

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Акционерного общества
«Международный аэропорт «Оренбург»
за 2020 год (часть 2)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Информация о бухгалтерской отчетности и об аудите.....	9
3. Информация о нематериальных активах (НМА).....	10
4. Информация об основных средствах.....	10
5. Информация о долгосрочных, периодических и дорогостоящих ремонтах СВАО, агрегатов и компонентов ВС.....	16
6. Информация о финансовых вложениях.....	18
7. Информация о материально-производственных запасах и товарах, расходах будущих периодов.....	18
8. Долгосрочные активы к продаже.....	20
9. Уставный капитал.....	24
10. Информация о резервном капитале.....	25
11. Информация о добавочном капитале.....	25
12. Информация о нераспределенной прибыли(убытку).....	26
13. Информация по кредитам.....	27
14. Данные о дебиторской и кредиторской задолженности.....	28
15. Информация о резерве по сомнительным долгам.....	30
16. Информация по договорам лизинга.....	30
17. Информация по налогу на прибыль.....	32
18. Информация о резерве на оплату отпусков.....	36
19. Информация о доходах будущих периодов.....	36
20. Информация о банковских гарантиях.....	39
21. Информация о доходах.....	41
22. Информация о расходах.....	43
23. Информация об отчете о движении денежных средств.....	44
24. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах.....	46
25. События, оказавшие существенное влияние на финансовое состояние.....	47
26. Прибыль(убыток) на одну акцию.....	47
27. События после отчетной даты.....	47
28. Информация об управлении рисками.....	48
29. Информация по отчетным сегментам.....	48
30. Информация об участии в совместной деятельности.....	49
31. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления.....	49
32. Информация об экологической деятельности организации.....	49

1.Общая информация

Полное наименование предприятия:

Акционерное общество «Международный аэропорт «Оренбург»

Сокращенное наименование:

АО «Аэропорт Оренбург»

Коммерческое обозначение:

Авиакомпания «Оренбуржье»

Юридический и почтовый адрес:

460520, Российская Федерация, Оренбургская область, Оренбургский район, Нежинский сельсовет, тер. Аэропорт, д.1.

Дата государственной регистрации: 26 ноября 2020 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1205600013211

Величина уставного капитала: 584 754 000 (Пятьсот восемьдесят четыре миллиона семьсот пятьдесят четыре тысячи) рублей 00 копеек, который разделен на 5 847 540 (Пять миллионов восемьсот сорок семь тысяч пятьсот сорок) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей.

Сведения об учредителях: единственным учредителем (участником) Общества с размером доли 100% является Оренбургская область в лице Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

До первого Общего собрания акционеров АО «Аэропорт Оренбург» (согласно Распоряжению Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области «О приватизации государственного унитарного предприятия Оренбургской области «Международный аэропорт Оренбург» №1823-р от 03.08.2020) назначены членами Совета директоров:

-Мищерякова Ольга Петровна-первый заместитель министра строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области;

-Китова Марина Николаевна- заместитель министра строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области;

-Фролова Юлия Николаевна-начальник отдела по работе с областными коммерческими организациями и кадастровой оценки объектов капитального строительства управления мониторинга государственного сектора экономики министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области;

-Ермакова Лариса Юрьевна-главный специалист отдела по работе с областными коммерческими организациями и кадастровой оценки объектов капитального строительства управления мониторинга государственного сектора экономики министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области;

-Крицкий Андрей Михайлович- генеральный директор АО «Аэропорт Оренбург»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества-генеральным директором, который подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества.

До первого Общего собрания акционеров АО «Аэропорт Оренбург» назначен генеральным директором АО «Аэропорт Оренбург» - Крицкий Андрей Михайлович.

Сведения о держателе реестра акционеров: Акционерное общество ВТБ РЕГИСТРАТОР, ИНН 5610083568, ОГРН 1045605469744

Сведения о правопреемнике: Государственное унитарное предприятие Оренбургской области «Международный аэропорт «Оренбург», ИНН 5638057261, ОГРН 1105658017255

Сведения об акционировании: Акционерное общество «Международный аэропорт «Оренбург» (далее-Общество) создано путем реорганизации в форме преобразования государственного унитарного предприятия Оренбургской области «Международный аэропорт «Оренбург» (далее- Предприятие) в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 21.12.2001г. №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах». Изменения осуществлены на основании Прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества, находящегося в собственности Оренбургской области, на 2019г., утвержденного Законом Оренбургской области от 20.10.2018г. №1417/367-VI-ОЗ (в редакции от 16.10.2019г.) «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», руководствуясь Законом Оренбургской области от 28.06.2004г. №1278/197-III-ОЗ «О приватизации государственного имущества, находящегося в собственности Оренбургской области», Положением о министерстве природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области, утвержденного указом Губернатора Оренбургской области от 10.05.2020г. №5-ук и распоряжением министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области №1823-р от 03.08.2020 «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Оренбургской области «Международный аэропорт Оренбург».

Общество является полным правопреемником преобразованного Предприятия. Со дня государственной регистрации Общества в ЕГРЮЛ к нему переходят все права и обязанности Предприятия.

Состав имущественного комплекса Предприятия, подлежащего передаче Обществу определяется передаточным актом.

Предприятием проведена инвентаризация основных средств, малоценных быстроизнашивающихся предметов, материально-производственных запасов, активов, обязательств и средств в расчетах, составлена промежуточная отчетность и подготовлен передаточный акт по состоянию на 31.10.2019.

Размер уставного капитала Акционерного общества и передаточные акты, подлежащего и не подлежащего передаче Акционерному обществу имущественного комплекса ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» утверждены Распоряжением Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области «О приватизации государственного унитарного предприятия Оренбургской области «Международный аэропорт Оренбург» №1823-р от 03.08.2020.

Общество является юридическим лицом, свою деятельность организует в соответствии с Уставом, 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.

Сведения о наличии (отсутствии) дочерних и зависимых обществ: дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Сведения о наличии филиалов, обособленных подразделений: по состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет в своей структуре обособленные подразделения:

- Филиал Акционерного общества «Международный аэропорт «Оренбург» в г. Орске «Аэропорт Орск» (сокращенное наименование: Орский филиал АО «Аэропорт Оренбург»);

- Посадочная площадка «Светлый».

До 01.05.2020 в структуре предприятия имелись обособленные подразделения: Посадочная площадка «Домбаровский», Посадочная площадка «Адамовка», Посадочная площадка «Кваркено». В соответствии с приказом генерального директора от 21.02.2020 № 60, № 61, №62 в связи с отсутствием производственной необходимости обособленные подразделения посадочная площадка «Домбаровский», посадочная площадка «Адамовка», посадочная площадка «Кваркено» были закрыты.

Орский филиал АО «Аэропорт Оренбург» не является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность от имени и в интересах Общества. Филиал не имеет отдельного баланса. Производственная деятельность Филиала планируется и учитывается в составе деятельности Общества. Головная организация (далее-ГО) формирует бухгалтерскую отчетность по организации в целом. Деятельность Филиала отражается в балансе и годовом отчете Общества. Филиал не имеет расчетных счетов в банках. Общество наделяет Филиал имуществом, которое отражается на балансе Общества. 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.

Посадочная площадка «Светлый» не наделена правами филиала или представительства, не выделена на отдельный баланс, не имеет отдельного расчетного счега.

Сведения о сертификации, лицензировании: деятельность предприятия подлежит обязательной сертификации и лицензированию

Ниже приведен перечень имеющихся сертификатов соответствия и лицензий Общества, действующих по состоянию на 31.12.2020:

Номер	Сертифицируемый вид деятельности	Дата выдачи	Действует до	Кем выдан (когда внес в документы)
539	Сертификат эксплуатанта по КВП	09.07.2020	Бессрочный	ФАВТ
АР-10-20-44	Сертификат эксплуатанта по АР	29.01.2021	Бессрочный	Приволжское МТУ Росавиации
285-20-032	Сертификат организации по техническому обслуживанию	08.12.2020	Бессрочное	Управление поддержания лётной годности ВС ФАВТ
ФАВТ.О А-104	Сертификат оператора аэродрома ГА (Оренбург)	03.12.2020	бессрочно	Управление аэропортовой деятельности ФАВТ
ФАВТ АБ.233	Сертификат соответствия на авиационную безопасность	08.07.2019	08.07.2021	Управление транспортной безопасности Росавиации
АД 00200	Сертификат соответствия аэродрома Оренбург	03.12.2020	14.11.2023	Управление аэропортовой деятельности Росавиации

Номер	Сертифицируемый вид деятельности	Дата выдачи	Действует до	Кем выдан (когда внес в документы)
ФАВТ.А Б.229	Сертификат по авиационной безопасности ОРСК	14.06.2019	14.06.2021	Управление транспортной безопасности Росавиации
№ КК04122 0.158	Сертификат соответствия контроля качества авиатоплива и СЖ заправляемых в ВС (СИСТЕМА ДОБРОВОЛЬНОЙ СЕРТИФИКАЦИИ)	07.12.2020	16.09.2023	ФГУП ГосНИИ ГА
ФАВТ.О А-105	Сертификат оператора аэродрома ОРСК	03.12.2020	Бессрочное	Управление аэропортовой деятельности Росавиации
№ АД 00201	Сертификат соответствия аэродрома ОРСК	03.12.2020	19.05.2022	ФАВТ

Номер	Лицензируемый вид деятельности	Дата выдачи	Действует до	Кем выдан (когда внес в документы)
ЛО-56-01-002017	Лицензия на осуществление медицинской деятельности (на Оренбург и Орск)	21.06.2017	Бессрочная	Министерство здравоохранения Оренбургской области
ВХ-49-802115	Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III кл. опасности (Чебенки)	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 (переоформл от 05.10.17) (23.10.2017)	Бессрочная	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека (Роспотребнадзор)
№ (02)-560923-СТБУ/П	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию отходов I-IV классов опасности	23.12.2020	Бессрочная	Южно-Уральское межрегиональное Управление Росприроднадзора
ПРД №5606138	Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	10.12.2012	Бессрочная	ФСНСТ
171 М	Лицензия на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	21.06.2016	17.06.2021	УФСБ России по Оренбургской области (оригинал у Отморской)
806	Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	17.06.2016	17.06.2021	УФСБ России по Оренбургской области (оригинал у Отморской)
806/860	Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну (ОРСК)	19.09.2017	17.06.2021	УФСБ России по Оренбургской области (оригинал у Отморской)
3-Б/01587	Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	31.10.2011 (переоформлена на осн. ПР. ГУ МЧС по ОБ от 24.10.2017г. № 730)	Бессрочная	Главное управление МЧС России по Оренбургской области

Номер	Лицензируемый вид деятельности	Дата выдачи	Действует до	Кем выдан (когда внес в документы)
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	26.11.2020 (по ссылке на место регистрации)	16.11.2021	ФНС связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (http://rsoc.ru/communication/registry/license/)
149721	Лицензия на оказание услуг связи по предоставлению каналов связи	26.11.2020 (по ссылке на место регистрации)	16.11.2021	ФНС связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (http://rsoc.ru/communication/registry/license/)
156549	Лицензия на оказание услуг местной телефонной связи, за исключением местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	26.11.2020 (по ссылке на место регистрации)	05.07.2022	ФНС связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (http://rsoc.ru/communication/registry/license/)
№ 151456	Лицензия на оказание услуг телефонной связи в выделенной сети связи	26.11.2020 (по ссылке на место регистрации)	19.01.2022	ФНС связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (http://rsoc.ru/communication/registry/license/)
ОРБ 02687 ВЭ	Лицензия на пользование недрами	21.05.2013	01.07.2020	Управление по недропользованию по Оренбургской области (продлена Распор. от 16.03.20 № 499-р по коронавирусу)
L410-1290030122 0-20	Свидетельство соответствия по организации сбора, обработки и анализа ПИ на авиапредприятиях ГА	РА № 67031-67051	01.07.2022	РОСАВИАЦИЯ ФАУ «Авиационный регистр РФ» (Авиарегистр России)
M18-1300023012 20-20	Свидетельство соответствия по организации сбора, обработки и анализа ПИ на авиапредприятиях ГА	На Ми-8 (Т)П (БУР-1)	01.07.2022	РОСАВИАЦИЯ ФАУ «Авиационный регистр РФ» (Авиарегистр России)
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	ФАВТ
93	Свидетельство о государственной регистрации аэродрома	18.12.2014	Бессрочное	ФАВТ

Номер	Лицензируемый вид деятельности	Дата выдачи	Действует до	Кем выдан (когда внес в документы)
ОРБ 05444 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (ОРСК)	13.12.17	01.07.23	Минприродресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбург области
15-409-011	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в ЧС	21.01.2017	21.11.2020	ЦАК Росавиации (22.12.2017)
15-409-012	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в ЧС (ОРСК)	21.01.2017	21.11.2020	ЦАК Росавиации (15.01.2018)
АН-56-000208	Лицензия на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами (Оренбург+Орск)	02.05.2019 (переоформлена 17.12.20)	Бессрочная	Западно-Уральское МУГАДН
14726-АТ	Лицензия на осуществление деятельности по разработке, производству, испытанию и ремонту авиац. техники	07.05.2020	Бессрочная	Минпромторг России
ГН-06-501-3824	Лицензия на право обращения с радиоактивными веществами при их транспортировании (Приказ № 168)	27.04.2020	27.04.2023	Центральный орган Ростехнадзора

Осуществляемые виды деятельности:

В 2020 году Общество 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; прочие авиационные услуги.

Сведения о численности и средней заработной плате:

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 1 167 человек, в том числе обособленных подразделений: Орский филиал АО «Аэропорт Оренбург» - 217 чел., Посадочная площадка «Домбаровский» - 1 чел., Посадочная площадка «Адамовка» - 1 чел., Посадочная площадка «Кваркено» - 1 чел., Посадочная площадка «Светлый» - 5 чел.

Списочная численность работников на 31.12.2020 года составила 1 196 человек, в том числе обособленных подразделений: Орский филиал АО «Аэропорт Оренбург» - 221 чел., Посадочная площадка «Светлый» - 4 чел.

Среднемесячная заработная плата в целом по предприятию за 2020 год составила 29 979 руб., по авиационной эскадрилье – 110 614 руб. Заработная плата выплачивается регулярно, без задержек.

2. Информация о бухгалтерской отчетности и об аудите.

Бухгалтерская отчетность АО «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.

Отчетным годом для Общества является период с 1 января 2020 по 31 декабря 2020 года.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество придерживалось позиции, изложенной в п.5 статьи 58 ГК РФ и в письмах Минфина России от 28.12.2016 №07-04-09/78875 и от 23.05.2017 №07-01-09/31642.

Согласно п.5 статьи 58 ГК РФ при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано реорганизацией.

Согласно письма Минфина России от 28.12.2016 №07-04-09/78875 в случае преобразования юридического лица необходимость формирования таким лицом заключительной и вступительной бухгалтерской отчетности на дату преобразования отсутствует. Отчетный период для целей составления бухгалтерской отчетности этого лица не прерывается. То есть, при составлении бухгалтерской отчетности юридическим лицом, преобразованным в течение отчетного года, отчетным годом является период с начала года, в котором было осуществлено преобразование, по 31 декабря этого года.

Основными принципами, которыми руководствуется Общество при формировании отчетности, являются: достоверность и полнота, нейтральность, преемственность и сопоставимость.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчёт о финансовых результатах,
- Отчёт об изменениях капитала,
- Отчёт о движении денежных средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1 (табличная часть),
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах , часть 2 (текстовая часть).

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на русском языке, показатели отчетности выражены в валюте РФ, формат предоставления числовых показателей-тыс. руб.

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) АО «Аэропорт Оренбург» применяет положения МСФО IAS 16 "Основные средства" и толкование Р114 «Учет ремонта, технического обслуживания объектов основных средств с периодичностью менее 1 года и более 1 года»; <http://www.bmccenter.ru/КрГ> и погашает вышеуказанные затраты в течение назначенного календарного межремонтного ресурса, определённого в месяцах или пропорционально палёту часов, что закреплено в разделе «Долгосрочные, периодические и дорогостоящие ремонты СВАД, агрегатов и компонентов ВС» Учетной политики Общества.

В связи с тем, что отчетность организации должна формироваться в соответствии с общими подходами, установленными ПБУ 4/99 и с учетом профессиональных суждений об отражении отдельных объектов учета в той или иной строке отчетности, Обществом 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 Обществе проводится обязательный аудит бухгалтерской отчетности в соответствии Федеральными законами от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Договор на оказание аудиторских услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества заключен по итогам размещения заказа путем проведения торгов в форме открытого конкурса в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

3. Информация о нематериальных активах (НМА)

3.1 В составе нематериальных активов на предприятии отражены:

- официальный сайт;
- товарный знак.

3.2 Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

3.3 Изменений в составе и первоначальной стоимости нематериальных активов, начиная с даты составления передаточного акта по 25.11.2020 не произошло. Расшифровка изменений накопленной амортизации НМА предоставлена в таблице:

Амортизация НМА, тыс. руб.

Наименование показателя	Накопленная амортизация на 31.10.2019	Начислено амортизации за отчетный период	Выбыло (накопленная амортизация)	Накопленная амортизация на 25.11.2020
1	2	3	4	5
Официальный сайт	44	9		53
Товарный знак	60	7		67
Итого	104	16		120

3.4 Данные о наличии и движении НМА за 2020 год приведены в таблице 1.1 «Наличие и движение НМА» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1 (табличная часть).

4. Информация об основных средствах

4.1 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.

4.2 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.

4.3 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.

4.4 В составе внеоборотных активов, оборотных активов и на забалансовых счетах числятся воздушные суда. Парк воздушных судов по состоянию на 31.12.2020г 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	70765	29.10.1971	Оренбургская область
Ан-2 П	70796	30.11.1971	Оренбургская область
Ан-2 П	7465	18.10.1973	Оренбургская область
Ан-2 спецприменение	7814	09.06.1976	Оренбургская область
Ан-2 спецприменение	32641	27.05.1986	Оренбургская область
Ан-2 спецприменение	40315	29.09.1986	Оренбургская область

Тип, назначение ВС	Бортовой номер	Дата выпуска	Собственник
Ан-2 специприменение	40338	29.10.1986	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
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	67032	22.02.2013	Оренбургская область
Л-410 П	67033	07.06.2013	Оренбургская область
Л-410 П	67034	28.08.2013	Оренбургская область
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»

Воздушные суда Ан-2, Ми-8 эксплуатируются на праве собственности. Воздушные суда Л-410 в количестве 5 штук эксплуатируются по договору финансовой аренды (лизинга) с ПАО «ГТЛК», в количестве 3 штук - на праве собственности.

4.5 Всего 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.

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

Одно воздушное судно L-410 UPV E-20 RA 67030, зав. номер 2809, было реализовано и отгружено покупателю в 2019 году.

На второе ВС L-410 UPV E-20 RA 67032, зав.2819 в сентябре 2019 года по итогам аукциона был заключен договор на продажу самолета, на сумму 51 540 000 руб. Оплата в размере 25 783 000 руб. поступила на залоговый счет в октябре 2019 года, в размере 9 778 635 руб. - 30 декабря 2019, в размере 15 978 365 руб. - в 1 квартале 2020. Все поступившие денежные средства направлены в погашение задолженности по выкупной стоимости. Воздушное судно отгружено покупателю в декабре 2020 года.

4.6 В июне, сентябре 2020г. в связи с окончанием договоров финансовой аренды (лизинга) были выкуплены 2 самолета Л-410

4.7 По состоянию на 31.12.2020 самолет Л-410 в количестве 1 шт. (бортовой номер 67032), подлежащий реализации, учитывается на балансе по стр. 12602 «Долгосрочные активы к продаже». В соответствии с условиями договоров лизинга 2 ВС (бортовой номер 67043, 67044) учитываются на балансе АО «Аэропорт Оренбург» по стр. 11503 «Основные средства, полученные в лизинг», 2 ВС (бортовой номер 67033, 67034) учитываются на балансе АО «Аэропорт Оренбург» по стр. 11501 «Основные средства организации», 3 ВС (бортовой номер 67049, 67050, 67051), полученные в 2016 году учитываются на балансе Лизингодателя.

4.8 По состоянию на 31.12.2020 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 вертолѐта), инв.номер 000128, приказ 72 от 05.06.2009г.

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

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

- Посадочная площадка «Адамовка», инв. номер 000000372, приказ 197 от 25.05.2020 г.

- Посадочная площадка «Домбаровский», инв. номер 000000369, приказ 197 от 25.05.2020 г.

- Посадочная площадка «Кваркено», инв. номер 000000373, приказ 197 от 25.05.2020 г.

4.9 Расшифровка изменений в составе и стоимости основных средств, начиная с даты, на которую составлен передаточный акт по 25.11.2020 предоставлена в таблице:

Первоначальная стоимость основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Наличие на 31.10.2019	Поступило	Выбыло	Наличие на 25.11.2020
1	2	3	4	5
Здания	151 325			151 325
Сооружения и передаточные устройства	61 265	109		61 374
Машины и оборудование	252 801	32 525	1 805	283 521
Транспортные средства	1 731 071	28 286	487 723	1 271 634
Производственный и хозяйственный инвентарь	22 813		135	22 678
Другие виды основных средств	333			333
Многолетние насаждения	104			104
Итого	2 219 712	60 920	281 851	1 790 969

Амортизация основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Накопленная амортизация на 31.10.2019	Начислено амортизации за отчетный период	Выбыло (накопленная амортизация)	Накопленная амортизация на 25.11.2020
1	2	3	4	5
Здания	38 555	4 222		42 777
Сооружения и передаточные устройства	43 309	2 492		45 801
Машины и оборудование	196 639	17 723	1 805	212 557
Транспортные средства	936 822	132 806	279 911	789 717

Наименование показателя	Накопленная амортизация на 31.10.2019	Начислено амортизации за отчетный период	Выбыло (накопленная амортизация)	Накопленная амортизация на 25.11.2020
Производственный и хозяйственный инвентарь	22 452	194	135	22 511
Другие виды основных средств	125	23		148
Многолетние насаждения	104			104
Итого	1 238 006	157 460	281 851	1 113 615

4.10 Часть имущества ГУП Оренбургской области «Международный аэропорт Оренбург» не подлежала приватизации в силу своего правового статуса, закрепленного федеральным законодательством об объектах гражданской обороны, в связи с чем была исключена из состава основных средств в АО «Аэропорт Оренбург» по группе «Здания». Ниже приведена расшифровка изменений в остаточной стоимости имущества, не подлежащего приватизации, начиная с даты составления передаточного акта:

Наименование основного средства	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	2	3
Помещение А (склад тех. имущества, ПРУ №3), кадастровый номер 56:21:1407005:136	36	35
Помещение А (склад грузовых перевозок, убежище), кадастровый номер 56:21:1407005:133	136	132
Помещение А (Аэровокзал, ПРУ №1), кадастровый номер 56:21:0000000:19184	3 596	3 499
Квартира №177 по пр. Гагарина 58/1	210	210
Итого	3 978	3 878

4.11 Данные о наличии и движении основных средств за 2020 г. приведены в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть I (табличная часть). Информация приводится в разрезе имеющихся групп объектов ОС.

4.12 Расшифровка изменений в составе и стоимости незавершенного строительства, начиная с даты, на которую составлен передаточный акт по 25.11.2020 предоставлена в таблице:

Незавершенное строительство по счету 08.04 «Незавершенное строительство», тыс. руб.

Наименование показателя	Наличие на 31.10.2019	Поступило	Выбыло (введено в эксплуатацию)	Списано	Наличие на 25.11.2020
1	2	3	4	5	6
Здание пункта досмотра бортипитания, досмотр бортипитания, (460049, Оренбургская область, Оренбургский район, поселок Аэропорт, улица Авиаторов, дом №1)	372			372	0

Наименование показателя	Наличие на 31.10.2019	Поступило	Выбыло (введено в эксплуатацию)	Списано	Наличие на 25.11.2020
Реконструкция здания аэровокзала, коммерческое обслуживание пассажиров, (460049, Оренбургская область, Оренбургский район, поселок Аэропорт, улица Авиаторов, дом №1)	3 987			3 987	0
Автоматизированная блочно-модульная водогрейная котельная установленной теплопроизводительностью 12,6 МВт ((460049, Оренбургская область, Оренбургский район, поселок Аэропорт, улица Авиаторов, дом №1)	475	4 316			4 791
Газопровод высокого давления L=5м. (462409, Оренбургская область, город Орск, территория Аэропорт,1)	11				11
Прожекторная мачта 16м/1, (462409, Оренбургская область, город Орск, территория Аэропорт,1)	180				180
Прожекторная мачта 16м/2, (462409, Оренбургская область, город Орск, территория Аэропорт,1)	180				180
Прожекторная мачта 16м/3, (462409, Оренбургская область, город Орск, территория Аэропорт,1)	180				180
Прожекторная мачта 21м, (462409, Оренбургская область, город Орск, территория Аэропорт,1)	215				215
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения в здании гостиницы (462409, Оренбургская область, город Орск, территория Аэропорт,1)	398	10	408		0
Автономная котельная на жидком топливе для отопления здания АСС Орского филиала 462409, Оренбургская область, город Орск, территория Аэропорт,1)	91				91
Городок для содержания служебных собак.		557			557
Незавершенное строительство по адресу: Оренбургский район, Аэропорт к.н.56:21:1407005:121		25 108			25 108

Наименование показателя	Наличие на 31.10.2019	Поступило	Выбыло (введено в эксплуатацию)	Списано	Наличие на 25.11.2020
Стойка регистрации в пункте досмотра №1		18			18
Стойка регистрации в пункте досмотра №2		18			18
Итого	6 090	30 027	408	4 359	31 351

4.12 Незавершенные капитальные вложения на 31 декабря 2020 г. составляют 31 351 тыс. руб. Данные о незавершенных капитальных вложениях за 2020 год приведены в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1 (табличная часть).

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

5.1 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».

5.2 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».

5.3 Расшифровка изменений в составе и стоимости долгосрочных, периодических затрат на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС, начиная с даты составления передаточного акта по 25.11.2020 предоставлена в таблице:

Долгосрочные, периодические затраты на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС, тыс. руб.

Наименование показателя	Наличие на 31.10.2019	Поступило	Погашено (включено в затраты) в течении межремонтного ресурса	Переведено в состав долгосрочных активов к продаже (ДАП)	Наличие на 25.11.2020
1	2	3	4	5	6
Ремонт передней амортизационной стойки шасси P/N LUN 3 259 900 s/n 1123	1 094		3		1 091
Авиационный двигатель ТВ2-117А (АГ) (С91411032)	2 786		302		2 484
Авиационный двигатель ТВ2-117А (АГ) (С9311143)	2 786		302		2 484

Наименование показателя	Наличие на 31.10.2019	Поступило	Погашено (включено в затраты) в течении межремонтного ресурса	Переведено в состав долгосрочных активов к продаже (ДАП)	Наличие на 25.11.2020
АН-2П № 07465 - 2300000,00 + 477000,00 доп раб	563		563		0
Восстановительный ремонт двигателя Н 80 с/н151020	2 385		355		2 030
Втулка несущего винта 8-1930-000 сер.02(С4281457) (2категория)	2 062		494		1 568
Капитальный ремонт двигателя М 601 Е с/н114003(2 раз)	14 466		4 566		9 900
Капитальный ремонт двигателя М 601 Е с/н114004(2раз)	14 624		4 711		9913
Капитальный ремонт двигателя М 601 Е с/н123003 ремонт 2017 года	1 736			1 736	0
Капитальный ремонт двигателя М 601 Е с/н124001 1	26				26
Капитальный ремонт двигателя М 601 Е с/н124002 1	109				109
Капитальный ремонт двигателя №891053	79			79	0
Л-410 Передняя стойка шасси (включая сервомеханического рулевого управления) сер. №Е68-003 2912	1 507		1		1 506
Лопасты 8-3922-00 рулевого винта 8-3904-000 №УМБГ220214	175		69		106
Лопасть н.в. №2ТЭ74498	91		91		0
Лопасть н.в. №2ТЭ77498	94		94		0
Лопасть н.в.№2ТЭ75498	91		91		0
Лопасть н.в.№2ТЭ76498	91		91		0
Лопасть н.в.№2ТЭ73498	91		91		0
МИ-8Т № 27104 (кап.р. - 10500000,00)	8 401		1348		7 053
МИ-8Т № 27105 (кап.р. - 8941495,95 руб.)	1 869		708		1 161
Регулятор подачи топлива LUN 6590.07-8 с/н 132004	658		225		433
Регулятор подачи топлива LUN 6590.07-8 с/н 162004	641		219		422
Редуктор ВР-8А (СР80321208)	2 560		354		2 206
Ремонт двигателя АШ-62ИР №К1637458 вып. 31.10.84 г.	121		59		62
Ремонт двигателя АШ-62ИР №К16416211 вып. 28.03.86 г.	52		21		31

Наименование показателя	Наличие на 31.10.2019	Поступило	Погашено (включено в затраты) в течении межремонтного ресурса	Переведено в состав долгосрочных активов к продаже (ДАП)	Наличие на 25.11.2020
Ремонт двигателя Н80-200 №151020	3 093		433		2 660
Рулевой винт 8-3904-000 №0060859	462		236		226
Капитальный ремонт двигателя Н80-200 с/н 141015		13 625	1 847		11 778
Капитальный ремонт двигателя Н80-200 с/н 141016		15 616	2 117		13 499
Лопасть несущего винта 8АТ.2710,000 (2ТЭ 87596,2ТЭ 88596,2ТЭ 89596,2ТЭ 90596,2ТЭ 91596)		6 026	231		5 795
Итого	62 713	35 267	19 622	1 815	76 543

5.4. Информация об изменениях в составе и стоимости долгосрочных, периодических затрат на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС за 2020 г. приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование резерва	На 31.12.2019	Поступило	Погашено (включено в затраты) в течении межремонтного ресурса	На 31.12.2020
Долгосрочные, периодические затраты на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС,	5 779	35 267	1 975	73 871

6. Информация о финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2020 финансовые вложения отсутствуют.

7. Информация о материально-производственных запасах и товарах, расходах будущих периодов.

7.1 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.

7.2 При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии Общество использует способ оценки - ФИФО.

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

7.4 Расшифровка изменений в составе и стоимости материальных ценностей, начиная с даты, на которую составлен передаточный акт по 25.11.2020 предоставлена в таблице:

Изменение стоимости материалов и товаров, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение
Сырье и материалы	18 361	18 896	535
Топливо	40 184	39 931	-253
Тара	49	49	-
Запасные части	13 728	12 401	-1 327
Прочие материалы	2 448	3 568	1 120
Товары	576	557	-19
Итого	75 346	75 402	56

7.5 Данные о наличии и движении запасов за 2020 г. отражены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1 (табличная часть).

7.6 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, а со сроком погашения более 12 месяцев отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздел I Внеоборотные активы.

7.7 Расшифровка изменений по расходам будущих периодов (долгосрочным), начиная с даты, на которую составлен передаточный акт по 25.11.2020 предоставлена в таблице:

Изменение по расходам будущих периодов (долгосрочные) (стр. 11902), тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение
Лицензии, программное обеспечение, сертификация	1 785	744	-1 041
Обучение студенты	3 617	1 723	-1 894
Предварительные расходы перед капитальным строительством или монтажом оборудования	671	0	-671
Итого	6 073	2 467	-3 606

7.8 Расшифровка изменений по расходам будущих периодов (краткосрочным), начиная с даты, на которую составлен передаточный акт по 25.11.2020 предоставлена в таблице:

Изменение по расходам будущих периодов (краткосрочные) (стр. 12601), тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение
Лицензии, программное обеспечение, сертификация	366	1 076	710
Обучение студенты	-	300	300
Итого	366	1 376	1 010

8. Долгосрочные активы к продаже

8.1 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". Организация приняла решение применять предусмотренные вышеуказанным приказом изменения досрочно - начиная с бухгалтерской отчетности за 2019 год.

8.2 Долгосрочные активы к продаже (Далее-ДАП) 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.

8.3 Раскрытие информации по долгосрочным активам к продаже впервые отражено в Пояснениях (текстовой части) к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2019.

8.4 Ниже приведена таблица с данными по состоянию на 31.12.2020 о составе, движении долгосрочных активов к продаже, о размере созданного резерва под обесценение долгосрочных активов к продаже:

№ п/п	По состоянию на 31.12.2019				Рыночная стоимость без НДС на 25.11.2020 (сч.41.04-сч.14.02), руб.	Дата продажи /ожидаемый срок завершения продажи	Выручка от реализации ДАП (без НДС), руб.	Финансовый результат от реализации и ДАП, (отражен по стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. руб.
	Основные средства, переведенные в долгосрочные активы к продаже	Балансовая (остаточная) стоимость, руб. (Дт 41.04)	Создан резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже (Кт 14.02)	Рыночная стоимость без НДС (сч.41.04-сч.14.02), руб.				
1	Вертолет Robinson R-44 II RA-04205	8 268 273,47	6 601 273,47	1 667 000,00	0	Продан 12.03.2020	1 667 000,17	0,17
2	Вертолет Robinson R-44 II RA-04265	5 335 557,20	2 418 889,20	2 916 668,00	0	Продан 12.03.2020	2 916 668	0

№ п/п	По состоянию на 31.12.2019				Рыночная стоимость без НДС на 25.11.2020 (сч.41.04- сч.14.02) , руб.	Дата продажи /ожидаем ый срок завершени я продажи	Выручка от реализац ии ДАП (без НДС), руб.	Финансов ый результат от реализаци и ДАП, (отражен по стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансов ых результата х. руб.
	Основные средства, переведен ные в долгосроч ные активы к продаже	Балансовая (остаточная) стоимость, руб. (Дт 41.04)	Создан резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже (Кт 14.02)	Рыночная стоимость без НДС (сч.41.04- сч.14.02) , руб.				
3	Вертолет Robinson R-44 II RA-06334 с/н.13293	10 496 404,46	3 824 736,46	6 671 668,00	0	Продан 12.03.2020	6 671 669,04	1,04
4	Двигатель GE M 601 E №123003	450 935,35	-	16 472 USD * 61,9057 = 1 628 862,78	1 628 862,78	Ожидаем ый срок продажи- 2021		
5	Двигатель № 891053	0,00	-	26 312 USD * 61,9057 = 1 019 710,69	1 019 710,69	Продан 22.12.2020	1 052 760,11	33049,42
6	Самолет L-410 UPV E-20 2815 т	91 142 805,16	30 142 805,16	61 000 000,00	61 000 000,00	Ожидаем ый срок продажи- 2021		
7	Самолет L-410 UPV E-20 2819	92 118 068,22	40 578 068,22	51 540 000,00	51 540 000	Продан 22.12.2020	51 540 000	0
8	Самолет АН- 2,пассажи рский, борт. н. 02440	0,00		230 000,00	0	Продан в июле 2020	200 000	-30 000
9	Самолет АН- 2,пассажи рский, борт. н. 35541	0,00		350 000,00	0	Продан в июле 2020	300 000	-50 000
10	Самолет АН- 2,пассажи рский, борт. н. 70761	0,00		230 000,00		Продан в июле 2020	200 000	-30 000
11	Самолет АН- 2,сельскох озяйствен ный, борт. н. 05768	0,00		230 000,00		Продан в июле 2020	200 000	-30 000

№ п/п	По состоянию на 31.12.2019				Рыночная стоимость без НДС на 25.11.2020 (сч.41.04-сч.14.02), руб.	Дата продажи /ожидаемый срок завершения продажи	Выручка от реализации ДАП (без НДС), руб.	Финансовый результат от реализации и ДАП, (отражен по стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. руб.
	Основные средства, переведенные в долгосрочные активы к продаже	Балансовая (остаточная) стоимость, руб. (Дт 41.04)	Создан резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже (Кт 14.02)	Рыночная стоимость без НДС (сч.41.04-сч.14.02), руб.				
12	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 19704	0,00		230 000,00		Продан в июле 2020	200 000	-30 000
13	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 19742	0,00		230 000,00		Продан в июле 2020	200 000	-30 000
14	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 33038	0,00		230 000,00		Продан в июле 2020	200 000	-30 000
15	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 40684	0,00		230 000,00		Продан в июле 2020	200 000	-30 000
16	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 40969	0,00		230 000,00		Продан в июле 2020	200 000	-30 000
17	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 68130	0,00		230 000,00		Продан в июле 2020	200 000	-30 000
18	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 81631	0,00		230 000,00		Продан в июле 2020	200 000	-30 000

№ п/п	По состоянию на 31.12.2019				Рыночная стоимость без НДС на 25.11.2020 (сч.41.04-сч.14.02), руб.	Дата продажи /ожидаемый срок завершения продажи	Выручка от реализации ДАП (без НДС), руб.	Финансовый результат от реализации и ДАП, (отражен по стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. руб.
	Основные средства, переведенные в долгосрочные активы к продаже	Балансовая (остаточная) стоимость, руб. (Дт 41.04)	Создан резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже (Кт 14.02)	Рыночная стоимость без НДС (сч.41.04-сч.14.02), руб.				
19	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 82822	0,00		350 000,00		Продан в июле 2020	300 000	-50 000
20	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 84569	0,00	-	230 000,00	-	Продан в июле 2020	200 000	-30 000
21	Самолет АН-2,сельскохозяйственный, борт. н. 92970	0,00	-	230 000,00	-	Продан в июле 2020	200 000	-30 000
	Итого	207 812 043,86	83 565 772,51	129 903 909,47	115 188 573,47		66 848 097,32	-426 949 ,37

Выручка от реализации ДАП составила 66 848 097,32 руб.

При продаже ДАП была списана сумма, ранее созданного резерва под обесценение ДАП в размере 53 422 967,35руб.

Остаточная стоимость проданных ДАП составила 120 698 014,04 руб.

Финансовый результат от реализации ДАП составил убыток в размере 426 949,37 руб. (66 848 097,32+53 422 967,35- 120 698 014,04)

Кроме того, за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 в состав долгосрочных активов к продаже были переведены следующие основные средства:

№ п/п	Основные средства, переведенные в долгосрочные активы к продаже	Остаточная стоимость на 31.12.2019, руб.)	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	Самолет Ан-2 № RA-32641(заводской №1Г21940)	0,00	480 000	отчет об определении рыночной стоимости №216/20;	0	480 000	1 кв. 2021

№ п/п	Основные средства, переведенные в долгосрочные активы к продаже	Остаточная стоимость на 31.12.2019, руб.)	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.
2	Самолет АН-2 №РА-32397(заводской №1Г10048)	0,00	1 030 000	извещение о проведении торгов №301020/00 22671/01; распоряжение МПР №2577р от 28.10.2020 "О согласовании и реализации имущества"	0	1 030 000	1 кв. 2021
3	Самолет АН-2 №РА-40315 (заводской №1Г22151)	0,00	480 000		0	480 000	1 кв. 2021
4	Самолет АН-2 №РА-40338(заводской №1Г22215)	0,00	480 000		0	480 000	1 кв. 2021
5	Самолет АН-2 №РА-43969(заводской №1Г21046)	0,00	530 000		0	530 000	1 кв. 2021
6	Самолет АН-2 №РА-62707(заводской №1Г17937)	0,00	490 000		0	490 000	1 кв. 2021
7	Самолет АН-2 №РА-70765(заводской №1Г13220)	0,00	595 000		0	595 000	1 кв. 2021
	Итого	0	4 085 000		0,00	0	4 085 000

При переводе основных средств в долгосрочные активы к продаже их рыночная стоимость превысила остаточную стоимость переводимого имущества, в связи с чем была признана прибыль от повышения стоимости долгосрочных активов к продаже в размере 4 085 000 руб. и отражена в строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

9. Уставный капитал.

9.1 Данные об изменении уставного капитала за 2020 год приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	Изменения уставного капитала при реорганизации	на 31.12.2020
Уставный капитал	215 036	369 718	584 754

9.2 Данные об источниках формирования уставного капитала в Акционерном обществе представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Изменения уставного капитала при реорганизации	369 718
в т.ч.	
перенесено со сч. 82 «Резервный капитал»	4 120
перенесено со сч.83 «Добавочный капитал»	110 110
перенесено со. сч. 98 «Доходы будущих периодов»	111 446
скорректирован уставный капитал за счет сч.84 «Нераспределенная прибыль(убыток)»	144 042

10. Информация о резервном капитале

10.1 Информация об изменениях резервного капитала начиная с даты составления передаточного акта по 25.11.2020 приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование резерва	На 31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение	Примечание
Резервный капитал	4 002	4 120	+118	Создание резервного фонда в декабре 2019 года на покрытие убытков предприятия 5% от чистой прибыли предприятия за 2019 г.- 2359295,67*5%=117964,78 руб.

10.2. Информация об изменениях резервного капитала за 2020 г. приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование резерва	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Изменение	Примечание
Резервный капитал	4 120	0	-4 120	За счет увеличения Уставного капитала

11. Информация о добавочном капитале

11.1 Информация об изменениях добавочного капитала начиная с даты составления передаточного акта по 25.11.2020 приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	На 31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение	Примечание
Административное здание	7 625	7625	-	Получено от собственника в хозяйственное ведение
Аэровокзал, лит.Е19Е20Е21Е22	30 700	30 700	-	
Вертолет Ми-8 Т борт № 27104	1 779	18 779	-	
Вертолет Ми-8 Т борт № 27105	22 470	22 470	-	
Здание посадочной площадки "Светлый"	305	305	-	
Планер воздушного судна АН-24 Б	114	114	-	
Планер воздушного судна ТУ-134 А	287	287	-	
Планер воздушного судна ТУ-154 Б	496	496	-	

Наименование	На 31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение	Примечание
Посадочная площадка "Адамовка"	909	909	-	
Посадочная площадка "Домбаровский"	2 230	2 230	-	
Посадочная площадка "Кваркено"	1 086	1 086	-	
Незавершенное строительство по адресу: Оренбургский район, Аэропорт к.н.56:21:1407005:121	0	25 108	+25 108	Закреплено имущество на праве хоз ведения согласно распоряжению №1655-р от 17.07.2020
Итого	85 001	110 110	+25 108	

11.2. Информация об изменениях добавочного капитала за 2020 г. приведена в таблице:

Наименование	На 31.12.2019	Поступило	Перенесено на увеличение Уставного капитала	тыс. руб.	
				На 31.12.2020	Изменение
Административное здание	7 625	-	7 625	0	-7 625
Аэровокзал, лит.Е19Е20Е21Е22	30 700	-	30 700	0	-30 700
Вертолет Ми-8 Т борт № 27104	18 779	-	18 779	0	-18 779
Вертолет Ми-8 Т борт № 27105	22 470	-	22 470	0	-22 470
Здание посадочной площадки "Светлый"	305	-	305	0	-305
Планер воздушного судна АН-24 Б	114	-	114	0	-114
Планер воздушного судна ТУ-134 А	287	-	287	0	-287
Планер воздушного судна ТУ-154 Б	496	-	496	0	-496
Посадочная площадка "Адамовка"	909	-	909	0	-909
Посадочная площадка "Домбаровский"	2 230	-	2 230	0	-2 230
Посадочная площадка "Кваркено"	1 086	-	1 086	0	-1 086
Незавершенное строительство по адресу: Оренбургский район, Аэропорт к.н.56:21:1407005:121	0	25 108	25 108	0	-
Итого	85 001	25 108	110 110	0	85 001

12. Нераспределенная прибыль(убыток)

Данные о движении по сч.84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за период с даты, на которую составлен передаточный акт по 31.12.2020 приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Дт	Кт
Сч.84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»		
Сальдо на 31.10.2019		98 053
Фин. результат за 2019 год		2 359
Создание резервного фонда на покрытие убытков предприятия 5% от чистой прибыли предприятия за 2019 г.	118	
Сальдо на 31.12.2019		100 294
Перечислена часть прибыли в областной бюджет	1 179	
Фин. результат за период с 01.01.2020 по 25.11.2020	81 489	
Сальдо на 25.11.2020		17 626
Скорректирован уставный капитал при реорганизации	144 042	
Имущество, не подлежащее приватизации	3 878	
Сальдо на 26.11.2020	130 294	
Фин. результат с 26.11.2020 по 31.12.2020	40 946	
Переход на «балансовый метод» учета отложенных налоговых обязательств и активов	39 887	
Сальдо на 31.12.2020	211 127	

13. Информация по кредитам

13.1 Общество в течение 2020 года пользовалось кредитными средствами. Просрочек при погашении задолженности и процентов по кредитам не было.

13.2 Проценты по полученным кредитам и займам признаются АО «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 период с 01 января 2020 по 31 декабря 2020 года составила –1 294 тыс. руб.

13.3 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.

13.4 Расшифровка изменений стоимости заемных средств, начиная с даты, на которую составлен передаточный акт по 25.11.2020 предоставлена в таблице:

Изменение стоимости заемных средств, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.10.2019	Сумма на 25.11.2020	Изменение
1.	Краткосрочные кредиты	31 897	110 982	+79 085
	в том числе:			
1.1	АКБ Форштадт (АО), контракт 0653100000517000162-0287751-01 от 18.12.2017, цель-кредитная линия с лимитом задолженности и сроком погашения траншей не менее 25 и не более 30 календарных дней,, ставка 10%, срок кредита 730 дней, 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.	26 097	0	-26 097

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.10.2019	Сумма на 25.11.2020	Изменение
1.2	ПАО АКБ «Акцент», договор №15 от 23.06.2017 кредитная линия, пополнение оборотных средств, приобретение пожарного автомобиля, срок по 23.11.2019, ставка 13,5%, обеспечение : 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.	5 800	0	-5 800
1.3	ПАО Сбербанк договор 8623-4381 от 17.07.2020 ,невозобновляемая кредитная линия на цели, указанные в Постановлении Правительства РФ от 16.05.2020 №696	0	110 982	+110 982
1.4	ПАО АКБ «Авангард» договор 0184/12-ЗКЛ от 19.12.2019	0	0	0
2	Проценты по кредитам	135	0	-135
	в том числе:			
2.1	АКБ Форштадт (АО), контракт 0653100000517000162-0287751-01 от 18.12.2017	122	0	-122
2.2	ПАО АКБ «Акцент», договор №15 от 23.06.2017	13	0	-13
	Итого «Краткосрочные заемные средства»	32 032	110 982	+78 950

13.5 В 2020 году предприятие не привлекало долгосрочные заемные средства.

13.6 Ниже приведены данные о наличии краткосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2020 г.:

Расшифровка по полученным краткосрочным кредитам по состоянию на 31 декабря 2020 г.

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
1.	Краткосрочные кредиты	110 982
	в том числе:	
	ПАО Сбербанк договор 8623-4381 от 17.07.2020, невозобновляемая кредитная линия на цели, указанные в Постановлении Правительства РФ от 16.05.2020 №696	110 982

В 2020 году был получен льготный кредит на возобновление деятельности по Постановлению Правительства РФ от 16.05.2020 №696 в размере 110 982 тыс. руб. 30 ноября 2020 года был завершен базовый период, с 1 декабря 2020 начался период наблюдения, который продлится до 31 марта 2021 г. Если условия периода наблюдения будут выполнены, после его окончания задолженность по кредиту будет списана полностью без уплаты процентов. Общество оценивает вероятность выполнения условий, необходимых для списания без уплаты процентов близкой к 100 %, в связи с чем, начисление процентов, обязанность по уплате, которых с большой вероятностью не возникнет, в бухгалтерском учете не производилось.

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 2020 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 об изменениях в составе дебиторской задолженности за период с даты, на которую составлен передаточный акт до 25.11.2020. представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	Сумма на 31.10.2019	Сумма на 25.11.2020	Изменение
Дебиторская задолженность, всего (стр.1230)	86 075	50 276	-35 799
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 192	14 202	-17 990
Авансы выданные (Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	16 449	18 412	1 963
Расчеты по налогам и сборам	7 532	2 566	-4 966
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	993	1 676	683
Прочие дебиторы	28 909	13 420	-15 489

14.5 Данные об изменениях в составе кредиторской задолженности за период с даты, на которую составлен передаточный акт до 25.11.2020. представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	Сумма на 31.10.2019	Сумма на 25.11.2020	Изменение
Прочие обязательства (долгосрочная кредиторская задолженность- арендные обязательства(лизинг), (стр.1450)	256 848	80 599	-176 249
Кредиторская задолженность (краткосрочная), всего (стр.1520)	439 376	569 939	130 563
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	74 526	13 926	-60 600
Авансы полученные (Расчеты с покупателями и заказчиками)	58 433	66 010	7 577
Расчеты по налогам и сборам	26 361	56 788	30 427
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 803	7 834	-1 969
Прочие кредиторы	250 786	410 441	159 655
Расчеты по оплате труда	19 467	14 940	-4 527

14.6 Данные о наличии и движении дебиторской задолженности за 2020 год приведены в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1 (табличная часть), о наличии просроченной дебиторской задолженности приведены в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

14.7 Данные о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1 (табличная часть), о наличии просроченной кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода приведены в таблице 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

14.8 Основную долю просроченной кредиторской задолженности составляет задолженность перед АО «Государственная транспортная лизинговая компания» - 309 875 тыс. руб. Ниже приведена расшифровка вышеуказанной задолженности перед АО «Государственная транспортная лизинговая компания»:

№ п/п	Сумма задолженности, тыс. руб.	Примечание
1	2	3
1	158 755	Задолженность по лизинговым платежам за декабрь 2016, январь-август 2017 года. Решения судов вступили в законную силу. На рассмотрении в арбитражных судах находятся мировые соглашения.
2	65 241	Пени и госпошлина согласно решений судов, вступивших в законную силу. На рассмотрении в арбитражных судах находятся мировые соглашения.
3	15 562	Выкупная стоимость L-410 № 2815 согласно договору купли-продажи № 487/АП-2018 от 30.09.2018
4	70 317	Задолженность за март, октябрь- декабрь 2020
	309 875	

Урегулирование просроченной задолженности планируется путем заключения мировых соглашений с рассрочкой платежа.

15. Информация о резерве по сомнительным долгам

15.1 АО «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.

15.2 В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

15.3 За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 списан (восстановлен) резерв по сомнительным долгам:

- в связи с поступлением денежных средств от дебиторов в размере – 449 тыс. руб.,
- в связи с истечением срока исковой давности - 239 тыс. руб.,
- в связи с прекращением деятельности юридического лица (исключение из ЕГРЮЛ должника, постановление возвращено как невозможное к взысканию) - 788 тыс. руб.,
- по иным причинам-46 тыс. руб.

За отчетный период резерв по сомнительным долгам пополнился на 6 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам составляет – 1 713 тыс. руб.

16. Информация по договорам лизинга

16.1 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 (№2809, 2815, 2819) были досрочно выкуплены у ПАО «ГТЛК» согласно договорам купли-продажи №485/АП-2018, 487/АП-2018, 488/АП-2018 от 30.09.2018 года. В июне 2020 и в сентябре 2020г., в связи с окончанием срока лизинга, были выкуплены еще 2 воздушных судна (№2817, 2902).

16.2 В 4 квартале 2020 г. по договору финансовой аренды (лизинга) №20/21-21к(54/20) от 01.10.2020 с АО «Оренбургская государственная лизинговая компания» (далее –АО «ОГЛК») был приобретен погрузчик одноковшовый колесный Earthforce S18,в комплекте с вилами паллетными 1200 мм для минипогрузчика ВП1200 MC/SSL, щеткой 1800мм., с гидравлическим поворотом для минипогрузчика Щ1800ГП-МС/SSL, пескоразбрасывателем самозагружаемым, для минипогрузчика ПС500-МС/SSL и по договору финансовой аренды (лизинга) №20/21-39к(60/20) от 15.10.2020 был приобретен автомобиль Луидор 2239ХJ(специальный).

16.3 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 31.12.2020, 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.	
АО «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
АО «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
АО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-005-К/2013 от 02.09.2013	Приобретение L-410 №2902	2 982 035,46	-	2 982 035,46	С 20.10.13 по 29.09.20 (84 месяца)
АО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-006-К/2014 от 03.12.2014	Приобретение L-410 №2918	83 411 569,34	9 779 015,50	73 632 553,84	с 30.01.2015 по 29.12.2021 (84 месяца)
АО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-007-К/2014 от 03.12.2014	Приобретение L-410 №3002	86 629 806,32	9 779 015,50	76 850 790,82	с 30.01.2015 по 29.12.2021 (84 месяца)
АО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-008-К/2016 от 22.07.2016	Приобретение L-410 №3006	98 718 408,97	14 624 876	84 093 532,97	с 30.09.2016 по 20.08.2025 (108 месяцев)
АО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-009-К/2016 от 22.07.2016	Приобретение L-410 №3007	98 623 551,93	14 571 554	84 051 997,93	с 30.09.2016 по 20.08.2025 (108 месяцев)
АО «ГТЛК» г.Москва	Дог. ДЛ 0473-010-К/2016 от 22.07.2016	Приобретение L-410 №3008	104 531 779,28	14 748 995	89 782 784,28	с 20.10.2016 по 20.09.2025 (108 месяцев)
АО «ГТЛК» г.Москва	Дог. 487/АП-2018 от 30.09.2018	Выкуп L-410 №2815	15 561 691,98		15 561 691,98	Не позднее 5 рабочих дней со дня поступления денежных средств на залоговый счет, но не позднее 30 ноября 2018 г. включительно

Наименование организации	Договор	Предмет лизинга	Задолженность по лизингу на 31.12.2020, 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.	
АО «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		1 625 509,29	
Итого по АО «ГТЛК»			506 081 287,14		442 577 831,14	
АО «ОГЛК» г.Оренбург	Дог. №20/21-21к(54/20) от 01.10.2020	Приобретение погрузчика одноковшового колесного Earthforce	2 200 405,00		2 200 405,00	с октября 2020 до 01.10.2021
АО «ОГЛК» г.Оренбург	Дог. №20/21-39к(60/20) от 15.10.2020	Приобретение пассажирского транспортного средства Луидор 2239ХJ(специальный)	3 248 661,00		3 248 661,00	с октября 2020 до 01.10.2021
Итого по АО «ОГЛК»			5 449 066		5 449 066	
Всего			511 530 353,14	63 503 456	448 026 897,14	

16.4 Остаток задолженности по договорам финансовой аренды (лизинга) до конца срока лизинга составляет 1 331 499,62 тыс. руб., в т.ч. по:

-АО «ГТЛК»-1 326 050,55 тыс. руб.

-АО «ОГЛК»-5 449,07 тыс. руб.

17.Информация по налогу на прибыль

17.1 Предприятие применяет ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

17.2 Расшифровка изменений в составе отложенных налоговых активов, начиная с даты, на которую составлен передаточный акт предоставлена в таблице:

Изменения в составе отложенных налоговых активов (стр. 1180), тыс. руб.

Наименование показателя	31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение
1	2	3	4
Внеоборотные активы	6	0	-6
Материалы	71	51	-20
Основные средства	3 389	1 822	-1 567
Оценочные обязательства и резервы	8 044	5 712	-2 332
Расходы будущих периодов (в т.ч. убытки прошлых лет, убытки от реализации основных средств)	120 743	122 793	2 050
Товары отгруженные (резерв под обесценение ДАП)	-	14 144	14 144
Убыток текущего периода	-	19 696	19 696
Итого	132 253	164 218	31 965

17.3 Расшифровка изменений в составе отложенных налоговых обязательств, начиная с даты, на которую составлен передаточный акт предоставлена в таблице:

Изменения в составе отложенных налоговых обязательств (стр. 1420), тыс. руб.

Наименование показателя	31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение	Примечание
1	2	3	4	5
Материалы	291	369	78	
Основные средства	57 851	38 230	- 19 621	Перевод с основных средств в ДАП самолетов Л-410 №67031,67032
Расходы будущих периодов (Долгосрочные ремонты-сч. 06 ВР)	12 516	15 282	2 766	
Товары (ДАП-сч.41.04 ВР)	-	14 688	14 688	
Итого	70 658	68 569	2 089	

17.4 Отложенные налоговые активы (далее-ОНА), учтенные на счете 09 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2020:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Убытки прошлых лет	140 824	Из-за различия финансового результата в бухгалтерском и налоговом учетах. В данной строке отражаются ОНА по финансовому результату за все годы деятельности предприятия до 31.12.2020
Оценочные обязательства и резервы	8 329	Резерв на выплату отпусков формируется только в бухгалтерском учете.
Основные средства	6 551	Из-за различия в учете по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете
Резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже	6 028	При переводе основных средств в долгосрочные активы к продаже создан резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже только в бухгалтерском учете.
Расходы будущих периодов	3 493	Реализация основных средств с убытком в налоговом учете
Итого	165 225	

17.5 Отложенные налоговые обязательства (далее-ОНО), учтенные на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2020:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Основные средства (самолеты и др)	71 215	Из-за различия в учете по лизинговому имуществу бухгалтерском и налоговом учете.
Прочие расходы	14 774	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	483	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)	19 281	Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже произведен только в бухгалтерском учете.
Итого	105 753	

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

17.6.1 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.;

17.6.2 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.

17.7 Расчет по налогу на прибыль за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года предоставлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	-144 738
2	Налог на прибыль (стр.1*20%)	-28 948
3	Текущий налог на прибыль	0
4	Отложенный налог на прибыль	22 341
5	ПНР(ПНД)	6 607
6	Налог на прибыль	0

17.8 Согласно изменениям, внесенным Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н, которые вступают в силу начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Общество в 2020 году осуществило переход на балансовый метод учета отложенных налоговых активов и обязательств по ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В бухгалтерской отчетности проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности таким образом, как будто «балансовый метод» применялся с 2018 года. При этом утвержденная отчетность за прошедший 2019 год остается неизменной.

В связи с этим были скорректированы показатели по следующим строкам:

Наименование показателя	на 31.12.2018 (Бухгалтерский баланс за 2018 год), тыс. руб.	на 31.12.2018 (Бухгалтерский баланс за 2020 год), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.	на 31.12.2019 (Бухгалтерский баланс за 2019 год), тыс. руб.	на 31.12.2019 (Бухгалтерский баланс за 2020 год), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.
Бухгалтерский баланс						
I. Внеоборотные активы						
стр.1180 «Отложенные налоговые активы»	141 299	154 345	+13 046	147 052	154 913	+7 861
Стр.1100 «Итого по разделу I»	1 409 097	1 422 143	+13 046	1 018 541	1 026 402	+7 861
стр.1600 «Баланс»	1 640 829	1 653 875	+13 046	1 349 977	1 357 838	+7 861
III. Капитал и резервы						
стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	98 053	24 894	-73 159	100 294	37 136	-63 158
стр.1300 «Итого по разделу III»	394 467	321 308	-73 159	404 452	341 294	-63 158
IV. Долгосрочные обязательства						
стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»	82 089	168 294	+86 205	70 033	141 052	+71 019
стр.1400 «Итого по разделу IV»	509 563	595 768	+86 205	291 129	362 148	+71 019
стр.1700 «Баланс»	1 640 829	1 653 875	+13 046	1 349 977	1 357 838	+7 861

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Разница, тыс. руб.
	на 31.12.2019 (отчет за 2019г)	на 31.12.2019 (отчет за 2020г)	
Отчет о финансовых результатах			
стр. 2410 «Налог на прибыль»	6 719	16 720	+10 001
стр.2411 «Текущий налог на прибыль»	-11 090	-11 090	0
стр. 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств»	12 056	0	-12 056
стр. 2450 «Изменение отложенных налоговых активов»	5 753	0	-5 753
стр.2412 «Отложенный налог на прибыль»	0	27 810	+27 810
стр.2400 «Чистая прибыль (убыток)»	2 359	12 360	+10 001
стр.2500 «Совокупный финансовый результат периода»	2 241	12 242	+10 001
Отчет о капитале			
стр.3100«Величина капитала на 31 декабря 2018 г.- гр. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	98 053	24 894	-73 159
стр.3100«Величина капитала на 31 декабря 2018 г.- гр. «Итого»	394 467	321 308	-73 159

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Разница, тыс. руб.
	на 31.12.2019 (отчет за 2019г)	на 31.12.2019 (отчет за 2020г)	
стр. 3311 «Увеличение капитала-всего:» - гр. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	2 359	12 360	+10 001
стр.3200 «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.- гр. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	100 294	37 136	-63 158
стр.3200«Величина капитала на 31 декабря 2019 г.- гр. «Итого»	404 452	341 294	-63 158
стр.3600 «Чистые активы на 31.12.2018»	548 155	474 996	-73 159
стр.3600 «Чистые активы на 31.12.2019»	536 085	472 927	-63 158

18. Информация о резерве на оплату отпусков

18.1 АО «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.

18.2 В налоговом учёте резерв на оплату отпускных не создаётся.

18.3 Информация об изменениях по резерву на оплату отпусков начиная с даты составления передаточного акта по 25.11.2020:

тыс. руб.

Наименование резерва	На 31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение
Резерв на оплату отпусков и отчисления по резерву на оплату отпусков (стр.1540)	40 221	28 560	-11 661

18.4 Данные о наличии и движении по резерву на оплату отпусков за 2020г. приведены в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 1 (табличная часть).

19. Информация о доходах будущих периодов.

19.1 Расшифровка изменений по доходам будущих периодов, начиная с даты составления передаточного акта по 25.11.2020 предоставлена в таблице:

Изменение по доходам будущих периодов (стр. 1530), тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование организации, выдавшей субсидию	Договор на субсидии	На 31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение
Ангар	РОСАЭРОНАВИГАЦИЯ	Договор о предоставлении субсидии РПСБ	2 461	2 322	-139

Наименование показателя	Наименование организации, выдавшей субсидию	Договор на субсидии	На 31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение
Аэродромная тормозная тележка АТТ-2М	Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области	Соглашение № 205 (Постановление Правительства Оренбургской области от 25 июля 2019 года № 575-пп)	3 145	2 652	-632
Интроскоп СХ6040В1	Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области	Соглашение № 205 (Постановление Правительства Оренбургской области от 25 июля 2019 года № 575-пп)	1 245	877	368
ВС Л-410 2815,67031(2)	Межрегиональное операционное УФК (Федеральное агентство воздушного транспорта, л/сч. 04951001070)	Д-326-14 от 03.12.2013	17 681	0	-17 681*
ВС Л-410 2817,67033(4)	Федеральное агентство воздушного транспорта	Д-299-14 от 06.11.2013	18 374	13 867	-4 507
ВС Л-410 2819,67032(3)	Федеральное агентство воздушного транспорта	Д-327-14 от 03.12.2013	18 028	0	-18 028*
ВС Л-410 2902,67034(5)	Федеральное агентство воздушного транспорта	Д-298-14 от 06.11.2013	16 641	12 134	-4 507
ВС Л-410 2918,67043(6)	Федеральное агентство воздушного транспорта	Д-26-14 от 13.02.2015	21 841	17 334	-4 507
ВС Л-410 3002,67044(7)	Федеральное агентство воздушного транспорта	Д-27-14 от 13.02.2015	25 655	21 148	-4 507
Система Инморсат	РОСАЭРОНАВИГАЦИЯ	Договор о предоставлении субсидии РПСБ	507	507	0
Система Инморсат 2	РОСАЭРОНАВИГАЦИЯ	Договор о предоставлении субсидии РПСБ	307	307	0
СУ-Р (установка для спуск	РОСАЭРОНАВИГАЦИЯ	Договор о предоставлении субсидии РПСБ	27	27	0
СУ-Р (установка для спуск	РОСАЭРОНАВИГАЦИЯ	Договор о предоставлении субсидии РПСБ	27	27	0
СУ-Р (установка для спуск	РОСАЭРОНАВИГАЦИЯ	Договор о предоставлении субсидии РПСБ	27	27	0
Телевизор ВВК LTR 2003 S	РОСАЭРОНАВИГАЦИЯ	Договор о предоставлении субсидии РПСБ	1	0	-1
Холодильник Бирюса 8 С-1	РОСАЭРОНАВИГАЦИЯ	Договор о предоставлении субсидии РПСБ	1	0	-1
Детектор обнаружения следов опасных веществ МО-2М			13	-	-13

Наименование показателя	Наименование организации, выдавшей субсидию	Договор на субсидии	На 31.10.2019	На 25.11.2020	Изменение
Субсидия на финансовое обеспечение затрат на оплату части лизинговых платежей за ВС (счет 86)	Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области	5 от 15.01.2019 (на финансов. обеспеч. затрат по оплате части лизинговых платежей за ВС)	5 757	-	-5757
Автобус перронный МАЗ-171076	Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области	Соглашение № 230 (Постановление Правительства Оренбургской области от 25 июля 2019 года № 575-пп)	-	10 916	10916
Противоблуденительная машина ПМ-Гейзер-	Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области	Соглашение № 230 (Постановление Правительства Оренбургской области от 25 июля 2019 года № 575-пп)	-	13 270	13 270
Рентгенотелевизионная установка В2 scan100100D	Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области	Соглашение № 230 (Постановление Правительства Оренбургской области от 25 июля 2019 года № 575-пп)	-	2 819	2 819
Рентгенотелевизионная установка В2 scan 6040 D	Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области	Соглашение № 230 (Постановление Правительства Оренбургской области от 25 июля 2019 года № 575-пп)	-	3 201	3 201
Рентгенотелевизионная установка В2scan7555D105	Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области	Соглашение № 230 (Постановление Правительства Оренбургской области от 25 июля 2019 года № 575-пп)	-	3 337	3 337
Рентгенотелевизионная установка В2scan7555D106	Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области	Соглашение № 230 (Постановление Правительства Оренбургской области от 25 июля 2019 года № 575-пп)	-	3 337	3 337
Рентгенотелевизионная установка В2scan7555D107	Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области	Соглашение № 230 (Постановление Правительства Оренбургской области от 25 июля 2019 года № 575-пп)	-	3 337	3 337
Итого			131 738	111 446	

* При переводе из основных средств в ДАП единовременно были списаны остатки по сч. 98 «Доходы будущих периодов», так как по этим основным средствам больше не будет начисляться амортизация, а в доходы со счета 98 переносили по мере начисления амортизации.

19.2 Сальдо по счету 98 «Доходы будущих периодов» по состоянию на 25.11.2020 в размере 111 446 тыс. руб. полностью перенесено на увеличение Уставного капитала.

19.3 Расшифровка изменений по доходам будущих периодов за 2020 год предоставлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Поступило	Перенесено на увеличение Уставного капитала	Перенесено на сч.91 по мере начисления амортизации	Сальдо на 31.12.2020
Доходы будущих периодов	1 313	8 384*	1 116	2 185	6 986

*Приобретена конвейерная система для выдачи багажа за счет субсидии на возмещение затрат, связанных с развитием и организацией эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры согласно Постановлению Правительства Оренбургской области №575-пп от 25.07. 2019 и Соглашению № 524-с от 24.12.2020

20. Информация о банковских гарантиях

20.1 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., срок действия которых закончился в 2018-2019 годах;

в 2015 году - 2 банковские гарантии на общую сумму - 99 000 тыс. руб., срок действия закончился в 2020 году;

в 2016 году- 3 банковские гарантии на общую сумму - 193 770 тыс. руб., срок действия заканчивается в конце 2021 года.

20.2 Ниже приведена расшифровка изменений по банковским гарантиям, начиная с даты составления передаточного акта по 25.11.2020:

Расшифровка изменений по банковским гарантиям, тыс. руб.

Наименование Банка-кредитора	Наименование Бенефициара по полученной банковской гарантии	Проц. ставка, %	Обеспечение (наименование и сумма предмета залога, наименование залогодателя/п оручителя)	Дата выдачи	Дата возврата	Сумма, тыс. руб.	Текущая сумма на 31.10.2019	Сумма на 25.11.2020	Изменение
АО КБ "Оренбург" договор №103 от 06.03.2015 о предостав лении банковско й гарантии	Федеральное агентство воздушного транспорта	2.0%	Аэровокзал, здание цеха бортпитания, производствен но-складской комплекс. Лите рЕ19Е20Е21Е2 2 Не установлено ограничений по использованию этого имущества в хозяйственной деятельности	06.03.15	08.06.20	49 500	49 500	0	-49500
АО КБ "Оренбург" договор №104 от 06.03.2015 о предостав лении банковско й гарантии	Федеральное агентство воздушного транспорта	2.0%	Аэровокзал, здание цеха бортпитания, производствен но-складской комплекс. Лите рЕ19Е20Е21Е2 2 Не установлено ограничений по использованию этого имущества в хозяйственной деятельности	06.03.15	08.06.20	49 500	49 500	0	-49500
АКБ «Форштад т» договор выдачи банковско й гарантии №874 от 03.11.2016 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	2,0%	нет	03.11.16	04.11.21	64 590	64 590	64590	0
АКБ «Форштад т» договор выдачи банковско й гарантии №875 от 03.11.2016 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	2,0%	нет	03.11.16	15.11.21	64 590	64 590	64590	0

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 31.10.2019	Сумма на 25.11.2020	Изменение
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	64590	0
Итого						292 770	292 770	193 770	-99 000

20.3 Ниже представлена расшифровка полученных банковских гарантий по состоянию на 31.12.2020:

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 31.12.2020, тыс. руб.
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
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						193 770	193 770

21. 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 АО «Аэропорт Оренбург»
за 2020, 2019 годы**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
Выручка от основных видов деятельности	782 697	1 128 038
<i>в том числе:</i>		
аэропортовое и техническое обслуживание	708 099	1 047 329
авиационная деятельность (авиаперевозки)	31 662	28 807
авиационная деятельность (авиация спецприменения)	42 936	51 902
Проценты к получению	1 482	579
Прочие доходы	432 813	522 317
<i>в том числе:</i>		
доходы от реализации долгосрочных активов к продаже	-	2 080
доходы от реализации прочего имущества	4 951	3 158
доходы от сдачи активов организации во временное пользование	14 419	13 047
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	454	581
суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	559	1 830
субсидия по Постановлению Правительства № 1242 от 25.12.2013г. на осуществление региональных авиаперевозок на территории Российской Федерации из федерального бюджета	33 981	22 028
субсидия по Постановлению Правительства № 1242 от 25.12.2013г. на осуществление региональных авиаперевозок на территории Российской Федерации из региональных бюджетов	65 276	34 454
субсидия по Постановлению Правительства Оренбургской области № 472-п от 30.07.2013г. на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров на местных воздушных линиях	24 012	39 318
субсидия по Постановлению 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)	51 349	298 582
субсидия по Постановлению Правительства Оренбургской области №338-пп от 27.04.2020 на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на транспортное обслуживание населения воздушным транспортом в Оренбургской области и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции из областного бюджета	161 640	-
субсидия по Постановлению Правительства РФ № 661 от 13.05.2020 на частичную компенсацию расходов авиакомпаний в связи со снижением доходов вследствие распространения коронавирусной инфекции из федерального бюджета	1 204	-
субсидия по Пост. Правительства РФ № 813 от 03.06.2020 на частичную компенсацию расходов аэропортов в связи со снижением доходов вследствие распространения коронавирусной инфекции из федерального бюджета	36 604	-
субсидия 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	2 599	7 786
субсидии на возмещение затрат, связанных с реализацией мероприятий по переобучению, повышению квалификации	274	-

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
возмещение расходов из ФСС по обеспечению предупредительных мер по сокращению произв. травматизма и проф. заболеваний	281	308
доходы будущих периодов (субсидия на возмещение первоначального лизингового платежа)	15 254	34 668
доходы будущих периодов (субсидия на возмещение первоначального лизингового платежа перенесена на сч.91 при переводе основных средств в долгосрочные активы к продаже)	-	35 709
доходы будущих периодов	119	236
доходы будущих периодов (на возмещение затрат, связанных с развитием и организацией эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры)	6 211	9 441
акциз	3 454	11 007
резерв по сомнительным долгам	494	132
штрафы, пени, неустойки, полученные за несвоевременное исполнение договоров	626	1 191
повышение стоимости при переводе в долгосрочные активы к продаже	4 085	5 658
курсовые разницы	3 950	-
прочие доходы	1 017	1 103

В составе прочих доходов свернуто отражаются:

- курсовые разницы, результаты от продажи валюты, результаты от продажи активов (п.21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»);
- результат от продажи долгосрочных активов к продаже (ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»).

Существенное снижение доходов по сравнению с 2019 годом произошло в связи с ограничениями вследствие распространения коронавирусной инфекции, которые привели к полному закрытию международного авиасообщения и значительному снижению объемов внутренних авиаперевозок

22. Информация о расходах

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

Общество является получателем субсидий из бюджетов субъектов РФ и из федерального бюджета. В соответствии с пп.6 п.3 ст.170 НК РФ 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 сумма НДС, ранее принятая к вычету, подлежит восстановлению.

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 АО «Аэропорт Орелбург» за 2020, 2019 годы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
Прочие расходы	49 277	179 765
<i>в том числе:</i>		
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (услуги банка)	857	729
комиссия по банковской гарантии	4 794	5 998
расходы, связанные со сдачей активов во временное пользование	577	340
отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	6	1 634
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	1 636	3 091
налоги (НДС восстановленный согл. п.3 пп.6 ст. 170 НК РФ)	10 564	57 713
штрафы, пени, неустойки за несвоевременное исполнение договоров, а также штрафы, присужденные судом, штрафы административные	460	9 393
курсовые разницы	-	1 175
акциз	2 849	8 369
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
реализация долгосрочных активов к продаже (финансовый результат)	427	-
списание незавершенного строительства	5 030	-
единовременная выплата к отпуску	4 202	-
детские, материальная помощь и др. соц. выплаты	4 075	1 657
прочие расходы	13 800	4 285

23. 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 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).

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 прихода (поступления товаров, работ, услуг) 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 31.12.2020	на 31.12.2019
Всего по стр. 4119 «Прочие поступления», тыс. руб., в т.ч.:	401 130	421 004
Субсидии по региональным перевозкам, недополученным доходам, возмещ. затрат на обучение	155 222	104 601
Субсидия на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на транспортное обслуживание населения воздушным транспортом в Оренбургской области и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции (Постановление Правительства Оренбургской обл. № 390-пп от 12.05.20)	155 065	-
Субсидия на финансовое обеспечение затрат по оплате части лизинговых платежей за воздушные суда, полученные от российских лизинговых компаний по договорам финансовой аренды (лизинга)	48 758	248 046
Возмещение расходов по мерам социальной поддержки по Постановлению № 294 от 21.04.2011 г	334	
Субсидия на возмещение затрат, связанных с развитием и организацией эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры	6 986	49 085
Возмещение акциза	4 725	7 444
Проценты банка	1 482	579
НДС	4 730	8 136
Налог на прибыль	14 365	-
За негативное воздействие на окружающую среду	403	-
Обеспечительный платеж	5 364	-
Прочие поступления	3 696	3 113

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

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Всего по стр. 4129 «Прочие платежи», тыс. руб., в т.ч.:	155 416	443 276
Комиссия по банковским гарантиям	4 723	5 998
Услуги банка	855	726
Лизинговые платежи	108 639	340 274
Транспортный налог	5 822	5 337
Налог на имущество	16 567	21 601
Подотчетные суммы	4 759	6 354
Акциз	2 319	4 635
Прочие	1 773	3 284
Стипендии	51	123

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Профвзносы	2 401	2 524
Перечисление части чистой прибыли в областной бюджет	1 180	-
По претензиям, по решениям судов	6 327	52 420

24. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

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

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

- под объекты аэропортового комплекса Оренбург за 2020 год начислено арендных платежей за аренду земли у собственника – 94,3 тыс. руб. перечислено – 102,06 тыс. руб. (в декабре заплатили за январь 2021 года);

- под объекты аэропортового комплекса Орск - за 2020г. начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 165,7 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 2020г. 180,7 тыс. руб.;

- под объекты посадочной площадки Домбаровка - за 2020г. начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 345,3 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 2020г. – 387,9 тыс. руб.;

- под объекты посадочной площадки Адамовка - за 2020г. начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 187,7 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 2020г. – 203,6 тыс. руб.;

- под объекты посадочной площадки Кваркено - за 2020г. начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 203,5 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 2020г. – 220,9 тыс. руб.;

- под объекты посадочной площадки Светлый - за 2020г. начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 211,8 тыс. руб., перечислено арендных платежей за 2020г. – 230,0 тыс. руб.

В 2020 году было закреплено имущество (Незавершенное строительство по адресу: Оренбургский район, Аэропорт к.н.56:21:1407005:121 стоимостью 25 108,33 тыс. руб.) на праве хозяйственного ведения согласно распоряжению МПР №1655-р от 17.07.2020 г.

24.3 Аффилированными лицами по отношению к АО «Аэропорт Оренбург» являются:

- Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области;

- генеральный директор - Крицкий Андрей Михайлович.

24.4 Крицкий Андрей Михайлович назначен на должность генерального директора Государственного унитарного предприятия Оренбургской области «Международный аэропорт «Оренбург» Распоряжением Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области №2387-р от 16.10.2019 года.

При акционировании, на основании распоряжения министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области №1823-р от 03.08.2020 «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Оренбургской области «Международный аэропорт Оренбург» генеральный директор Крицкий Андрей Михайлович продолжил работу в АО «Аэропорт Оренбург».

Выплаты производятся согласно трудовому договору и внутренним положениям. С данных выплат уплачен налог на доходы физических лиц и произведены отчисления во внебюджетные фонды в полном объеме.

Краткосрочные вознаграждения подлежащие выплате основному управленческому персоналу за 2020 год составили: оплата труда -13 460 814,07 руб., удержано налога на доходы физических лиц-1 689 203 руб., произведены отчисления во внебюджетные фонды-3 528 325,97 руб., в т. в ПФР-2 563 872,99 руб., в ФСС-251 660,91 руб., в ФСС (от несчастных случаев)-51 839,43 руб., в ФОМС-660 952,64 руб.).

25. События, оказавшие существенное влияние на финансовое состояние.

К событиям, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия следует отнести распространение новой коронавирусной инфекции COVID-19. Авиапредприятие, как и авиатранспортная отрасль в целом, столкнулось с серьезными ограничениями, которые привели к полному закрытию международного авиасообщения и значительному снижению объемов внутренних авиаперевозок и соответственно - выручки

В складывающейся ситуации, руководство предприятия предприняло всевозможные меры по оптимизации расходной части и получению мер поддержки из федерального и регионального бюджетов, в соответствии с утвержденными нормативными актами. Учитывая, что доля расходов на оплату труда в общей структуре расходов предприятия составляет порядка 40%, принимая во внимание реальное существенное снижение объемов работ, была введена процедура простоя (по инициативе работодателя), введен режим неполной рабочей недели (на основании заявлений сотрудников).

При введении режима простоя по не зависящим от работодателя причинам сотрудникам производились выплаты в размере 2/3 от окладной части. Кроме того, предприятие воспользовалось отсрочкой по налогам и правом на отсрочку по уплате лизинговых платежей в соответствии с Федеральным законом от 01.04.2020 № 98-ФЗ на условиях, установленных в Постановлении Правительства РФ от 03.04.2020 № 439.

Эпидемия коронавируса оказала прямой эффект на финансовое положение и финансовый результат АО «Аэропорт Оренбург» за 2020 г.

В 2021 году ситуация на рынке авиаперевозок не стабилизировалась, а оказываемые в 2020 году меры поддержки для наиболее пострадавших отраслей экономики на 2021 год не продлены.

По оценке негосударственной, некоммерческой организации Ассоциация "Аэропорт" гражданской авиации восстановление объемов на рынке авиаперевозок планируется не ранее 2022 года.

26. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию согласно «Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» , утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 марта 2000 г. N 29н не рассчитывается, так как акции АО «Аэропорт Оренбург» не находятся в обращении.

27.События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты является утверждение в феврале, марте 2021 года мировых соглашений по делам:

Номер дела	Сумма, руб.
------------	-------------

Номер дела	Сумма, руб.
А81-1640/2017	2 103 433,69
А81-3862/2017	6 077 906,31
А81-7132/2017	9 922 475,06
А81-978/2018	7 314 424,64
А40-57193/2017	7 135 655,54
А40-107047/2017	4 888 090,10
А40-176306/2017	20 805 257,66
А40-23915/2018	6 799 408,81
А47-3114/2017	48 374 769,43
А47-6676/2017	52 624 825,57
А47-11519/2017	54 539 516,45
А47-1422/2018	10 223 438,28
Итого	230 809 201,54

В соответствии с условиями мировых соглашений предоставлена рассрочка на 48 мес.. с января по декабрь 2021 года ежемесячными платежами по 3 500 000 руб., далее равными долями в течении 36 месяцев. Плата за пользование денежными средствами за весь период рассрочки (под 10 % годовых) составит 50 004 199,92 руб. В связи с этим, с 2021 года вышеуказанная задолженность будет исключена из просроченной и часть задолженности, подлежащая уплате в 2022-2024 гг. из краткосрочной будет перенесена в долгосрочную.

04.02.2021 вступило в законную силу решение Арбитражного суда города Москвы от 03.11.2020 по делу №А40-289354/19, согласно которому частично удовлетворены исковые требования ПАО «ГТЛК» к АО «Аэропорт Оренбург» по взысканию задолженности по договорам купли-продажи: основной долг в размере 15 561 691,98 рублей, неустойка в размере 10 000 000 рублей, расходы по уплате государственной пошлины в размере 200 000 рублей. Основной долг в размере 15 561 691,98 рублей числится в составе кредиторской задолженности «Аэропорт Оренбург», отражена в отчетности по состоянию на 31.12.2020. В январе 2021 г. произошло погашение вышеуказанной задолженности на сумму 8 439 269,71 руб. Сумма присужденных пени и госпошлины в размере 10 200 000 руб. отражена в учете в феврале 2021 г. В феврале 2021 подаю заявление об отсрочке до 01.01.2023 года исполнения решения Арбитражного суда. Рассмотрение заявления назначено на 01 апреля 2021 г.

28.Информация об управлении рисками.

Основным доходом Общества является доход от оказания услуг по обслуживанию воздушных судов и пассажиров.

В связи со спецификой деятельность Общества подвержена следующим потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

Финансовые риски

Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями изменения рыночных цен на материалы, работы, услуги. Аэропортовые сборы и тарифы являются регулируемыми и утверждаются в ФАС РФ, в то время как цены на материалы, услуги, необходимые для содержания и обслуживания могут повышаться.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность работодателям по полученным кредитам и займам. Риск обусловлен неравномерностью

поступления денежных средств в оплату услуг по аэропортовому обслуживанию, так как основная часть дохода приходится на период весенне-летней навигации (с апреля по октябрь) текущего года, при том, что финансовые обязательства перед поставщиками и подрядчиками за товары работы, услуги, связанные с содержанием и обслуживанием аэропорта, обязательства по выплате заработной платы, обязательства перед заимодавцами по полученным кредитам и займам носят регулярный характер и распределяются в течении года равномерно.

Риск ликвидности может быть обусловлен климатическими условиями, например, при неблагоприятных погодных условиях (туман, гололед, снежные заносы и т.п.) резко возрастают затраты на поддержание аэродромного комплекса в состоянии, отвечающем требованиям безопасности.

Финансовыми рисками являются оказания услуг бюджетным организациям (МО, МЧС, МВД, ФСБ и т.д.), осуществляющие взлет-посадку в аэропорту, так как их обслуживание производится без взимания платы и компенсируется из федерального бюджета по истечении отчетного периода.

Так же, влияние оказывают введенные ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции COVID-19.

Отраслевые риски

Общество эксплуатирует опасные производственные объекты, что может послужить причиной риска связанного с возможностью возникновения обязанности Общества возмещения вреда, причиненного потерпевшим в результате аварии на опасном объекте. В целях минимизации вреда от такого риска Обществом заключены договоры обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте.

29. Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

30. Информация об участии в совместной деятельности

В 2020 г. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

31. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

По договорам доверительного управления в 2020г. Общество деятельности не осуществляло.

32. Информация об экологической деятельности организации

В 2020 году расходы (с НДС) Общества на экологию составили: 1 101,9 тыс. руб.

Генеральный директор

Заместитель генерального директора
по финансам - главный бухгалтер

16.03.2021 г.



А.М. Крицкий

Т.В. Бочкова