

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	65	15	19 692
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	30	1	19 670
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	31	14	22
прочие кредиторы	5593	4	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	293 417	246 142
Расходы на оплату труда	5620	490 434	454 259
Отчисления на социальные нужды	5630	164 545	146 433
Амортизация	5640	220 153	156 539
Прочие затраты	5650	692 761	447 528
Итого по элементам	5660	1 861 310	1 450 901
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 861 310	1 450 901

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 308	92 797	(66 513)	-	44 592
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	18 308	92 797	(66 513)	-	44 592

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	346 500	247 500	247 500
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	346 500	247 500	247 500
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



STATE UNITARY ENTERPRISE ORENBURG REGION
«INTERNATIONAL AIRPORT «ORENBURG»
(SUE Orenburg region «Airport Orenburg»)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету за 2015 год ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург»

1. Общие сведения о предприятии

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.

Дата государственной регистрации: 11 августа 2010 г.

Основной государственный регистрационный номер 1105658017255

По состоянию на 31.12.2015 уставный капитал составляет – 215 035 900 рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

В 2015 году предприятие осуществляло следующие виды деятельности :

По аэропортовой деятельности:

▲ обслуживание воздушных судов и пассажиров, включая услуги по обеспечению взлета-посадки, авиационной безопасности, пользование аэровокзалом, коммерческое обслуживание пассажиров (регулируемые услуги, ставки по которым утверждаются в ФСТ);

▲ обеспечение и хранение ГСМ (регулируемая услуга);

▲ наземное обслуживание воздушных судов (нерегулируемые услуги);

▲ заправка воздушных судов (регулируемая услуга);

▲ прочая аэропортовая деятельность.

По авиационной деятельности:

- ▲ деятельность воздушного транспорта, подчиняющегося и не подчиняющегося расписанию;
- ▲ поисково-спасательное обеспечение полетов;
- ▲ обслуживание предприятий нефтяной и газовой промышленности;
- ▲ выполнение авиационно-химических работ;
- ▲ прочие авиационные и неавиационные услуги.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (принят ГД ФС РФ 24.12.2008).

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 семь самолетов L-410 на условиях финансового лизинга, в том числе 5 самолетов- в 2013 году, 2 самолета- в 2014 году.

В 2015 году в соответствии с Постановлением 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 для осуществления внутренних региональных и местных воздушных перевозок" было начислено, получено и израсходовано (на уплату лизинговых платежей) 99 000 тыс. руб.

В рамках государственной поддержки на развитие региональных авиаперевозок и обеспечения их доступности для населения (в соответствии с постановлениями Правительства РФ №1168 от 17.12.2013г. «О предоставлении субсидий из федерального бюджета организациям воздушного транспорта в целях обеспечения доступности внутренних региональных перевозок пассажиров воздушным транспортом в Приволжском федеральном округе», № 1242 от 25.12.2013г. «О предоставлении субсидий из федерального бюджета организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров на территории Российской Федерации и формирование региональной маршрутной сети Российской Федерации» начислены субсидии в размере 537 828,6 тыс. руб., в т.ч. субсидии из федерального бюджета в сумме 359 616 тыс. рублей и субсидии из бюджетов регионов и Оренбургской области в сумме 178 212,6 тыс. рублей. Кроме того, из бюджета Оренбургской области были начислены субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа на местных и региональных авиалиниях в сумме 79 550 тыс. руб.

В 2015 году согласно Постановления Правительства РФ от 17 марта 2015 г. N 237 "Об утверждении Правил предоставления субсидий организациям транспорта на возмещение потерь в доходах в связи с обеспечением бесплатного проезда участников и инвалидов Великой Отечественной войны, а также сопровождающих их лиц в период празднования 70-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941 - 1945 годов" было начислено и получено 39,6 тыс. руб., в т.ч. НДС-6 тыс. руб.

Кроме этого, в 2015 году была получена субсидия по недополученным доходам согласно Постановлению Правительства РФ от 25 января 2013 г. N 37 "Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета организациям на возмещение

недополученных ими доходов от предоставления услуг по аэропортовому и наземному обеспечению полетов воздушных судов пользователей воздушного пространства, освобожденных в соответствии с законодательством Российской Федерации от платы за эти услуги" на сумму 1 749,3 тыс. руб.

По итогам производственной деятельности ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» за 2015 год сложились следующие показатели:

За 2015 год из Аэропорта «Оренбург» было выполнено 5123 самолетовылетов, что ниже уровня 2014г.(5198с/в) на 1,4% (-75 с/в). Снижение связано с сокращением вылетов из аэропорта Оренбург собственного парка на 88 с/в (изменение маршрутной сети) и парка Авиакомпании «Северный ветер» на 62 с/в. По АО «Оренбургские авиалинии» данный показатель вырос на 2,6% и составил 1401 с/в.

Снижение на 4,8% в сравнении с 2014 г. наблюдается по показателю «количество обслуженных пассажиров в аэропорту Оренбург». Так, в 2015 году данный показатель составил 629 910 пассажиров, в 2014 г.- 661 381 пассажир. При этом количество обслуженных пассажиров на ВВЛ выросло на 36 583 пассажира (+8,4%), а на МВЛ снизилось на 68 054 пассажира (-30,2%).

Несмотря на снижение количества самолетовылетов, наблюдается увеличение общего объема взлетной массы обслуженной в аэропорту Оренбург, так в 2015 г. данный показатель составил 220,7 тыс. тонн, что на 2,7 тыс. тонн выше уровня 2014 г.(218т).

Общее количество обработанного в аэропорту груза и почты в 2015г. составило 1 485,3 тонн, против 1 764,9 тонн в 2014 году, что ниже уровня 2014 года 15,8%.

Основными потребителями аэропортовых услуг ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» в 2015 году были :АО «Оренбургские авиалинии», ПАО «Аэрофлот- российские авиалинии», ООО «Северный ветер», Авиакомпания «Сомон Эйр», Авиакомпания ИКАР, Авиакомпания Турухан, Рус Аэро ЦУ ГА.

В 2015 году авиакомпанией «Оренбуржье» было выполнено 9 738 рейсов (в том числе регулярных 9 724 рейсов), что выше уровня 2014 года (6353 рейса) на 3 385 рейсов или 53,3%, рост обусловлен изменением и расширением маршрутной сети регулярного сообщения. Так в 2015 году были открыты новые направления - Казань-Самара-Казань , Казань-Киров-Казань, Самара-Чебоксары-Самара, Уфа-Ижевск-Уфа, Уфа-Самара –Уфа – в рамках программы ПФО, Екатеринбург-Нягань-Екатеринбург, Пермь-Екатеринбург-Пермь, Екатеринбург-Урай-Екатеринбург, Челябинск-Тюмень-Челябинск – рейсы вне программы ПФО. Количество нерегулярных рейсов снизилось с 92 рейсов в 2014 году до 14 рейсов в 2015 г.

Наблюдается рост налета часов на транспортной работе. Так, по итогам 2015 г. этот показатель составил 14 960 ч., в прошлом году 10 854 часа (рост на 37,8%). При этом, необходимо отметить, что одновременно наблюдается рост налета часов на 1 активное ВС Л-410, так в 2014 г. данный показатель составлял 156,28 ч, в 2015 г. – 179,76 ч., рост 15%.

Авиакомпанией «Оренбуржье» в 2015 г. перевезено 97 702 пассажира, в 2014г. – 64 566 пассажиров (рост на 51,3%, при одновременном росте показателя средней загрузки регулярного рейса на ВС типа АН-2 с 3,57 чел. в 2014 г. до 4,84 чел. в 2015 г.) Средняя загрузка регулярного рейса на ВС Л-410 осталась практически неизменной и составила: в 2014 г. – 10,25 чел, в 2015 году – 10,43 человека.

В 2015г. перевезено – 36,45 тонн груза, за прошлый год перевезли– 22,76 тонн груза (рост 60,1%).

В 2015 году фактический пассажирооборот увеличился в сравнении с 2014 годом на 37,6% и составил 47 904 тыс. пасс. км., против 34 812 тыс. пасс. км. в 2014 году.

В 2015 году в рамках программы ПФО было выполнено 6704 рейса и перевезено 74 587 пассажиров, что выше уровня прошлого года на 55,8% и 61,8% соответственно. В

рамках Постановления Правительства №1242 от 25.12.13 г. авиакомпания «Оренбуржье» выполнила в 2015 г 1836 рейсов (что выше уровня прошлого года в 2,13 раза) и перевезла 16 137 пассажиров (что выше уровня прошлого года на 93%). На местных авиалиниях перевезено 5 827 пассажиров (+44,63% к уровню 2014 г.) и выполнено 1 048 рейсов (+69,85% к уровню прошлого года). Помимо субсидируемых рейсов в 2015 году было выполнено по 16 рейсов Уфа - Н. Новгород и обратно и по 52 рейса Самара – Н. Новгород и обратно не субсидируемых.

Снижение на 4,4% или 179 часов наблюдается по показателю общий налет часов по ПАНХ, и за 2015 год данный показатель составил 3 890 часов за счет снижения объемов нефтяниками. Так в 2015г. на 2 мес. были остановлены полеты на ВС типа R-44, в связи с авиационным пришествием в Роснефти на Ванкуверском месторождении.

В 2015 году налет часов на АХР составил 136 ч., площадь обработанных с/х площадей – 14 836 га., что ниже уровня прошлого года на 76,6% и 85,4% соответственно, при этом в 2015 году наблюдается снижение производительности, так, если в в 2014 году производительность составляла 174,49 га/час, то в 2015 г. данный показатель составил 109,09 га/час.

Основными потребителями. услуг авиации спецприменения (облеты газопроводов, нефтепроводов, санзадания, дежурство по ПСО, АХР и другие) в 2015 году были: Аэронавигация Центральной Волги Госкорпорация по ОрВД , ООО «Бугурусланнефть», ООО «Газпром добыча Оренбург» , ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург» , Государственное учреждение здравоохранения Оренбургская клиническая больница , ПАО «Оренбургнефть».

По итогам работы за 2015 год получен доход от основных видов деятельности в размере 1 297 857 тыс. руб. Себестоимость оказываемых услуг составила 1 861 310 тыс. руб. В результате получен убыток от основной деятельности в размере 563 453 тыс. руб., который сложился за счет убытка от авиационной деятельности . Убыток от авиационной деятельности частично компенсируется субсидиями за региональные и местные авиаперевозки и частично прибылью от технического обслуживания и аэропортовой деятельности. В целом по итогам финансово-хозяйственной деятельности получена чистая прибыль в размере 57 350 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников в 2015 году составила 989 человек. Среднемесячная заработная плата в целом по предприятию составила 38 106 руб. (на 0,86% больше по сравнению с 2014 годом), по летной службе – 91 672 руб. (на 1,75% ниже, чем в 2014г.). Заработная плата выплачивается регулярно без задержек.

2.Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

В связи с тем, что отчетность организации должна формироваться в соответствии с установленными ПБУ4/99 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.

В бухгалтерском и налоговом учете при определении выручки от продажи товаров, продукции, основных средств, выполнения работ (оказания услуг) и иного имущества (имущественных право) 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 2014,2015 годы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2015	2014
Выручка от основных видов деятельности	1297857	1110746
<i>в том числе:</i>		
аэропортовое и техническое обслуживание	779786	707825
авиационная деятельность (авиаперевозки)	301137	193080
авиационная деятельность (авиация спецприменения)	216934	209841
Проценты к получению	1391	1460
Прочие доходы	701562	414533
<i>в том числе:</i>		
доходы от реализации основных средств	14	8387
доходы от реализации прочего имущества	1289	4780
доходы от сдачи активов организации во временное пользование	8083	9568
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	47	1895
курсовые разницы	12322	6566
суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	1678	822
субсидии по региональным перевозкам	617412	355767
субсидия по недополученному доходу	1749	807
компенсация за путевки в детские лагеря	156	177
возмещение расходов из ФСС по обеспечению предупредительных мер по сокращению произв. травматизма и проф. заболеваний	379	217
доходы будущих периодов (субсидия на возмещение первоначального лизингового платежа)	44223	20801
доходы будущих периодов	942	942
акциз	10970	-
прочие доходы	2298	3804

Результат от выбытия ОС представляется 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 в 2014 году предприятие использует п.71 МСФО 16 «Основные средства».

Расшифровка прочих расходов ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» за 2014, 2015 годы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2015	2014
Прочие расходы	66485	33541
<i>в том числе:</i>		
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (услуги банка)	1389	1117
комиссия по банковской гарантии	5500	4207
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	930	4447
расходы, связанные со сдачей активов во временное пользование	483	486
отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	11139	-

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2015	2014
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	378	9634
курсовые разницы	10296	3529
списание объектов незавершенного строительства, нецелесообразных для дальнейшего строительства	2172	-
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	5	24
налоги (НДС по субсидии на первоначальный лизинговый платеж)	15102	-
прочие расходы	19091	10097

Согласно п. 19 ПБУ 4/99 авансы, связанные с созданием внеоборотного актива (строительство и приобретение основного средства), отражены в разделе I Баланса «Внеоборотные активы», по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

Согласно п. 20 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев рекомендуется показывать в составе показателя «Запасы». С 2015 г. предприятие показывает краткосрочные расходы будущих периодов по строке 1210 в составе показателя «Запасы» раздел II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Ранее этот показатель отражался по строке 1260 «Прочие внеоборотные активы». В связи с этим были скорректированы показатели по следующим строкам:

Наименование показателя	на 31.12.2013 (Бухгалтерский баланс за 2014 год), тыс. руб.	на 31.12.2013 (Бухгалтерский баланс за 2015г.), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.	на 31.12.2014 (Бухгалтерский баланс за 2014 год), тыс. руб.	на 31.12.2014 (Бухгалтерский баланс за 2015 год), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.
Бухгалтерский баланс						
стр. 1210 «Запасы»	74380	77374	+2994	63830	67258	-3428
стр. 1260 «Прочие оборотные активы. Расходы будущих периодов (краткосрочные)»	2994	0	-2994	3428	0	-3428

Нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлен конкретный способ отражения в бухгалтерском учете государственного унитарного предприятия имущества, полученного им сверх размера уставного фонда. Согласно Письма Минфина России от 22.01.2016 №07-04-09/2355 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год» получение вышеуказанного имущества рекомендуется отражать по дебету счетов учета имущества и кредиту счета учета добавочного капитала. В предыдущие периоды получение имущества в хозяйстве на предприятии отражалось с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В связи с этим были скорректированы показатели по следующим строкам:

Наименование показателя	на 31.12.2013 (Бухгалтерский баланс за 2014 год), тыс. руб.	на 31.12.2013 (Бухгалтерский баланс за 2015г.), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.	на 31.12.2014 (Бухгалтерский баланс за 2014 год), тыс. руб.	на 31.12.2014 (Бухгалтерский баланс за 2015 год), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.
Бухгалтерский баланс						
стр. 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	0	71949	+71949	0	71949	+71949
стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	97388	25439	-71949	121257	49308	-71949
Отчет об изменении капитала						
Величина капитала по колонке «Добавочный капитал»	257867	329816	+71949	257867	329816	+71949
Величина капитала по колонке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	97388	25439	-71949	121257	49308	-71949

Расшифровка стр. 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Имущество, принятое от собственника в хозяйственное ведение	Документ-основание	Поступление, руб.	Выбытие, руб.
Ангар для технического обслуживания ТУ-154	Распоряжение № 3104-р от 21.12.12	9 194 060,00	
Списание Ангар для технического обслуживания ТУ-154	Распоряжение № 3104-р от 21.12.12		9 194 060,00
Реконструкции аэровокзала	Распоряжение №3209-р от 26.12.12	30 699 959,00	
Итого на 31.12.2012		30 699 959,00	
Вертолет Ми-8 Т борт № 27104	Распоряжение №191-р от 01.02.13	18 779 581,50	
Вертолет Ми-8 Т борт № 27105		22 469 905,78	
Итого на 31.12.2013		71 949 446,28	
Итого на 31.12.2014		71 949 446,28	
Здания и сооружения а/п Первомайка	Распоряжение № 3644-р от 12.12.14	735 500,00	
Планер воздушного судна ТУ-154 Б	Распоряжение №2662-р от 13.08.15	495 979,40	
Планер воздушного судна АН-24 Б		114 078,00	
Планер воздушного судна ТУ-134 А		287 045,40	
Итого на 31.12.2015		73 582 049,08	

Согласно п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» активы и обязательства следует отражать с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения, списания) на краткосрочные и долгосрочные. Ранее предприятие

задолженность перед лизинговой компанией по лизинговым платежам показывала в составе показателя «Прочие долгосрочные обязательства». С 2015 г. предприятие разделило вышеуказанную задолженность на долгосрочную, со сроком погашения более 12 месяцев и краткосрочную, со сроком погашения менее 12 месяцев. В связи с этим были скорректированы показатели по следующим строкам:

Наименование показателя	на 31.12.2013 (Бухгалтерский баланс за 2014 год), тыс. руб.	на 31.12.2013 (Бухгалтерский баланс за 2015г.), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.	на 31.12.2014 (Бухгалтерский баланс за 2014 год), тыс. руб.	на 31.12.2014 (Бухгалтерский баланс за 2015 год), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.
Бухгалтерский баланс						
IV. Долгосрочные обязательства						
стр.1450 «Прочие обязательства»	806084	651363	-154721	1350781	1089832	-260949
в т. ч. стр. 14501 «Арендные обязательства(лизинг)»	806084	651363	-154721	1350781	1089832	-260949
Итого по разделу IV	974047	819326	-154721	1434575	1173626	-260949
V. Краткосрочные обязательства						
стр. 1520 «Кредиторская задолженность»	156118	310839	+154721	112126	373075	+260949
Итого по разделу V	382016	536737	+154721	308676	569625	+260949
Пояснения к бухгалтерскому балансу. таб. 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности»						
«Долгосрочная кредиторская задолженность-всего»	952059	797338	-154721	1392856	1131907	-260949
в т.ч. «Прочая долгосрочная кредиторская задолженность»	806084	651363	-154721	1350781	1089832	-260949
«Краткосрочная кредиторская задолженность-всего»	156615	311336	+154721	112126	373075	+260949
в т.ч. «Прочая краткосрочная кредиторская задолженность»	16975	171696	+154721	3425	264374	+260949

Предприятие в течение 2015 года пользовалось кредитными средствами. Просрочек при погашении задолженности и процентов по кредитам не было.

Расшифровка по полученным кредитам по состоянию на 31 декабря 2015 г.

Наименование банка	Договор	Цель получения кредита	Сумма и валюта кредита по договору лизинга, тыс. руб.	Остаток задолженности и на 31.12.2015, тыс. руб.	Срок кредита (Дата погашения по договору)	%-ая ставка	Обеспечение, залоговая стоимость, тыс. руб.
АКБ Форштадт (АО)	Кредитный договор №44971 от 12.03.13	Приобретение 1-го R-44	12 500	7 607 в т.ч. по процентам -107	11.03.2016	13.5	R-44 №13293 залоговая стоимость-17350,9 тыс. руб. Не установлено ограничений по использованию этого имущества в хозяйственной деятельности
ВСЕГО АКБ Форштадт			12 500	7 500			

На период с февраля 2014 года по февраль 2015 года между ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» и АКБ «АВАНГАРД» заключен договор на зарплатный овердрафт с лимитом суммы в 20 000 000 рублей, под 11% годовых, со сроком возврата в течение 25 календарных дней с момента получения.

Для получения субсидий по Постановлением 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 7 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.

Полученные банковские гарантии по состоянию на 31.12.2015

Наименование Банка-кредитора	Наименование Бенефициара по полученной банковской гарантии	Проц. ст., %	Обеспечение (наименование и сумма предмета залога, наименование залогодателя/поручителя)	Дата выдачи	Дата возврата	Сумма, тыс. руб.	Текущая сумма, тыс. руб. на 31.12.2015
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №625 от 08.11.2013 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	1.7%	нет	08.11.13	24.09.18	49 500	49 500

Наименование Банка-кредитора	Наименование Бенефициара по полученной банковской гарантии	Проц. ст., %	Обеспечение (наименование и сумма предмета залога, наименование залогодателя/поручителя)	Дата выдачи	Дата возврата	Сумма, тыс. руб.	Текущая сумма, тыс. руб. на 31.12.2015
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №626 от 08.11.2013 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	1.7%	нет	08.11.13	19.12.18	49 500	49 500
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №628 от 05.12.2013 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	1.7%	нет	08.11.13	31.07.18	49 500	49 500
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №629 от 05.12.2013 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	1.7%	нет	08.11.13	31.07.18	49 500	49 500
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №630 от 05.12.2013 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	1.7%	нет	08.11.13	31.07.18	49 500	49 500
ОАО КБ "Оренбург" договор №103 от 06.03.2015 о предоставлении банковской гарантии	Федеральное агентство воздушного транспорта	2.0%	Аэровокзал, здание цеха бортпитания, производственно-складской комплекс... ЛитерЕ19Е20Е21Е22 Не установлено ограничений по использованию этого имущества в хозяйственной деятельности	06.03.15	08.06.20	49 500	49 500
ОАО КБ "Оренбург" договор №104 от 06.03.2015 о предоставлении банковской гарантии	Федеральное агентство воздушного транспорта	2.0%	Аэровокзал, здание цеха бортпитания, производственно-складской комплекс... ЛитерЕ19Е20Е21Е22 Не установлено ограничений по использованию этого имущества в хозяйственной деятельности	06.03.15	08.06.20	49 500	49 500
Итого						346 500	346 500

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

Собственником - связанной стороной является Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области. В отчетном периоде предприятие получило от собственника имущество в хозяйственное ведение на сумму 1 632,6 тыс. руб., арендные платежи за аренду земли у собственника составили 75,2 тыс. руб., была перечислена собственнику часть чистой прибыли, полученной в 2014 году в размере 1 217,3 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств по стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в 2014 году была отражена только сумма, выплаченной работникам заработной платы. При составлении отчетности в 2015 году по строке 4122 помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, были отражены также:

- суммы НДФЛ, 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).

В связи с этим были скорректированы показатели по следующим строкам:

Наименование показателя	на 31.12.2014 (Бухгалтерский баланс за 2014 год), тыс. руб.	на 31.12.2014 (Бухгалтерский баланс за 2015 год), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.
Отчет о движении денежных средств			
Платежи			
стр.4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»	405083	613586	+208503
стр.4129 «Прочие платежи»	482253	273750	-208503

В 2015 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.

3. Учетная политика

В 2016 году в учетную политику будут внесены следующие изменения:

- добавлен сч.24 «Расходы по аэропортовой деятельности», на котором будут учитываться расходы по аэропортовой деятельности;

- добавлен сч.76.08 «Расчеты с физлицами по договорам»;

- в 2015 году в бухгалтерском учете периодические, крупные затраты (свыше 1200 тыс. руб.), на ремонт СВАД, агрегатов, авиационных запасных частей, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев), погашались в течение назначенного календарного межремонтного ресурса пропорционально месяцам или назначенного межремонтного ресурса пропорционально налету часов. Повышен лимит. В 2016 году будет повышен лимит отнесения затрат (активов) к вышеуказанной категории;

- изменен процент отчислений в резерв на оплату отпусков на 2016 год.

4. Затраты на энергетические ресурсы

№ п/п	Наименование	2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	Теплоэнергия, гига-кал	7481	8209	8418
2	Расходы на приобретение газа природного, тыс. руб	4465	4817	4470
3	Электроэнергия, кВт. ч	3123145	3653061	3802945
4	Расходы на электрическую энергию без НДС, тыс. руб	17067	17429	15733

Генеральный директор

Заместитель генерального директора
по финансам - главный бухгалтер



[Handwritten signature]

С.П.Мордвинцев

[Handwritten signature]

Е.С.Сомова

[Handwritten signature]