п.2 ст.259.3 НК РФ.

5.4 В составе внеоборотных активов, оборотных активов и на забалансовых счетах числятся воздушные суда. Парк воздушных судов по состоянию на 31.12.2019г приведен в таблице:

Тип, назначение ВС	Бортовой номер	Дата выпуска	Собственник
Ан-2 Т	32397	03.12.1968	Оренбургская область
Ан-2 П	70264	10.08.1972	Оренбургская область
Ан-2 П	70338	26.09.1972	Оренбургская область
Ан-2 П	70761	30.10.1971	Оренбургская область
Ан-2 П	70765	29.10.1971	Оренбургская область
Ан-2 П	70796	30.11.1971	Оренбургская область

Тип, назначение ВС	Бортовой номер	Дата выпуска	Собственник
Ан-2 П	02440	25.06.1970	Оренбургская область
Ан-2 П	07465	18.10.1973	Оренбургская область
Ан-2 П	35541	18.03.1970	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	05768	25.01.1974	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	07814	09.06.1976	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	19704	31.08.1975	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	19742	27.10.1975	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	32641	27.05.1986	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	33038	24.02.1986	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	40315	29.09.1986	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	40338	29.10.1986	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	40684	10.07.1985	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	40969	04.12.1985	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	43969	05.12.1984	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	43990	22.01.1985	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	62707	08.04.1978	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	68130	14.01.1982	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	81631	11.09.1984	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	82822	13.12.1975	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	84569	04.10.1980	Оренбургская область
Ан-2 специприменение	92970	17.09.1976	Оренбургская область
Ми-8П	24026	29.05.1980	Оренбургская область
Ми-8 Т	27104	02.11.1992	Оренбургская область
Ми-8 Т	27105	02.11.1992	Оренбургская область
Л-410 П	67031	11.02.2013	Оренбургская область
Л-410 П	67032	22.02.2013	Оренбургская область
Л-410 П	67033	07.06.2013	ПАО «ГТЛК»
Л-410 П	67034	28.08.2013	ПАО «ГТЛК»
Л-410 П	67043	13.11.2014	ПАО «ГТЛК»
Л-410 П	67044	26.11.2014	ПАО «ГТЛК»
Л-410 П	67049	25.09.2014	ПАО «ГТЛК»
Л-410 П	67050	24.10.2014	ПАО «ГТЛК»
Л-410П	67051	24.11.2014	ПАО «ГТЛК»
Р-44 П П	04205	06.12.2004	Оренбургская область
Р-44 П П	04265	11.06.2008	Оренбургская область
Р-44 П П	06334	04.09.2012	Оренбургская область

Воздушные суда Ан-2, Ми-8, Р-44 эксплуатируются на праве хозяйственного ведения. Воздушные суда Л-410 эксплуатируются по договору финансовой аренды (лизинга) с ПАО «ГТЛК». На условиях финансового лизинга было приобретено 10 ВС Л-410, в том числе 5 самолетов - в 2013 году, 2 самолета - в 2014 году, 3 самолета - в 2016 году.

5.5 В сентябре 2018 года 3 воздушных судна были досрочно выкуплены по договорам купли-продажи №485/АП-2018, 487/АП-2018, 488/АП-2018 от 30.09.2018 года с целью их последующей реализации.

ВС L-410 UPV E-20 RA 67030, зав. номер 2809, было реализовано в мае 2019 года по итогам аукциона. Выручка от реализации в сумме 80 554 000 руб. поступила на залоговый счет, открытый в пользу ГТЛК в мае 2019 года и в полном объеме направлена в счет погашения задолженности по выкупной стоимости и части задолженности по лизинговым платежам. Отгрузка самолета была произведена в июле 2019 года.

В сентябре 2019 года по итогам аукциона был заключен договор на продажу самолета L-410 UPV E-20 RA 67032, зав.2819, на сумму 51 540 000 руб. Оплата в размере 25 783 000 руб. поступила на залоговый счет в октябре 2019 года, в размере 9778 635 руб. - 30 декабря 2019. Все поступившие денежные средства направлены в погашение задолженности по выкупной стоимости.

5.6 По состоянию на 31.12.2019 самолеты Л-410 в количестве 2 шт., принадлежащие Предприятию на праве хозяйственного ведения и подлежащие реализации, учитываются на балансе по стр. 12602 «Долгосрочные активы к продаже». В соответствии с условиями договоров лизинга 4 ВС учитываются на балансе ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» по стр. 11504 «Основные средства, полученные в лизинг», 3 ВС, полученные в 2016 году учитываются на балансе Лизингодателя.

5.7 По состоянию на 31.12.2019 г. на консервацию свыше трех месяцев переведены следующие основные средства:

- Система спутниковой связи, системы Инморсат, инв.номер 000163, приказ 72 от 05.06.2009г.

- Система спутниковой связи, системы Инморсат 2, инв. номер 000258, приказ 72 от 05.06.2009г.

- СУ-Р (установка для спуска с вертолёта), инв.номер 000128, приказ 72 от 05.06.2009г.

- СУ-Р (установка для спуска с вертолёта), инв.номер 000129, приказ 72 от 05.06.2009г.

- СУ-Р (установка для спуска с вертолёта), инв.номер 000130, приказ 72 от 05.06.2009г.

- Здание «Таможня», инв.номер 100126, приказ № 544 от 11.11.2019г.

5.8 Данные о наличии и движении основных средств приведены в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений (табличная часть). Информация приводится в разрезе имеющихся групп объектов ОС.

5.9 Незавершенные капитальные вложения на 31 декабря 2019 г. составляют 10 008 тыс. руб. Данные о незавершенных капитальных вложениях приведены в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений (табличная часть).

6. Информация о нематериальных активах (НМА)

6.1 В составе нематериальных активов на предприятии отражены:

-официальный сайт;

-товарный знак.

6.2 Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

6.3 Данные о наличии и движении НМА приведены в таблице 1.1» Наличие и движение НМА» Пояснения (табличная часть).

7. Информация о долгосрочных, периодических и дорогостоящих ремонтах СВАД, агрегатов и компонентов ВС

Учет долгосрочных, периодических и дорогостоящих ремонтов СВАД, агрегатов и компонентов ВС осуществляется на счете 06 «Долгосрочные, периодические затраты на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС».

В бухгалтерском учёте периодические, дорогостоящие затраты на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС (свыше 1,2 млн. руб., без учета НДС), возникающие через определённые длительные временные интервалы (более 12 месяцев):

-погашаются в течение назначенного межремонтного ресурса, определённого в месяцах или часах;

- с 2017 года отражаются в разделе I «Внеоборотные активы», как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей «Прочие внеоборотные активы» по стр.11903 «Долгосрочные, периодические затраты на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС».

8. Информация о финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2019 финансовые вложения отсутствуют.

9. Информация о материально-производственных запасах

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

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ; таможенные пошлины; невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы МПЗ; вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ; затраты по заготовке и доставке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию; затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях; иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ, кроме общехозяйственных и общепроизводственных расходов, в т.ч. командировочных расходов.

9.2 При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» использует способ оценки - ФИФО.

9.3 Товары, приобретенные организацией для продажи, при оприходовании на склад оцениваются по стоимости их приобретения и учитываются на счете 41 «Товары».

9.4 С 2017 года расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» раздел II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

9.5 Данные о наличии и движении запасов отражены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

10. Долгосрочные активы к продаже

Приказом Минфина России от 5 апреля 2019 г. N 54н внесены изменения в Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2002 г. N 66н". ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» приняло решение применять предусмотренные вышеуказанным приказом изменения досрочно - начиная с бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Долгосрочные активы к продаже учитываются на счете 41.04 «Долгосрочные активы к продаже». На счете 14.02 был создан резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже. В балансе долгосрочные активы к продаже отражены в составе оборотных активов по строке 12602 «Долгосрочные активы к продаже» за минусом резерва под обесценение долгосрочных активов к продаже.

Информация по долгосрочным активам к продаже раскрывается только в данных Пояснениях (текстовая часть) к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2019.

Ниже приведена таблица с данными по состоянию на 31.12.2019 о составе долгосрочных активов к продаже, о размере созданного резерва под обесценение долгосрочных активов к продаже:

№ п/п	Основные средства, переведенные в долгосрочные активы к продаже	Остаточная стоимость на 31.12.2019, руб. (Дт 41.04)	Рыночная стоимость без НДС, руб.	Документ - основание	Создан резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже (Кт 14.02)	Повышение стоимости при переводе в долгосрочные активы к продаже (Дт 41.04)	Ожидаемый срок завершения продажи
1	Вертолет Robinson R-44 II RA-04205	8 268 273,47	1 667 000,00	извещение о проведении торгов №241219/002 267101/01; отчет об определении рыночной стоимости №289/19 и 190212-02; письмо о согласовании реализации имущества №2782-р от 11.12.2019	6 601 273,47	-	1 кв-л 2020
2	Вертолет Robinson R-44 II RA-04265	5 335 557,20	2 916 668,00		2 418 889,20	-	
3	Вертолет Robinson R-44 II RA-06334 с/н.13293	10 496 404,46	6 671 668,00		3 824 736,46	-	
4	Двигатель GE M 601 E №123003	450 935,35	16 472 USD * 61,9057 = 1 628 862,78	договор 1131/АП-2019 от 06.11.2019	-	1 177 927,43	1 кв-л 2020
5	Двигатель № 891053	0,00	26 312 USD * 61,9057 = 1 019 710,69		-	1 019 710,69	

№ п/п	Основные средства, переведенные в долгосрочные активы к продаже	Остаточная стоимость на 31.12.2019, руб. (Дт 41.04)	Рыночная стоимость без НДС, руб.	Документ - основание	Создан резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже (Кт 14.02)	Повышение стоимости при переводе в долгосрочные активы к продаже (Дт 41.04)	Ожидаемый срок завершения продажи
6	Самолет L-410 UPV E-20 2815 T	91 142 805,16	61 000 000,00	отчет об оценке рыночной стоимости №092-09-00528;извещение о проведении торгов №061119/002 2671/01;распоряжение МПР №1761-р от 31.07.2019	30 142 805,16	-	2020
7	Самолет L-410 UPV E-20 2819	92 118 068,22	51 540 000,00	отчет об оценке рыночной стоимости №092-09-00528;распоряжение МПР №1761-р от 31.07.2019; договор купли-продажи №897/АП-2019 от 13.09.2019	40 578 068,22	-	1 кв-л 2020
8	Самолет АН-2,пассажирский, борт. н. 02440	0,00	230 000,00	отчет об определении рыночной стоимости №188/19; извещение о проведении торгов №091219/002 2671/01; распоряжение МПР №1849-р от 08.08.2019 "О согласовании реализации имущества"		230 000,00	2020
9	Самолет АН-2,пассажирский, борт. н. 35541	0,00	350 000,00			350 000,00	
10	Самолет АН-2,пассажирский, борт. н. 70761	0,00	230 000,00			230 000,00	
11	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 05768	0,00	230 000,00			230 000,00	
12	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 19704	0,00	230 000,00			230 000,00	
13	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 19742	0,00	230 000,00			230 000,00	
14	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 33038	0,00	230 000,00			230 000,00	

№ п/п	Основные средства, переведенные в долгосрочные активы к продаже	Остаточная стоимость на 31.12.2019, руб. (Дт 41.04)	Рыночная стоимость без НДС, руб.	Документ - основание	Создан резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже (Кт 14.02)	Повышение стоимости при переводе в долгосрочные активы к продаже (Дт 41.04)	Ожидаемый срок завершения продажи
15	Самолет АН-2, сельскохозяйственный, борт. н. 40684	0,00	230 000,00			230 000,00	
16	Самолет АН-2, сельскохозяйственный, борт. н. 40969	0,00	230 000,00			230 000,00	
17	Самолет АН-2, сельскохозяйственный, борт. н. 68130	0,00	230 000,00			230 000,00	
18	Самолет АН-2, сельскохозяйственный, борт. н. 81631	0,00	230 000,00			230 000,00	
19	Самолет АН-2, сельскохозяйственный, борт. н. 82822	0,00	350 000,00			350 000,00	
20	Самолет АН-2, сельскохозяйственный, борт. н. 84569	0,00	230 000,00		-	230 000,00	
21	Самолет АН-2, сельскохозяйственный, борт. н. 92970	0,00	230 000,00		-	230 000,00	
	Итого	207 812 043,86	129 903 909,47	0,00	83 565 772,51	5 657 638,12	

При переводе части основных средств в долгосрочные активы к продаже (см. п. 1,2,3,6,7 вышеуказанной таблицы) было выявлено превышение отражаемой в бухгалтерском балансе стоимости переводимого имущества над его рыночной стоимостью, в связи с чем был признан убыток от снижения стоимости долгосрочных активов к продаже в размере 83 565 772,51 руб.

При переводе части основных средств в долгосрочные активы к продаже (см. п. 4,5,8-21 вышеуказанной таблицы) их рыночная стоимость превысила остаточную стоимость переводимого имущества, в связи с чем была признана прибыль от повышения стоимости долгосрочных активов к продаже в размере 5 657 638,12 руб.

При переводе в состав долгосрочных активов к продаже была признана прибыль от переноса остатка по счету 98 «Доходы будущих периодов» на счет 91.01 «Прочий доход»:

- по самолету L-410 UPV E-20 2815 т (п.6) в размере 17 681 047,83 руб.;
- по самолету L-410 UPV E-20 2819 (п.7) в размере 18 027 735,04 руб.

При переводе в состав долгосрочных активов к продаже был признан убыток от переноса остатка по счету 06 «Долгосрочные, периодические затраты на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС» на счет 91.02 «Прочий расход»:

- по двигателю GE M 601 E №123003 (п.4) в размере 1 736 220,75 руб.;
- по двигателю № 891053(п.5) в размере 78 846,22 руб.

11. Информация по кредитам

11.1 Предприятие в течение 2019 года пользовалось кредитными средствами. Просрочек при погашении задолженности и процентов по кредитам не было.

11.2 Проценты по полученным кредитам и займам признаются ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» в составе прочих расходов в бухгалтерском и налоговом учёте ежемесячно, в последний день месяца и на день возврата кредита (займа). Сумма процентов к уплате по кредитам за 2019 года составила - 3 490 тыс. руб.

11.3 В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В 2019 году у предприятия не привлекало долгосрочные заемные средства. Ниже приведены данные о наличии краткосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2019 г.:

Расшифровка по полученным краткосрочным кредитам по состоянию на 31 декабря 2019 г.

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.
1.	Краткосрочные кредиты	7472
	в том числе:	
	ПАО АКБ «Авангард» договор 0184/12-ЗКЛ от 19.12.2019	7472
2	Проценты по кредитам	154
	в том числе:	
	АКБ Форштадт (АО), контракт 0653100000517000162-0287751-01 от 18.12.2017 (под обеспечение: 1) вертолет МИ-8 Т рег. номер RA-27104- залоговая стоимость 10 782 808 руб.; 2) вертолет МИ-8 Т рег. номер RA-27105-12 901 708 руб.)	152
	ПАО АКБ «Авангард» договор 0184/12-ЗКЛ от 19.12.2019	2
	Итого стр.1510 «Краткосрочные заемные средства»	7626

Сумма основного долга, подлежащая оплате в АКБ Форштадт (АО) по контракту 0653100000517000162-0287751-01 от 18.12.2017 была погашена в декабре 2019 года в установленные сроки. Проценты были уплачены в установленные сроки - в январе 2020 года. Кредитная линия была предоставлена под обеспечение: 1) вертолет МИ-8 Т рег. номер RA-27104 - залоговая стоимость 10 782 808 руб.; 2) вертолет МИ-8 Т рег. Номер RA-27105 - 12 901 708 руб. Записи о снятии обременений с имущества внесены в 2020г.

Суммы основного долга и процентов, подлежавших уплате ПАО АКБ «Акцент» по кредитному договору №15 от 23.06.2017г., погашены Предприятием в полном объеме и в установленные сроки - до 23.11.2019г. Обеспечением исполнения обязательств являлось имущество: 1) здание гостиницы - залоговая стоимость 15 754 391.16 руб.; 2) здание технических служб - залоговая стоимость 3 177 747.05 руб.; 3) автомобиль аэродромный пожарный 5662FA-AA-12/60 (63501) VIN X895662FAN0AJ2017 - залоговая стоимость 5 680 371,59 руб.

ПАО АКБ «Акцент» не имеет претензий к ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург», что подтверждается справкой банка от 10.12.2019г.; вместе с тем, записи о снятии обременения с имущества внесены после отчетной даты - в 2020г.

В таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерской отчетности остаточная стоимость залогового имущества по ПАО АКБ «Акцент» по состоянию на 31.12.2019 не отражена.

В таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерской отчетности по строке «Выданные (залог по договору) залоговая стоимость залогового имущества по ПАО АКБ «Акцент» по состоянию на 31.12.2019 не отражена.

12. Информация по договорам лизинга

С 2013 года ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 16.01.2013 г. № 1 начало выполнять внутренние региональные перевозки пассажиров воздушным транспортом по маршрутам, связывающим Оренбург с крупнейшими городами Приволжского и Уральского федеральных округов. Для реализации данного проекта было приобретено десять самолетов L-410 на условиях финансового лизинга, в том числе 5 самолетов - в 2013 году, 2 самолета - в 2014 году, 3 самолета - в 2016 году. В сентябре 2018 года 3 воздушных судна были выкуплены у ПАО «ГТЛК» согласно договорам купли-продажи №485/АП-2018, 487/АП-2018, 488/АП-2018 от 30.09.2018 года.

Ниже приведены данные по лизинговым договорам (расшифровка строк 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

Наименование организации	Договор	Предмет лизинга	Задолженность по лизингу на 31.12.2019, руб.			Срок лизинга (Дата первой оплаты/Дата погашения по договору)
			Всего, руб.	В т. ч. долгосрочная, стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», руб.	В т. ч. краткосрочная, стр. 1520 «Кредиторская задолженность», руб.	
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-001-К/2013 от 25.01.2013	Приобретение L-410 №2809	2 241 620,75	-	2 241 620,75	С 20.02.13 по 30.09.19
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-002-К/2013 от 25.01.2013	Приобретение L-410 №2815	11 755 313,82	-	11 755 313,82	С 30.03.13 по 30.09.19
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-003-К/2013 от 25.01.2013	Приобретение L-410 №2819	11 647 118,14	-	11 647 118,14	С 20.04.13 по 30.09.19
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-004-К/2013 от 05.06.203	Приобретение L-410 №2817	15 069 693,50	12 438 506,00	2 631 187,50	С 20.07.13 по 29.06.20 (84 месяца)
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-005-К/2013 от 02.09.2013	Приобретение L-410 №2902	24 628 997,46	21 646 962,00	2 982 035,46	С 20.10.13 по 29.09.20 (84 месяца)
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-006-К/2014 от 03.12.2014	Приобретение L-410 №2918	101 244 295,56	93 435 336,83	7 808 958,73	с 30.01.2015 по 29.12.2021 (84 месяца)
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-007-К/2014 от 03.12.2014	Приобретение L-410 №3002	104 462 532,55	93 448 336,83	11 014 195,72	с 30.01.2015 по 29.12.2021 (84 месяца)
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-008-К/2016 от 22.07.2016	Приобретение L-410 №3006	53 421 462,53	-	53 421 462,53	с 30.09.2016 по 20.08.2025 (108 месяцев)
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-009-К/2016 от 22.07.2016	Приобретение L-410 №3007	53 492 569,88	-	53 492 569,88	с 30.09.2016 по 20.08.2025 (108 месяцев)

Наименование организации	Договор	Предмет лизинга	Задолженность по лизингу на 31.12.2019, руб.			Срок лизинга (Дата первой оплаты/Дата погашения по договору)
			Всего, руб.	В т. ч. долгосрочная, стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», руб.	В т. ч. краткосрочная, стр. 1520 «Кредиторская задолженность», руб.	
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-010-К/2016 от 22.07.2016	Приобретение L-410 №3008	58 848 517,32	-	58 848 517,32	с 20.10.2016 по 20.09.2025 (108 месяцев)
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. 487/АП-2018 от 30.09.2018	Выкуп L-410 №2815	33 976 818		33 976 818,88	Не позднее 5 рабочих дней со дня поступления денежных средств на залоговый счет, но не позднее 30 ноября 2018 г. включительно
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Дог. 488/АП-2018 от 30.09.2018	Выкуп L-410 №2819	5 984 526,57		5 984 526,57	Не позднее 5 рабочих дней со дня поступления денежных средств на залоговый счет, но не позднее 30 ноября 2018 г. включительно
ПАО «ГТЛК» г.Москва	Решения Арбитражных судов №А40-107047/17-171-1056, А40-176306/2017, А47-6676/2017, А81-1640/2017, А81-3862/2017, А81-7132/2017, А40-23915/18-82-166, А47-11519/2017, А47-1422/2018, А47-3114/2017, А81-978/2018	Госпошлина	1 625 509,29	127 026,29	1 498 483,88	
Итого			478 398 975,37	221 096 167,95	257 302 807,42	

13. Информация о банковских гарантиях

В целях обеспечения выполнения обязательств предприятия, предусмотренных условиями получения субсидий по Постановлению Правительства РФ №1212 от 30.12.2011 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета на возмещение российским авиакомпаниям части затрат на уплату лизинговых платежей за воздушные суда, получаемые российскими авиакомпаниями от лизинговых компаний по договорам лизинга» ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» получило 10 банковских гарантий:

в 2013 году - 5 банковских гарантий на общую сумму - 247 500 тыс. руб.;

в 2015 году - 2 банковские гарантии на общую сумму - 99 000 тыс. руб.;

в 2016 году - 3 банковские гарантии на общую сумму - 193 770 тыс. руб.

У банковских гарантий, полученных в 2013 году в количестве 4 шт., закончился срок действия в течении 2018 года, в количестве 1 шт. - закончился в 2019 году. Ниже представлена расшифровка полученных банковских гарантий по состоянию на 31.12.2019:

Наименование Банка-кредитора	Наименование Бенефициара по полученной банковской гарантии	Проц. ставка, %	Обеспечение (наименование и сумма предмета залога, наименование залогодателя/поручителя)	Дата выдачи	Дата возврата	Сумма, тыс. руб.	Текущая сумма на 31.12.2019, тыс. руб.
АО КБ "Оренбург" договор №103 от 06.03.2015 о предоставлении банковской гарантии	Федеральное агентство воздушного транспорта	2,0%	Аэровокзал, здание цеха бортипитания, производственно-складской комплекс...Литер Е19Е20Е21Е22 Не установлено ограничений по использованию этого имущества в хозяйственной деятельности	06.03.15	08.06.20	49 500	49 500
АО КБ "Оренбург" договор №104 от 06.03.2015 о предоставлении банковской гарантии	Федеральное агентство воздушного транспорта	2,0%	Аэровокзал, здание цеха бортипитания, производственно-складской комплекс...Литер Е19Е20Е21Е22 Не установлено ограничений по использованию этого имущества в хозяйственной деятельности	06.03.15	08.06.20	49 500	49 500
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №874 от 03.11.2016 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	2,0%	нет	03.11.16	04.11.21	64 590	64 590
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №875 от 03.11.2016 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	2,0%	нет	03.11.16	15.11.21	64 590	64 590

Наименование Банка-кредитора	Наименование Бенефициара по полученной банковской гарантии	Проц. ставка, %	Обеспечение (наименование и сумма предмета залога, наименование залогодателя/поручителя)	Дата выдачи	Дата возврата	Сумма, тыс. руб.	Текущая сумма на 31.12.2019, тыс. руб.
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №876 от 03.11.2016 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	2,0%	нет	03.11.16	06.12.21	64 590	64 590
Итого						292 770	292 770

14. Данные о дебиторской и кредиторской задолженности

14.1 Дебиторская задолженность показана в балансе за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам.

14.2 Кредиторская задолженность перед покупателями показана в балансе за вычетом НДС с авансов полученных.

14.3 В 2019 году в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» не учитываются данные о дебиторской и кредиторской задолженностях, сформировавшихся и списанных (погашенных) в течении одного года.

14.4 Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений (табличная часть), о наличии просроченной дебиторской задолженности приведены в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

14.5 Данные о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений (табличная часть), о наличии просроченной кредиторской задолженности приведены в таблице 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

14.6 Основную долю просроченной кредиторской задолженности составляет задолженность перед ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания» - 257 302 807,42 руб. Ниже приведена расшифровка вышеуказанной задолженности перед ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания»:

№ п/п	Сумма задолженности, руб.	Задолженность, по которой перенесен срок оплаты, т.к. согласно решения суда предоставлена отсрочка, руб.	Итого просроченная задолженность, руб. (гр.2- гр.3)	Примечание
1	2	3	4	5
1	8 523 291,33	0,00	8 523 291,33	Задолженность по лизинговым платежам за 2016 год. Решения судов вступили в законную силу.

№ п/п	Сумма задолженности, руб.	Задолженность, по которой перенесен срок оплаты, т.к. согласно решения суда предоставлена отсрочка, руб.	Итого просроченная задолженность, руб. (гр.2- гр.3)	Примечание
2	159 613 664,56	20 932 283,95	208 818 171,52	Задолженность по лизинговым платежам за январь-август 2017 года-159 613 664,56 руб. Решения судов вступили в законную силу. Пени и госпошлина- 70 136 790,91 руб. согласно решений судов, вступивших в законную силу. При этом: на 28 067 939 руб. предоставлена отсрочка, на 48 574 769,43 руб. предоставлена рассрочка. В то же время нарушен срок оплаты по предоставленным рассрочкам на 55 710 424,48 руб.
3	70 136 790,91			
4	39 961 344,57	0,00	39 961 344,57	Выкупная стоимость L-410 № 2815,2819 согласно договорам купли-продажи № 487/АП-2018,488/АП-2018 от 30.09.2018
	278 235 091,37	20 932 283,95	257 302 807,42	

Погашение просроченной задолженности планируется за счет выручки от реализации воздушных судов.

15.Информация по налогу на прибыль

15.1 Предприятие применяет ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

15.2 Отложенные налоговые активы (далее-ОНА), учтенные на счете 09 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2019:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Расходы будущих периодов-убыток прошлых лет	119 337	Из-за различия финансового результата в бухгалтерском и налоговом учетах. В данной строке отражаются ОНА по финансовому результату за все годы деятельности предприятия до 31.12.2019.
Оценочные обязательства и резервы	7 788	Резерв на выплату отпусков формируется только в бухгалтерском учете.
Основные средства	1 827	Из-за различия в учете по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете
Резерв под обесценивание долгосрочных активов к продаже	16 713	При переводе основных средств в долгосрочные активы к продаже создан только в бухгалтерском учете резерв под обесценивание долгосрочных активов к продаже.
Товары (долгосрочные активы к продаже)	1 336	Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже произведен только в бухгалтерском учете.
Прочие	51	Из-за прочих различий в учете в бухгалтерском и налоговом учете.
Итого	147 052	

15.3 Отложенные налоговые обязательства (далее-ОНО), учтенные на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2019:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Основные средства (самолеты и др)	43 630	Из-за различия в учете по лизинговому имуществу в бухгалтерском и налоговом учете.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Расходы будущих периодов	11 509	В бухгалтерском учёте периодические, дорогостоящие затраты на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС (свыше 1,2 млн. руб., без учета НДС), возникающие через определённые длительные временные интервалы (более 12 месяцев), погашаются в течение назначенного календарного межремонтного ресурса, определённого в месяцах или пропорционально налёту часов. В целях налогового учёта вышеуказанные затраты признаются единовременно в расходах того отчётного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Материалы	332	Из-за различия в учёте специальной одежды и формы в бухгалтерском и налоговом учёте. В бухгалтерском учёте относится на расходы согласно сроков носки, а в налоговом учёте – единовременно.
Товары (долгосрочные активы к продаже)	14 562	Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже произведен только в бухгалтерском учёте.
Итого	70 033	

15.4 Основные причины возникновения постоянных разниц (далее - ПР).

15.4.1 выплаты, которые не учитываются в целях исчисления налога на прибыль (социальные выплаты по коллективному договору (материальная помощь, детские и т.п.), доходы (расходы) прошлых лет, пополнение резерва по сомнительным долгам и др.;

15.4.2 полученная субсидия на возмещение первоначального лизингового платежа в бухгалтерском учёте учитывается на счете 98 «Доходы будущих периодов» и списывается со счета 98 в кредит счета 91.01 «Прочие доходы» по мере начисления амортизации. В налоговом учёте вышеуказанная субсидия не принимается к учёту.

15.5 Расчет по налогу на прибыль за 2019 года предоставлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	-4 359
2.	Налог на прибыль (стр.1*20%)	-872
3	Текущий налог на прибыль	-11 090
4	Постоянные налоговые обязательства	-5 847
5	Изменение отложенных налоговых обязательств	12 056
6	Изменение отложенных налоговых активов	5 753
7	Налог на прибыль	0

16.Информация о резерве на оплату отпусков

16.1 ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» в бухгалтерском учёте создаёт резерв на оплату отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно по формуле: общая сумма зарплаты по предприятию за месяц, применяемая для исчисления среднего заработка при выплате отпускных, умножается на фиксированный ежемесячный процент отчислений в резерв.

16.2 В налоговом учёте резерв на оплату отпускных не создаётся.

16.3 Один раз в год, при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности проводится инвентаризация задолженности по неиспользованным отпускным в днях, производится расчёт среднего заработка для начисления отпуска по каждому работнику Предприятия и суммы страховых взносов во внебюджетные фонды.

16.4 Данные о наличии и движении по резерву на оплату отпусков приведены в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений (табличная часть).

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Расходы будущих периодов	11 509	В бухгалтерском учёте периодические, дорогостоящие затраты на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС (свыше 1,2 млн. руб., без учета НДС), возникающие через определённые длительные временные интервалы (более 12 месяцев), погашаются в течение назначенного календарного межремонтного ресурса, определённого в месяцах или пропорционально налёту часов. В целях налогового учёта вышеуказанные затраты признаются единовременно в расходах того отчётного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Материалы	332	Из-за различия в учете специальной одежды и формы в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете относится на расходы согласно сроков носки, а в налоговом учете – единовременно.
Товары (долгосрочные активы к продаже)	14 562	Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже произведен только в бухгалтерском учете.
Итого	70 033	

15.4 Основные причины возникновения постоянных разниц (далее - ПР).

15.4.1 выплаты, которые не учитываются в целях исчисления налога на прибыль (социальные выплаты по коллективному договору (материальная помощь, детские и т.п.), доходы (расходы) прошлых лет, пополнение резерва по сомнительным долгам и др.;

15.4.2 полученная субсидия на возмещение первоначального лизингового платежа в бухгалтерском учете учитывается на счете 98 «Доходы будущих периодов» и списывается со счета 98 в кредит счета 91.01 «Прочие доходы» по мере начисления амортизации. В налоговом учете вышеуказанная субсидия не принимается к учету.

15.5 Расчет по налогу на прибыль за 2019 года предоставлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	-4 359
2.	Налог на прибыль (стр.1*20%)	-872
3	Текущий налог на прибыль	-11 090
4	Постоянные налоговые обязательства	-5 847
5	Изменение отложенных налоговых обязательств	12 056
6	Изменение отложенных налоговых активов	5 753
7	Налог на прибыль	0

16.Информация о резерве на оплату отпусков

16.1 ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» в бухгалтерском учёте создаёт резерв на оплату отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно по формуле: общая сумма зарплаты по предприятию за месяц, применяемая для исчисления среднего заработка при выплате отпускных, умножается на фиксированный ежемесячный процент отчислений в резерв.

16.2 В налоговом учёте резерв на оплату отпускных не создаётся.

16.3 Один раз в год, при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности проводится инвентаризация задолженности по неиспользованным отпускам в днях, производится расчёт среднего заработка для начисления отпуска по каждому работнику Предприятия и суммы страховых взносов во внебюджетные фонды.

16.4 Данные о наличии и движении по резерву на оплату отпусков приведены в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений (табличная часть).

17. Информация о резерве по сомнительным долгам

17.1 ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» на конец каждого отчетного периода осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

17.2 В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

17.3 В течении 2019 года списан резерв по сомнительным долгам:

- в связи с поступлением денежных средств от дебиторов в размере - 131,4 тыс. руб.,
- в связи с истечением срока исковой давности - 1 598,0 тыс. руб.,
- в связи с прекращением деятельности юридического лица (исключение из ЕГРЮЛ должника) - 15 891,9 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам был пополнен на 1 633,6 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам составляет - 3 229,0 тыс. руб.

18. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

18.1 Собственником - связанной стороной является Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области.

18.2 С Министерством природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области заключены договоры аренды земельных участков:

- под объекты аэропортового комплекса Оренбург - за 2019 год начислено арендных платежей за аренду земли у собственника - 91,4 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 12 месяцев 2019 года - 91,4 тыс. руб. Начислено за фактическое использование земельного участка - 0,5 тыс. руб., перечислено за фактическое использование земельного участка - 0,5 тыс. руб. Начислено процентов за пользование чужими денежными средствами - 0,08 тыс. руб., перечислено за пользование чужими денежными средствами - 0,08 тыс. руб.;

- под объекты аэропортового комплекса Орск - за 2019 год начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 160,9 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 2019г. - 160,9 тыс. руб.;

- под объекты посадочной площадки Домбаровка - за 2019 год начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 331,8 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 2019г. - 346,5 тыс. руб.;

- под объекты посадочной площадки Адамовка - за 2019 год начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 180,6 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 2019г. - 180,8 тыс. руб.;

- под объекты посадочной площадки Кваркено - за 2019 год начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 195,4 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 2019г. - 196,0 тыс. руб.;

- под объекты посадочной площадки Светлый - за 2019 год начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 202,9 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 2019г. - 203,2 тыс. руб.

18.3 Распоряжением Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области №1281-р от 22.05.2018 года было возложено исполнение обязанностей генерального директора Государственного унитарного предприятия Оренбургской области «Международный аэропорт «Оренбург»

на Христиановского Александра Игоревича. Выплаты производились согласно трудовому договору и внутренним положениям. С данных выплат уплачен налог на доходы физических лиц и произведены отчисления во внебюджетные фонды.

18.4. Распоряжением Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области №2387-р от 16.10.2019 года был назначен на должность генерального директора Государственного унитарного предприятия Оренбургской области «Международный аэропорт «Оренбург» Крицкий Андрей Михайлович. Выплаты производятся согласно трудовому договору и внутренним положениям. С данных выплат уплачен налог на доходы физических лиц и произведены отчисления во внебюджетные фонды

18.5 Аффилированными лицами по отношению к ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» являются:

- Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области;
- генеральный директор - Крицкий Андрей Михайлович.

19. Информация о субсидиях

В 2019 году размер начисленных субсидий составил 402 168,5 тыс. руб., в т.ч.:

- по Постановлению Правительства № 1242 от 25.12.2013г. на осуществление региональных авиаперевозок на территории Российской Федерации начислены субсидии в размере 56 481,8 тыс. руб. (в т.ч. из федерального бюджета - 22 027,9 тыс. руб., из региональных бюджетов - 34 453,9 тыс. руб.);

- в соответствии с постановлением Правительства Оренбургской области № 472-п от 30.07.2013г. на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров на местных воздушных линиях Правительством Оренбургской области оказана государственная поддержка авиакомпании в сумме 39 318,4 тыс. руб. из областного бюджета;

- в соответствии с постановлением Правительства Оренбургской области №394-п от 02.06.2017 г. на финансовое обеспечение затрат по оплате части лизинговых платежей на воздушные суда, полученных от российских лизинговых компаний по договорам финансовой аренды (лизинга) областной бюджет выделил 298 581,9 тыс. руб.;

- по Постановлению Правительства № 1665 от 27.12.2017г. на возмещение недополученных доходов от предоставления услуг по аэропортовому и наземному обеспечению услуг для воздушных судов пользователей, освобожденных от платы за них в 2019 г было получено - 7 786,4 тыс. руб., из них:

- за 2015 г.- 993,1 тыс. руб.;
- за 2016 г.-3 198,0 тыс. руб.;
- доплата за 2017 г.-117,8 тыс. руб.;
- за 2018 г.- 3 477,5 тыс. руб.

Согласно постановлению Правительства Оренбургской области №575-пп от 25.07.2019 «Об утверждении правил предоставления субсидий из областного бюджет организациям воздушного транспорта на возмещение затрат, связанных с развитием и организацией эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры» за 2019 год ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» получило субсидий в размере 58 000 тыс. руб. Из них на возмещение затрат, связанных с приобретением:

№ п/п	Наименование ОС	Сумма за счет субсидий с НДС, руб.
1	Интроскоп СХ6040В1	1 330 000,00
2	Аэродромная тормозная тележка АТТ-2М с блоком БРИЗ-КС с программным обеспечением	3 182 500,00
3	Рентгенотелевизионная установка В2 scan 100100 D	3 758 800,00
4	Рентгенотелевизионная установка В2 scan 6040 D	4 268 350,00
5	Рентгенотелевизионная установка В2 scan 7555 D	4 448 850,00
6	Рентгенотелевизионная установка В2 scan 7555 D	4 448 850,00
7	Рентгенотелевизионная установка В2 scan 7555 D	4448850,00
8	Машина для противообледенительной обработки воздушных судов "ПМ-Гейзер-ЭЛЕМЕНТ"	17 692 800,00
9	Автобус перронный МАЗ-171076.VIN Y3M171076K0000035	14 421 000,00
	Итого	58 000 000,00

В 2019 году согласно приказу №1889 от 11.07.2019 г. получено из Фонда социального страхования 307,6 тыс. руб. на возмещение расходов по обеспечению предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний.

20. Информация о резервном капитале

В составе резервного капитала учитывается:

- резервный фонд (п. 1 ст. 16 Закона от 14.11.2002 N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях") и предусмотренный уставом (п. 2 ст. 16 Закона N 161-ФЗ).

Распределение прибыли (в том числе на формирование резервного капитала) по результатам года относится к категории событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. При этом в отчетном периоде, за который организацией распределяется прибыль, никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся. А при наступлении события после отчетной даты в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, в общем порядке делается запись, отражающая это событие (п. п. 3, 5, 10 Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н). Следовательно, данные по счету 82 в отчетном году формируются с учетом принятого в отчетном году решения о распределении прибыли, полученной по итогам прошлого года.

После утверждения бухгалтерской отчетности собственником имущества и после расчетов с ним в соответствии со ст. 17 Закона N 161-ФЗ ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» часть прибыли, оставшуюся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, направляет на формирование резервного фонда.

За 2019 год была получена чистая прибыль в размере - 2 359 тыс. руб. Резерв был пополнен в конце декабря 2019 года на сумму 118 тыс. руб. Остаток резервного фонда по состоянию на 31.12.2019 года составляет - 4 120 тыс. руб.

21. Информация об отчете о движении денежных средств

При составлении отчетности по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, были отражены также:

- суммы НДС/Л, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).

Согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» поступления от текущих операций и платежи по текущим операциям отражаются в отчете за вычетом сумм косвенных налогов (НДС). В связи с трудоемкостью выделения НДС, применением различных ставок НДС (20%, 10%, 0%, без НДС) сумма косвенных налогов (НДС) определяется расчетным путем.

При поступлении оплаты от покупателей сумма НДС, принимаемая к вычету рассчитывается следующим образом: сумма полученная от покупателей умножается на коэффициент, который определяется путем деления суммы НДС по счету 90.3 «НДС» на сумму выручки по счету 90.1 «Доходы от реализации»

При оплате поставщикам сумма НДС, принимаемая к вычету рассчитывается следующим образом: сумма НДС, принятая к учету (Дт19 Кт60) за год умножается на коэффициент, который определяется путем деления суммы оплаченной поставщикам на сумму поступившую от поставщиков.

В Отчете о движении денежных средств по стр. 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» согласно ПБУ 23/2011 представляет собой сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств по стр. 4119 «Прочие поступления» отражены следующие показатели:

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Всего по стр. 4119 «Прочие поступления», тыс. руб., в т.ч.:	421 004	498 226
Субсидии по региональным перевозкам, недополученным доходам	104 601	249 280
Субсидия на финансовое обеспечение затрат по оплате части лизинговых платежей за воздушные суда, полученные от российских лизинговых компаний по договорам финансовой аренды (лизинга)	248 046	226 722
Субсидия на возмещение затрат, связанных с развитием и организацией эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры	49 085	-
Возмещение акциза	7 444	10 285
Проценты банка	579	550
НДС	8 136	9 117
Прочие поступления	3 113	2 272

В Отчете о движении денежных средств по стр. 4129 «Прочие платежи» отражены следующие показатели:

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Всего по стр. 4129 «Прочие платежи», тыс. руб., в т.ч.:	443 276	395 321
Комиссия по банковским гарантиям	5 998	9 150
Услуги банка	726	452
Лизинговые платежи	340 274	333 980

Принято и проинформировано на
страницах

на №

Директор ООО "Аудит-Стандарт"

Иванов

