

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## к бухгалтерской отчетности за 2020 г.

### 1. Общие сведения

Фирменное наименование юридического лица:  
полное - Федеральное казенное предприятие «Аэропорты Дальнего Востока»;  
сокращенное – ФКП «Аэропорты Дальнего Востока»;

Адрес (место нахождения) предприятия:  
680021, г. Хабаровск, ул. Ким-Ю-Чена, д. 37.

Федеральное казенное предприятие «Аэропорты Дальнего Востока», (ранее именовавшееся федеральным казенным предприятием «Аэропорты Приамурья»), основанное на праве оперативного управления, образовано в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 08 августа 2012г. №1427-р, изменения распоряжение Правительства Российской Федерации от 21.06.2014 г. №1114-р.

ФКП «Аэропорты Дальнего Востока» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Предприятие имеет структурные подразделения – филиалы и представительство. Филиалы и представительство не являются юридическими лицами, осуществляют деятельность от имени и в интересах ФКП «Аэропорты Дальнего Востока». Ответственность по своим обязательствам определена в разделе 7 Устава ФКП «Аэропорты Дальнего Востока».

Предприятие создано в целях обеспечения деятельности аэропортов, посадочных площадок и аэропортового обслуживания авиационных перевозок и авиационных работ на территории Амурской области и Хабаровского края. Предметом деятельности ФКП «Аэропорты Дальнего Востока» является осуществление аэропортовой и сопутствующей ей деятельности.

Списочная численность работников ФКП «Аэропорты Дальнего Востока» на 31 декабря 2020 года составила **393 человека**.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики предприятия возлагается на главного бухгалтера предприятия. Бухгалтерская отчетность ФКП «Аэропорты Дальнего Востока» сформирована

исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **2. Сведения о связанных сторонах и операциях с ними**

### **2.1 Перечень связанных сторон**

Связанными сторонами Предприятия являются: Правительство Российской Федерации, Федеральное агентство воздушного транспорта, Федеральное агентство по управлению государственным имуществом, а также основной управленческий персонал.

К основному управленческому персоналу относятся:

- генеральный директор;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по производству и транспортной безопасности;
- заместитель генерального директора по строительству и эксплуатации наземных сооружений;
- главный бухгалтер

Предприятие возглавляет генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом.

Генеральный директор предприятия без доверенности действует от имени предприятия, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены в разделе 5 Устава ФКП «Аэропорты Дальнего Востока».

### **2.2. Операции со связанными сторонами**

Вознаграждения основного управленческого персонала за 2020 г., составили 1 447,92 тыс. рублей.

## **3. Основные показатели деятельности**

Предприятие организует свою финансово - хозяйственную деятельность исходя из необходимости выполнения работ (оказания услуг) в соответствии с утвержденными в установленном порядке программой деятельности предприятия и сметой доходов и расходов.

Выручка от основных видов деятельности признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от оказания услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) в 2020 году составила **123 230 тыс. руб.**, в том числе:

Наименование	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.	Темп роста, %
аэропортовые сборы	83 207,90	85 681,65	97,1
наземное обслуживание	22 755,36	23 924,21	95,1
обслуживание воздушных судов	3 976,99	4 407,59	90,23
техническое обслуживание воздушных судов	1 450,23	1 440,48	100,68
обслуживание экипажей	438,02	569,34	76,93
прочие аэропортовые услуги	1 722,80	2 174,83	79,21
прочие услуги (не основные-возмещение коммунальных услуг), прочие доходы	9 678,70	9 017,90	107,32
<b>ИТОГО:</b>	<b>123 230,00</b>	<b>127 216,00</b>	

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по статьям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Расходы по обычным видам деятельности составляют **571 410 тыс. руб.**, в том числе:

Наименование	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.	Темп роста, %
производственные расходы	475 755,00	478 230,00	99,00
управленческие расходы	95 655,00	96 249,00	99,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>571 410,00</b>	<b>574 479,00</b>	

Расходы по элементам затрат:

Наименование	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.	Темп роста, %
оплата труда	271 585,42	276 697,12	99,2
отчисления от заработной платы	80 185,97	83 073,00	96,5
амортизация основных средств	71 910,46	67 300,00	106,85
электроэнергия	11 269,22	13 589,00	82,9
отопление, водоснабжение, канализация	3 268,63	3 131,50	104,38
основные материалы, запасные части	28 130,58	35 970,50	78,20
страхование ОСАГО	140,13	158,70	88,30

авто ГСМ	12 197,31	2 162,60	68,70
материалы на техобслуживание и ремонт	2 336,26	3 053,90	76,50
почтово-телеграфные услуги	329,55	393,80	83,60
прочие услуги связи	1 354,81	1 775,13	76,30
транспортные услуги	766,75	919,40	83,40
арендная плата	1 423,15	1 419,70	100,25
страхование работников	0,00	9,30	0,00
приобретение сборников и прочей документации	55,73	36,00	154,81
расходы по проезду в отпуск	1 739,60	3 995,90	43,54
подготовка и переподготовка кадров	2 337,20	3 388,50	68,98
охранные услуги	38 020,71	44 795,40	84,88
командировки	1 749,04	2 180,34	0,00
налоги, сборы, платежи	21 163,07	10 713,49	197,54
канцелярские расходы	431,99	500,00	86,39
охрана труда	2 084,48	3 220,70	64,73
обслуживание орг. техники	232,63	0,00	0,00
текущий ремонт	0,00	2 593,20	0,00
прочие (услуги по сопровождению программ, тех.осмотр автотранспорта, приобретение программного обеспечения, списание материалов и комплектующих для производственных нужд)	18 697,31	12 144,23	153,96
<b>ИТОГО:</b>	<b>571 410,00</b>	<b>574 479,00</b>	

#### Прочие доходы и расходы

Субсидии, предоставленные на покрытие расходов, утвержденных сметой доходов и расходов, понесенных предприятием в отчетном периоде, отражаются как возникновение задолженности по таким средствам и увеличивают финансовый результат предприятия, как прочие доходы.

Наименование	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.	Темп роста, %
прочие доходы	486 519,00	459 701,00	105,84
<b>ИТОГО:</b>	<b>486 519,00</b>	<b>459 701,00</b>	

Сумма прочих доходов, не включаемых в налоговую базу по налогу на прибыль в соответствии с пп. 26 п. 1 ст.251 НК РФ составляет:

Наименование	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.	Темп роста, %
прочие доходы, не включаемые	471 584,00	455 819,00	103,46
<b>ИТОГО:</b>	<b>471 584,00</b>	<b>455 819,00</b>	

Сумма прочих расходов составила **43 065,00 тыс. руб.**, из них:

Сумма чистых убытков по данным регистров бухгалтерского учета составила:

Наименование	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.	Темп роста, %
Чистый убыток	3 802,00	647,00	587,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 802,00</b>	<b>647,00</b>	

#### 4. Расшифровка статей баланса на 31.12.2020 г.

##### 4.1. Основные средства (ст. 1150 баланса)

Остаточная стоимость основных средств – **707 993,00 тыс. руб.**  
(755 108,00 тыс. руб. в 2019 г.)

В 2020 году предприятием приобретено основных средств на сумму – **10 161,32 тыс. руб.** (24 075,50 тыс. руб. в 2019 г.)

4.2. В отчетном периоде отложенных налоговых активов (ст. 1180 баланса) – **8 203,00 тыс. руб.** (7 820,00 тыс. руб. в 2019 г.)

##### 4.3. Запасы (ст. 1210 баланса)

Всего запасов на сумму **46 152,00 тыс. руб.** (46 298,00 тыс. руб. в 2019 г.),  
в том числе:

- топливо – **31 459,99 тыс. руб.** (32 708,45 тыс. руб. в 2019 г.);
- строительные, прочие материалы – **7 238,52 тыс. руб.** (7 178,73 тыс. руб. в 2019 г.);
- спец. оснастка и спец. одежда, хоз. принадлежности – **3 922,89 тыс. руб.** (2 532,20 тыс. руб. в 2019 г.);
- запчасти – **3 530,28 тыс. руб.** (3 878,21 тыс. руб. в 2019 г.)

##### 4.4. Дебиторская задолженность (ст. 1230 баланса)

Дебиторская задолженность сформировалась за счет:

- не полного поступления на расчетный счет доходов, согласно выставленных счетов за оказанные услуги
- перечисления авансовых платежей по налогам и сборам, на услуги связи, на электроснабжение, техническое присоединение

Общая дебиторская задолженность – **31 487,00 тыс. руб.** (41 079,00 тыс. руб. в 2019 г.)

Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2021 г. составляет 20 620,88 тыс. руб., из них :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 20 369,70 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 84,52 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 166,66 тыс. руб.

#### 4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 баланса)

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме **61 308,00 тыс. руб.** (38 705,00 тыс. руб. в 2019 г.); в кассах организации – **154,00 тыс. руб.** (148,00 тыс. руб. в 2019 г.)

Всего денежных средств – **61 463 тыс. руб.** (38 852,00 тыс. руб. в 2019 г.)

#### 4.6. Прочие оборотные активы (ст.1260 баланса)

По данной строке отражено:

- сальдо счета 97 «Расходы будущих периодов», которое составляют – **629,00 тыс. руб.** (170,00 тыс. руб. в 2019 г.);

- сальдо по счету 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» **10,00 тыс. руб.** (10,00 тыс. руб. в 2019 г.)

Всего прочие оборотные активы составили **766,00 тыс. руб.** (180 тыс. руб. в 2019 г.)

#### 4.7. Отложенные налоговые обязательства (ст. 1420 баланса)

Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам отложенные налоговые обязательства на сумму **1 401,00 тыс. руб.** (1 940,00 тыс. руб. в 2019 г.)

#### 4.8. Кредиторская задолженность (ст. 1520 баланса)

Кредиторская задолженность сформировалась за счет:

- начисленных, но не перечисленных в полном объеме налогов в сумме 2 093,00 тыс. руб. (сальдо счета 68 «Расчеты по налогам и сборам»);

- остатка средств по прочим расчетам – 250,00 тыс. руб.;

- задолженности по предоставленным услугам – 1 657,00 тыс. руб.;

- полученных от покупателей авансы – 143,00 тыс. руб.

Общая кредиторская задолженность в сумме – **4 194,00 тыс. руб.** (9 492,00 тыс. руб. в 2019 г.)

#### 4.10. Доходы будущих периодов (ст.1530 баланса)

Сумма по строке – это сумма полученной субсидии, которая будет отнесена на доходы в следующих отчетных периодах (по приобретенным ОС и материалам) – **179 590,00 тыс. руб.** (223 722,00 тыс. руб. в 2019 г.)

#### 4.11. Оценочные резервы (ст.1540 баланса)

Сумма резерва на отпуск за 2020 год составила 45 057,75 тыс. рублей. Резерв создан путем определения ежемесячного процента отчислений в резерв предстоящих выплат сотрудникам и рассчитан формуле:

Ежемесячный процент отчислений резерв предстоящих выплат сотрудникам	=	Предполагаемый размер выплаты на предстоящий год с учетом страховых взносов и взносов на страхование несчастных случаев	:	Предполагаемая сумма расходов на оплату труда на предстоящий год с учетом страховых взносов и взносов на страхование несчастных случаев	×	100
--	---	---	---	---	---	-----

По итогам года резерв доначислен на сумму превышения фактических расходов на оплату отпусков над величиной резерва.

#### **5. Информация о событиях после отчетной даты**

Предприятие сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, не имеется. Частично сохраненные в 2021 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельности предприятия не оказывают.

#### **6. Информация в отношении влияния принятых государственных мер борьбы с распространением COVID-19**

В течение 2020 года на финансово хозяйственную деятельность организации, государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), не оказали существенного влияния. В период пандемии, предприятие не прекращало свою деятельность. Уровень доходов и объемов платежей не снижался, объем заказов в 2020 году был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство предприятия полагает, что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности организации ближайшие 12 месяцев.

#### **7. Информация об учетной политике**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском и налоговом учете отражается по фактической себестоимости (кроме ГСМ);
- списание материалов на расходы предприятия производится по фактической себестоимости, списание ГСМ на расходы предприятия производится по средней себестоимости с отнесением на соответствующие счета затрат;

- расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому относятся;
- кадастровая стоимость земельных участков, переданная предприятию в бессрочное пользование, учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»;
- при принятии ОС в оперативное управление первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации отражается в учете с использованием счета 75 «Расчеты по выделенному имуществу», который закрывается на счет 84.03 «Расчеты по выделенному имуществу».

4.2. В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является момент отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг);

4.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Событий после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности; которые влияют на финансовые показатели на отчетную дату и требуют раскрытия на предприятии нет.

Чрезвычайных событий в хозяйственной деятельности предприятия в 2020 году не было.

## 5. Информация о совершенных предприятием крупных сделках

В 2020 году предприятием заключено 8 договоров, признаваемых крупными сделками на сумму – 72 269,53 тыс. руб., в том числе:

- на электроэнергию на сумму – 12 980,64 тыс. руб.;
- на охранные услуги на сумму – 26 898,61 тыс. руб.;
- на поставку автотранспорта на сумму – 12 875,00 тыс. руб.;
- на поставку топлива на сумму – 19 515,28 тыс. руб.;

Генеральный директор



О.А. Александров

Главный бухгалтер

О.В. Бардакова