

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ЗА 2013г.

ПО ЗАО «АВИАСТАР-СП» Д.У.



И.о. директора

Ю.Н. Громакин

Заместитель директора по экономике -
управляющий делами

О.Н. Шалькин

Главный бухгалтер

Е.А. Груздева

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА АВИАПРЕДПРИЯТИЯ

1.1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1.1 Полное официальное наименование предприятия: Закрытое акционерное общество «Авиастар - СП»
- 1.1.2 Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия от 26.02.2002г. № 320022967, Администрация Заволжского района г. Ульяновска, решение № 276.
- 1.1.3 Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице – основной государственный регистрационный номер 1027301570636, дата внесения записи 30.09.2002г., выдано ИФНС по Заволжскому району г. Ульяновска, серия 73 № 000951427.
- 1.1.4 Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ – ИНН 7328032711, дата направления Свидетельства 04.01.2003г., выдано Межрайонной ИМНС по крупнейшим налогоплательщикам по Ульяновской области серия 73 № 0006445.
- 1.1.5 В целях реализации договора доверительного управления имуществом № 1 от 04.12.2006г. между учредителем доверительного управления – Российской Федерацией, в лице Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по Ульяновской области и доверительным управляющим ЗАО «Авиастар - СП», было создано обособленное структурное подразделение «Международный аэропорт «Ульяновск - Восточный».
- 1.1.6 Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения ее обособленного подразделения на территории РФ от 23.01.2008г. № 462954, выдано Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Ульяновской области, присвоен КПП 731032001.

1.2 ЦЕЛЬ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 1.2.1 Основными видами деятельности ЗАО «Авиастар – СП» Д.У. является:
- ✓ Обеспечение приема и выпуска воздушных судов (самолетовылетов);
 - ✓ Аэронавигационное обслуживание судов в зоне аэродрома;
 - ✓ Обеспечение приема и отправки пассажиров, багажа, почты;
 - ✓ Осуществление технического и коммерческого обслуживания воздушных судов;
 - ✓ Обеспечение авиационной безопасности в зоне аэропорта;
 - ✓ Обслуживание пассажиров в зоне аэропорта и здании аэровокзала;
 - ✓ Предоставление мест стоянок для воздушных судов и других транспортных средств;
 - ✓ Перевозка пассажиров и грузов автотранспортом;
 - ✓ Электросветотехническое обеспечение полетов ВС в аэропорту;
 - ✓ Осуществление медицинского контроля за работниками аэропорта и экипажами воздушных судов.
- 1.2.2 Основными целями деятельности ЗАО «Авиастар – СП» Д.У. является:

- ✓ Удовлетворение потребностей пассажиров и других клиентов – потребителей авиауслуг, а также субъектов авиатранспортного рынка, непосредственно осуществляющих авиационные перевозки либо способствующие их осуществлению;
- ✓ Непрерывное наращивание объемов аэропортовых услуг, получение на этой основе прибыли и использование ее на решение социально – экономических задач акционеров и трудового коллектива;
- ✓ Участие в урегулирование чрезвычайных ситуаций в зоне аэропорта, связанных с захватом и угоном воздушных судов и иными проявлениями терроризма на воздушном транспорте.

1.3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- 1.3.1 Учетная политика предприятия определена приказом по ЗАО «Авиастар – СП».
- 1.3.2 Ведение бухгалтерского учета осуществляет структурное подразделение предприятие.
- 1.3.3 Бухгалтерская отчетность предприятия ведется и составляется с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н (в редакции последующих изменений и дополнений), приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений).
- 1.3.4 Основные принципы и методы (применяемый порядок) ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности:
 - ✓ принцип действующего предприятия
 - ✓ принцип начисления (соответствия)
 - ✓ принцип осмотрительности
 - ✓ принцип последовательности.
- 1.3.5 Предприятие использует новый план счетов, утвержденный от 31.10.2000 № 94н.
- 1.3.6 Предприятие применяет автоматизированную форму учета с использованием компьютерной техники и специального программного обеспечения 1С: Бухгалтерия.
- 1.3.7 Бухгалтерский учет ведется отдельно по доходам, расходам, имуществу и обязательствам: по деятельности, облагаемой и необлагаемой налогом на добавленную стоимость.
- 1.3.8 Учет основных средств на Предприятии осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом МФ РФ от 30.03.2001 № 26н. В соответствии с п. 1 ст. 378 НК РФ налог на имущество, переданное в доверительное управление, подлежит налогообложению у учредителя доверительного управления.
- 1.3.9 Учет доходов Предприятия осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доход организации», утвержденным приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н. Учет расходов на Предприятии осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33н. В себестоимость оказанных услуг включаются все произведенные предприятием фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящий производственный характер. Незавершенное производство не формируется. Учет затрат на производство ведется Предприятием по видам услуг и видам расходов. Затраты группируются по элементам и статьям затрат.

1.3.10 В соответствии со ст. 276 НК РФ, в целях исчисления налога на прибыль, имущество (в том числе имущественные права), переданное по договору доверительного управления имуществом, не признается доходом доверительного управляющего.

Раздел 2. ФИНАНСОВО – ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

2.1 ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД

Объем оказанных услуг:

Таблица 1

Вид услуг	Сумма (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
Аэронавигационные, аэропортовые сборы, наземное обслуживание	71 405	62%
Прочая авиационная деятельность	8 292	7%
Прочая неавиационная деятельность	36 069	31%
Всего услуг	115 766	100%

Основными заказчиками услуг являются (удельный вес в общем объеме услуг, %):

✓	Авиакомпания «Волга-Днепр»	37
✓	Авиакомпания «Полет»	12
✓	ЗАО «Авиастар-СП»	11
✓	ОАО «Спектр-Авиа»	8
✓	ЗАО «Гражданские самолеты Сухого»	3
✓	ООО «Северный ветер»	3
✓	ООО «Когалымавиа»	2
✓	Прочие	24

2.2 ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

Таблица 2

№ п/п	Вид услуг	Сумма (тыс.руб.)
1.	Объём выполненных услуг	115 766
2.	Дебиторская задолженность на 01.01.2014г. (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	21 846
3.	Кредиторская задолженность на 01.01.2014г.	464 517
4.	Результат деятельности (прибыль, убыток)	-134 516
5.	Коэффициент текущей ликвидности (реком. > 1,15)	0,01

6.	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (реком. > +0.1)	-15,01
----	---	--------

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для обеспечения его финансовой устойчивости, он равен (-15,01) и говорит об отсутствии у предприятия собственных источников формирования оборотных средств.

2.3 ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОБЪЕМА ПЕРЕВОЗОК ЧЕРЕЗ МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД

Таблица 3

Наименование показателей	Факт
	2013 г.
Кол-во самолето-вылетов,	659
в т.ч.: сторонние	398
испытательные	30
в т.ч.: ЗАО "Авиастар-СП"	14
ЗАО «ГСС»	15
ОАО АК «ИЛ»	1
облет мат. части	19
тренировочные полеты	8
военные полеты (безвозмездные)	204
Пассажиропоток (чел.):	17 763
убывающие	6 602
ВВЛ	1 976
МВЛ	6 626
прибывающие	8 500
ВВЛ	1 988
МВЛ	6 512
транзит	661
Грузопоток (т)	3 717,36
отгруженный	160,74
разгруженный	351,63
транзит	3 204,99
Общая макс.взл.масса (т),	97 445,8
в т.ч.: сторонние	53 154
испытательные	5 812
облет мат. части	3 768
тренировочные полеты	820
военные полеты (безвозмездные)	33 892

2.4 СЧЕТ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ ОБЩЕСТВА:

Таблица 4

№ п/п	Наименование показателей	Код строки	Сумма за отчетный период (в тыс. руб.)
1	2	3	4
1.	Выручка об оказании услуг (без НДС)	010	115 766
2.	Себестоимость оказанных услуг	020	-219 630
3.	Управленческие расходы	040	-29 648
4.	Прибыль (убыток) от продаж	050	-133 512
5.	Проценты к получению	060	20
6.	Прочие доходы	090	2 089
7.	Прочие расходы	100	-3 111
8.	Пени по налогам	180	-2
9.	Чистая прибыль (убыток) отчетного года	190	-134 516

Прочие доходы (тыс. руб.):	2 089
✓ Выбытие материалов (продажа)	1 197
✓ Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	61
✓ Доходы в виде списания кредиторской задолженности	105
✓ Доходы прошлых лет	2
✓ Штрафы, пени, неустойки к получению	140
✓ Прочие	584

Прочие расходы (тыс. руб.):	3 111
✓ Выбытие материалов (продажа)	755
✓ Штрафы, пени, неустойки к выплате	160
✓ Отчисления в оценочные резервы	1 284
✓ Расходы прошлых лет	89
✓ Услуги банка	34
✓ списание дебиторской задолженности	16
✓ Прочие	773

2.4 СТРУКТУРА ЗАТРАТ В СЕБЕСТОИМОСТИ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Таблица 5

Вид услуг	Сумма (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
1. Материальные затраты всего, в т.ч.:	44 033	18
1.1. ГСМ	7 217	3
1.2. Энергозатраты	30 484	12
1.3. Прочие	6 333	3
2. Оплата труда всего состава	101 240	41
3. Страховые взносы	26 837	11
4. Амортизация	16 264	7

5. Ремонт ОС	13 100	5
6. Прочие затраты, в том числе	47 803	19
6.1.Налоги	2 552	1
6.2. Прочие	45 252	18
Итого затрат	249 278	100

2.5 Среднесписочная численность работников за 2013 год составила 472 человек.

**Справочная информация для Пояснительной записки
за 2013 год.**

**ОБЪЕМ ПЕРЕВОЗОК ЧЕРЕЗ ОСП МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ
"УЛЬЯНОВСК-ВОСТОЧНЫЙ" ЗАО "АВИАСТАР-СП"**

за 2013 год

Наименование показателей	Факт
	2013 г.
Кол-во с/вылетов,	659
в т.ч.: сторонние	398
испытательные	30
в т.ч.: ЗАО "Авиастар-СП"	14
ЗАО "ГСС"	15
ОАО АК "ИЛ"	1
облет мат. части	19
тренировочные полеты	8
военные полеты (безвозмездные)	204
Пассажиропоток (чел.):	17 763
убывающие	8 602
ВВЛ	1 976
МВЛ	6 626
прибывающие	8 500
ВВЛ	1 988
МВЛ	6 512
транзит	661
Грузопоток (т.)	3 717,36
отгруженный	160,74
разгруженный	351,63
транзит	3 204,99
Общая макс.взл.масса (т),	97 445,8
в т.ч.: сторонние	53 154
испытательные	5 812
облет мат. части	3 768
тренировочные полеты	820
военные полеты (безвозмездные)	33 892

УДЕЛЬНЫЙ ВЕС В ОБЩЕМ ОБЪЕМЕ ПРОДАЖ по контрагентам в 2013 г.

Авиакомпания "Волга-Днепр"	37% ✓
Авиакомпания "Полет"	12% ✓
ООО "Когалымавиа"	2% ✓
ООО "Северный ветер"	3% ✓
ЗАО "Гражданские самолёты Сухого"	3% ✓
ОАО "Спектр-Авиа"	8% ✓
ЗАО "Авиастар-СП"	11% ✓
Прочие	24%
Всего	100%

ОБЪЕМ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ ЗА 2013 ГОД.

Вид услуг	Сумма (тыс.руб)	Уд. вес (%)
Аэронавигационные, аэропортовые сборы, наземное обслуживание	71 405	62%
Прочая авиационная деятельность	8 292	7%
Прочая неавиационная деятельность	36 069	31%
Всего услуг	115 766	100%

Среднесписочная численность работников за 2013 год	472 чел.
--	----------

СТРУКТУРА ЗАТРАТ В СЕБЕСТОИМОСТИ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Вид услуг	Сумма (тыс.руб)	Уд. вес (%)
1. Материальные затраты всего, в том числе	44 033	18%
1.1. ГСМ	7 217	3%
1.2. Энергозатраты	30 484	12%
1.3. Прочие	6 333	3%
2. Оплата труда всего состава	101 240	41%
3. Страховые взносы	26 837	11%
4. Амортизация	16 264	7%
5. Ремонт ОС	13 100	5%
6. Прочие затраты, в том числе	47 803	19%
6.1. Налоги	2 552	1%
6.2. Прочие	45 252	18%
Итого затрат	249 278	100%

Начальник ПЭГ

Т. В. Горбунова