

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск»
за 2022 год

Южно-Сахалинск

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не допускало.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности данные на начало года отражены с учетом исправления существенных ошибок за прошлые периоды.

Раздел 1. Общая информация.

Акционерное общество «Аэровокзал Южно-Сахалинск», сокращенное наименование АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск» ИНН 6501232412 (далее – Общество), зарегистрировано 27 декабря 2010 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области 65 № 000897217.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 27 декабря 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1106501009372.

Место нахождения: 693014, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, Аэропорт;

Почтовый адрес: 693014, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, Аэропорт.

В своем составе Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и/или представительств.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД – 68.20.2);

- деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом (код по ОКВЭД - 52.23);

Уставом предусмотрены другие виды деятельности, которые на сегодняшний день не осуществляются.

Основной стратегической целью деятельности АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск» на среднесрочную перспективу (2023-2028 годы) является реализация комплекса мероприятий по развитию аэропортовой инфраструктуры в аэропорту Южно-Сахалинск в увязке с концепцией развития аэропорта в целом. Осуществление намеченных к реализации мероприятий направлено на достижение качественно нового уровня услуг при обслуживании воздушных судов, пассажиров, грузов и багажа, а также формирование производственного, экономического и кадрового потенциала.

В соответствии с вышеназванными целями в отчетном периоде деятельность общества велась в двух направлениях:

1. Текущая деятельность – получение доходов от сдачи в аренду объекта недвижимого имущества «Терминал выдачи багажа». Объект сдан в аренду АО «Аэропорт Южно-Сахалинск» для его использования по назначению при обслуживании воздушных судов;

2. Инвестиционная деятельность - строительство объекта «Строительство нового аэровокзального комплекса в аэропорту Южно-Сахалинск».

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год составила 19 человек, списочная численность работников АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск» на 31.12.2022 составила 60 человек (без учета работающих по договорам гражданско-правового характера, внешних совместителей, аналогично на 31.12.2021 г. среднесписочная численность составила 8 человек,

списочная численность составила 8 человек (без учета работающих по договорам гражданско-правового характера, внешних совместителей).

Органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 6 Устава АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 6 Устава.

Состав действующего Совета директоров определен протоколом заседания Совета директоров АО «Восточные ворота страны» от 30.11.2021 № б/н. Определение статуса членов Совета директоров произведено на заседании Совета директоров Общества (Протокол заседания Совета директоров АО «Восточные ворота страны» от 28.04.2022 № б/н).

Состав совета директоров представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Васильченко Алексей Игоревич	Председатель Совета директоров
Карлин Константин Игоревич	Член Совета директоров
Белик Алексей Васильевич	Председатель Правительства Сахалинской области
Шубейко Игорь Евгеньевич	Генеральный директор
Налбатова Светлана Ивановна	Министр имущественных и земельных отношений Сахалинской области

Вознаграждение членам совета директоров АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск» в 2022 году не выплачивалось.

Решением Единственного акционера (Акционерное общество «Восточные ворота страны») от 25.10.2022 № б/н внесены изменения и дополнения № 1 в Устав АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск».

В состав Ревизионной комиссии входят (решение Единственного акционера АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск» от 28 июля 2022 г. б/н):

Ф.И.О.	Должность
Иванова Ольга Александровна	Заместитель главного бухгалтера АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск»
Андоньева Светлана Владимировна	Главный бухгалтер АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск»
Соколова Светлана Владимировна	Финансовый директор АО «Восточные ворота страны»

Сведения о регистраторе

Реестродержателем Общества является АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, 18, корп. 5Б.

Лицензия выдана ФКЦБ России от 03.12.2002 года № 045-13976-000001 без ограничения срока действия.

Сведения об аудиторе.

Аудитором Общества по итогам отчетного 2022 года является Юникон АО (договор № Ю-3101-1036-22 от 08.08.2022 г.).

Место нахождения Аудитора: 117587, Российская Федерация, г. Москва, шоссе Варшавское, д. 125, стр.1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год сформирована в соответствии с действующими в российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах).

Перечень связанных сторон.

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Объем операций за период (в тыс. руб.)
Акционерное общество «Восточные ворота страны»	Единственный акционер, 01.01.2022-31.12.2022	Получение инвестиционного займа	6 477 214,7
Шубейко Игорь Евгеньевич	Генеральный директор АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск» с 01.10.2021 г.	Принятие управленческих решений	Заработная плата 6 197,5 Страховые взносы 1 102,2
ООО «КрасИнвест»	Прямой контроль (владеет 51% голосующих акций АО «ВВС»)	нет	-
АО «КрасКо»	Косвенный контроль (имеет право косвенно (через подконтрольных ему лиц)	нет	-
АО «ЭРА Групп»	Лицо принадлежит к той же группе лиц.	нет	-
ООО «Аэропорт Емельяново»	Лицо принадлежит к той же группе лиц.	нет	-
ООО «Эра Терминал»	Лицо принадлежит к той же группе лиц.	нет	-
ООО «ЭРА Карго»	Лицо принадлежит к той же группе лиц.	нет	-
АО «КрасАвиа Порт»	Лицо принадлежит к той же группе лиц.	нет	-
ООО «Аэропорт Девелопмент»	Лицо принадлежит к той же группе лиц.	нет	-
Бугайкова Наталья Евгеньевна	Бенефициарный владелец	нет	-

Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами):

тыс.руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Предмет договора	Сумма операций за 2022 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022	Сумма операций за 2021 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
1	АО «Восточные ворота страны»	Целевой займ	6 100 000	6 770 000	670 000	670 000
2		% к уплате по займу	304 850	318 231	13 382	13 382
3		Услуги тех.заказчика	72 365	6 030	14 165	14 164
	ИТОГО		6 477 215	7 094 262	697 547	697 546

Раздел 3. Учетная политика.

Основные положения учетной политики Общества, применяемые для ведения в 2022 году бухгалтерского учета и подготовки отчетности.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации в области бухгалтерского учета и утверждена приказом генерального директора № 18-П от 20.12.2016.

В 2022 г. внесены изменения в Учетную политику АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск» для целей бухгалтерского учета введенную в действие приказом от 28.12.2021 г. № 20-П в части учета основных средств и капитальных вложений. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Учетной политикой и нормативными документами в области бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества признается календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется в тыс. руб. Существенной признается ошибка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства,

выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) составил:

Валюта	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

Учет основных средств.

При отнесении объектов к основным средствам и ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным (упрощенным ретроспективным) способом с применением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному (п. 49 ФСБУ 6/2020). Отнесение в бухгалтерском учете активов к основным средствам производится при единовременном выполнении следующих условий:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
- д) стоимость актива более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств Общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением данных объектов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности данные об основных средствах приводятся по остаточной стоимости.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Амортизация объектов основных средств производится:

Группа основных средств	Способ начисления амортизационных начислений

Здания и сооружения	Линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	Линейный
Офисное оборудование	Линейный
Транспортные средства	Линейный
Другие виды основных средств	Линейный
Земельные участки	Не подлежат амортизации

Срок полезного использования устанавливается комиссией, назначенной приказом генерального директора при вводе объекта в эксплуатацию и принятию его к бухгалтерскому учету и фиксируется в акте ввода в эксплуатацию. Срок полезного использования устанавливается с учетом рекомендаций технических служб Общества, ожидаемого срока его полезного использования, а также технической документации на объект.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Группа основных средств	Срок
Здания и сооружения	От 5 до 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 5 до 15 лет
Офисное оборудование	От 5 до 30 лет
Транспортные средства	От 3 до 5 лет
Другие виды основных средств	От 3 до 15 лет
Земельные участки	Не подлежат амортизации

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска эксплуатацию.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Ремонт основных средств отражается путем единовременного включения фактических затрат в общехозяйственные расходы по мере выполнения ремонтных работ. Резерв на ремонт основных средств Общество не формирует.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие объекта основных средств имеет место в случае: продажи; прекращения использования вследствие морального или физического износа; ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи или

порчи активов при их инвентаризации; частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; в иных случаях.

Учет нематериальных активов.

При отнесении объектов к нематериальным активам и ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007 г.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Учет затрат по приобретению нематериальных активов ведется на счете 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на патент, свидетельство и других ограничений сроков использования объекта интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству и обусловленного соответствующими договорами.

Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, срок устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению по состоянию на 31 декабря текущего года.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и нормы амортизации, начисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Амортизация нематериальных активов отражается в бухгалтерском учете на счет 05 «Амортизация нематериальных активов».

Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве запасов при условии, что они потребляются или продаются в рамках обычного операционного цикла организации, либо используются в течение периода не более 12 месяцев.

Процесс приобретения и изготовления материалов отражается в учете с применением счета 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

МПЗ, которые морально устарели, потеряли свои первоначальные качества, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода за вычетом резерва под обесценение запасов.

Резерв под обесценение запасов образуется за счет финансовых результатов на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимости запасов.

Для создания резерва используется счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»

Списание Запасов при их выбытии производится в учете по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» и дебету счета 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию»

К ним относятся затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- страхование;
- затраты на обновление пользовательских лицензий;
- право пользования программными продуктами;
- по прочим периодическим расходам, относящимся к нескольким будущим периодам.

Расходы будущих периодов списываются на затраты согласно расчету, составленному в момент возникновения (признания) расходов на основе информации из договора, первичных документов, технических обоснований и т.п.

Учет кредитов и займов.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 02.08.2001 г. № 60н.

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в бухгалтерской отчетности с учетом процентов, причитающихся к уплате на дату составления отчетности. Начисленные суммы процентов признаются расходами текущего периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты по полученным кредитам и займам определяются в соответствии с условиями кредитного договора.

Учет денежных средств

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах денежных эквивалентах производится в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций:

- Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций;

- Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;

- Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств (наличные в кассе, банковские счета) и денежных эквивалентов.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Порядок формирования в бухгалтерском учете доходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договорам аренды;

- иные виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами (поступлениями). В бухгалтерском учете прочие доходы подлежат отражению на счете 91 «Прочие доходы и расходы» на отдельном субсчете 91.01. «Прочие доходы».

Выручка отражена в отчетности в учете по методу начисления, то есть по дате фактического оказания услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Порядок формирования в бухгалтерском учете расходов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг, относящихся к основной деятельности Общества.

Все остальные расходы являются прочими.

Учет затрат по обычным видам деятельности осуществляется на следующих счетах:

- прямые затраты учитываются на счете 20 «Основное производство», объектами калькулирования являются деятельность от сдачи имущества в аренду и прочая основная деятельность;

- Косвенные производственные расходы, в том числе управленческие, административные учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Суммы общехозяйственных расходов, ежемесячно в полном объеме списываются в счета 90.08 «Управленческие расходы» в бухгалтерской отчетности «Общехозяйственные расходы» отражаются в «Отчете о финансовых результатах», по строке «Управленческие расходы».

В бухгалтерском учете прочие расходы подлежат отражению на счете 91 «Прочие доходы и расходы» на отдельном субсчете 91.2 «Прочие расходы».

Учет оценочных обязательств и резервов.

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 12.12.2010 г. № 167н.

Начисление оценочных обязательств учитывается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв будущих расходов и платежей.

Резерв по сомнительным долгам.

Для обеспечения соблюдения требования осмотрительности Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с дебиторами за продукцию, товары, работы и услуги.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором и по которой отсутствует иным образом документированная уверенность в ее получении.

Создание резерва по сомнительным долгам производится на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, проводимой на основании анализа срока возникновения дебиторской задолженности.

Величина создаваемого резерва исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней – в сумму резерва включается 50% от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Для учета создания и использования сумм резерва сомнительных долгов используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Сумма резерва по сомнительным долгам используется на покрытие убытков от списания безнадежных долгов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за вычетом сформированного резерва по сомнительным долгам.

Условные факты хозяйственной жизни.

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 28.11.2001 г. № 96н.

Условным фактом хозяйственной деятельности (далее - условный факт) является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34-н.

Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от его местонахождения.

Состав инвентаризационных комиссий и конкретные даты проведения инвентаризаций утверждаются приказом генерального директора.

Перед составлением годовой отчетности Общества была проведена инвентаризация всего имущества, иных активов и обязательств.

Отклонений фактического наличия активов и обязательств от учетных данных по результатам инвентаризации не выявлено.

Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденного приказом Минфина от 15.10.2018 № 208н. Общество применяет упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018.

Согласно п.5 ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Стоимость права пользования актива погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величина начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 ФСБУ 25/2018.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности расчеты по аренде отражаются на счете 76.07 «Расчеты по аренде» по соответствующим субсчетам.

Информация по договорам строительного подряда

Общество продолжает реализовывать проект по строительству нового аэровокзального комплекса в аэропорту Южно-Сахалинск (далее-Объект).

- заключен Договор генерального подряда № 27-АЭРО/2021 от 30.09.2021 с АО «ЭквитиПлюс» (далее также - Договор), стоимость контракта 7 742 273 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2022 г. оплачены работы по строительству Объекта, предъявленные подрядчиком в соответствии с условиями Договора на сумму 2 352 736 тыс. руб. (с НДС).

- по состоянию на 31.12.2021 г. оплачены работы по строительству Объекта, предъявленные подрядчиком в соответствии с условиями Договора на сумму 82 145 тыс.руб. (с НДС)

Раздел 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Расшифровка отдельных статей баланса.

Внеоборотные активы

4.1. Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

Изменение стоимости нематериальных активов:

тыс. руб.

Показатель	2022 год	2021 год	2020 год
Стоимость Нематериального актива на начало отчетного года	147	167	187
Увеличение стоимости нематериальных активов, всего в том числе за счет:	2 320	-	-
приобретение	2 320	-	-
Уменьшение (выбытие) нематериальных активов, всего	20	20	20
начисленная амортизация за период	20	20	20
Итого стоимость Нематериального актива на конец отчетного года	2 447	147	167

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Веб-сайт	120

Зарегистрированный официальный адрес - aero65.ru. Первоначальная стоимость объекта НМА – 198,0 тыс. руб., дата ввода 07.05.2019 г, сумма накопленной амортизации – 70,95 тыс. руб.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется:

Группа нематериальных активов	Способ начисления амортизационных начислений
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	Линейный

В отчетном году срок полезного использования актива не пересматривался.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2022 по строке 1110 отражены суммы расходов по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов – 2 320 тыс.руб:

Веб-сайт – 470 тыс.руб.;

Лицензия на «Логотип» – 1 850 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 незаконченные операции по приобретению НМА – 0 тыс. руб.

4.2. Основные средства (статья 1150 Баланса)

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным (упрощенным ретроспективным) способом с применением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020)

Наименование показателя	Код	На конец 2021 года		Единовременная корректировка		На конец 2021 года (с учетом единовременной корректировки)	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства – всего:	5210	80 353	(64 494)	(1 326)	13 796	79 027	(50 698)
Здания	5211	24 575	(11 621)		2 385	24 575	(9 237)
Другие виды ОС	5212	39 232	(39 097)	(216)	8 132	39 016	(30 965)
Офисное оборудование	5213	1 521	(1 235)	(1 057)	1 036	464	(199)
Машины и оборудование	5214	12 563	(11 731)		2 196	12 563	(9 535)
Транспортные средства	5216	2 408	(763)			2 408	(763)
Сооружение	5217	53	(47)	53	47	-	-

Бухгалтерский баланс, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До корректировок на 31.12.2020	С учетом корректировок на 31.12.2020	Корректировка, связанная с изменением УП	До корректировок на 31.12.2021	С учетом корректировок на 31.12.2021	Корректировка, связанная с изменением УП
Основные средства	1150	5 123 515	5 028 980	(94 535)	5 303 118	5 212 429	-90 689
Инвестиционная недвижимость	1160	-	94 535	94 535	-	90 689	90 689

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа:

тыс. руб.

Показатель	2022 год	2021 год	2020 год
------------	----------	----------	----------

Основные средства	105 140	28 328	6 116
Незавершенные капитальные вложения	7 604 172	5 184 101	5 022 863
Статья 1150	7 709 312	5 212 429	5 028 980

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100,0 тыс. руб., используемые в основной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Их расшифровка в балансовой оценке по остаточной стоимости представлена в следующей таблице:

	(тыс.руб.)		
	2022	2021	2020
Строка 1150 – Основные средства, всего,	7 709 312	5 212 429	5 028 980
в том числе:			
Основные средства для производственных нужд АО «АВК», всего,	105 140	28 328	6 116
из них – здания	9 677	17 684	192
- сооружения	238	-	23
- машины и оборудование	1 539	832	2 665
- офисное оборудование	1 936	116	503
- транспорт	5 495	1 645	2 127
- земельные участки	83 106	-	-
- другие виды ОС	3 419	8 051	606
Незавершенные капитальные вложения, всего	7 604 172	5 184 101	5 022 863
- строительство объектов основных средств подрядным способом	7 600 044	5 175 314	5 022 863
- приобретение объектов основных средств	212	4 871	-
- оборудование к установке	3 916	3 916	-
Офисное оборудование переданное в аренду	1 501	-	-

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

	тыс.руб.		
Основные средства	2022 год	2021 год	2020 год
Земельные участки	83 106	-	-

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (дооборудование) представлена в таблице:

	тыс.руб.	
Основные средства	2022 год	2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате дооборудования - всего	477	-
Система управления и контроля доступом	477	-

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в 2022 году не создавался.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году не имеется. Основных средств, полученных по договорам лизинга Общество, не имеет.

4.3. Доходные вложения в материальные ценности (статья 1160 Баланса)

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены объекты основных средств переданные в аренду АО "Аэропорт Южно-Сахалинск" по договору № 24-AP/15 от 08.06.2015 г. их расшифровка в балансовой оценке по остаточной стоимости представлена в следующей таблице:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Строка 1160 – Доходные вложения в материальные ценности, всего,	86 844	90 689	94 535
в том числе:			
Основные средства переданные в аренду АО "Аэропорт Южно-Сахалинск", всего,	86 844	90 689	94 535
- здание терминала выдачи багажа	86 844	90 689	94 535

4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180, 1420 Баланса)

В бухгалтерском балансе Общества, отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Строка	Наименование показателя	31.12.2021				31.12.2020		
		До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок	До корректировок	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок
1180	Отложенные налоговые активы в т.ч.	99 175	(1 923)	(19 507)	77 745	96 007	5 817	101 824
	Основные средства	1 014	(1 923)	-	909	-	-	-
	Оценочные обязательства и резервы	91 304	-	(19 507)	71 767	91 495	5 817	97 312
1420	Отложенные налоговые обязательства в т.ч.	3 276	102	142 086	145 464	5 160	142 086	147 246
	Основные средства	69	102	-	171	-	-	-
	Внеоборотные активы	3 198	-	142 086	145 284	5 027	142 086	147 113

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на 31.12.2022
Отложенные налоговые активы в т.ч.:	101 824	77 745	80 519	(42)	158 222
Внеоборотные активы	-	-	6	-	6
Материалы	-	-	214	-	214
Основные средства	4 512	909	179	(42)	1 046
Оценочные обязательства и резервы	97 312	71 767	39 824	-	111 591
Убытки прошлых лет	-	5 069	-	-	5 069
Убытки текущего периода	-	-	40 250	-	40 250
Арендные обязательства	-	-	46	-	46
Отложенные налоговые обязательства	147 246	145 464	291	(172)	145 583
Внеоборотные активы	147 113	145 284	242	-	145 526
Кредиторская задолженность	-	-	1	-	1
Материалы	11	9	-	(9)	-
Основные средства	122	171	48	(163)	56

4.5. Прочие внеоборотные активы (Строка 1190 Баланса)

Прочие внеоборотные активы состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

Показатель статья 1190	2022 год	2021 год	2020 год
Авансы под приобретение и/или создание объекта ОС	2 614 240	23 811	-
Из них – АО «ЭквитиПлюс»	2 600 396	-	-
- ФАУ "Главгосэкспертиза России"	1 844	-	-
- ООО "СОФТ РЕЛИЗ СОЛЮШН"	12 000	-	-
- ООО ПИ "Красаэропроект"	-	23 811	-

Оборотные активы**4.6. Запасы (Строка 1210 Баланса)**

Структура запасов Общества (статья 1210 Баланса):

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье и материалы	-	-	-
Топливо	3	879	1
Запасные части	405	405	405
Прочие материалы	415	-	-
Материалы, переданные в переработку на сторону	842	-	-

Строительные материалы	17	859	895
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	102	408	80
Специальная одежда и специальная оснастка	-	44	55
ИТОГО:	1 784	2 595	1 436

Материально - производственные запасы и иные ТМЦ, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов не начислялся.

4.7. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков отражена в учете и отчетности исходя из цен, установленных договорами на оказание услуг, выполнение работ, поставку товаров.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	1 497	1 852	759
Авансы выданные	72 959	90 013	86 995
Расчеты по налогам и сборам	548 165	41 586	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 140	4 074	7 718-
Резервы по сомнительной задолженности	(605)	(68 139)	(68 139)
Всего по строке 1230 Баланса:	628 156	69 386	27 333-

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. имеет следующую структуру:

	тыс.руб.
Строка 1230 – Дебиторская задолженность, всего,	628 156
в том числе:	
Задолженность покупателей и заказчиков, всего,	892
из них – АО «Аэропорт Южно-Сахалинск»	828
- АО «Восточные ворота страны»	64
Авансы выданные, всего	72 959
из них – ООО «ГЭМ»	28 000
- АО «Аэропорт Южно-Сахалинск»	192
- ЗАО КД НЭФ	900
- ООО «Крильон-Сервис»	464
- ООО «Люция»	29 894
- ООО «МАКССОФТ-24»	438
- ООО «Модуль-один»	175
- АО «СахалинТисиз»	105
- ООО «Центр защиты товарных знаков»	108
- ООО «Земляничные холмы»	47
- ООО «ОПТИ»	21
- ИП Пьянзин А.В.	17
- ООО «Хэдхантер»	93
- ООО «Электронные системы»	6 697
- ООО «Студия»	4 500
- ООО «Стратегия-Инвест»	97

– Московский филиал Санкт-Петербургского Адвокатского Бюро "Егоров, Пугинский, Афанасьев и Партнеры"	1 192
- Прочие	20
Расчеты по налогам и сборам, всего	548 165
из них – НДС	155
– НДС	547 988
– Государственная пошлина	22
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, всего	6 140
из них – БАНК СОЮЗ (АО)	249
– ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РФ	5 199
– РОСПАТЕНТ	52
- АРБИТРАЖНЫЙ СУД САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ	366
– Шубейко Игорь Евгеньевич	274

Размер дебиторской задолженности поставщиков, подрядчиков и прочих дебиторов по состоянию на 31.12.2021 г. составил **69 386** тыс. рублей, в том числе:

Задолженность покупателей и заказчиков 1 852 тыс.руб. в том числе:

- АО «Аэропорт Южно-Сахалинск» - 789,4 тыс. руб.;
- ООО «Сахалинская мехколонна №68» - 605,3 тыс. руб.;
- ООО «Умитекс» - 414,6 тыс.руб.;
- АО «Восточные ворота страны» - 43 тыс.руб.

Авансы, выданные 90 013 тыс.руб. в том числе:

- АО «Газпром Газораспределение ДВ» - 11 180 тыс. руб.;
- ООО «Региональный Технический Центр» - 389 тыс. руб.;
- ООО «Управляющая компания «Группа 100» - 68 139 тыс. руб.;
- ООО «Новый Город» - 4 172 тыс. руб.;
- ООО «Новый Город Плюс» - 1 404 тыс. руб.;
- ООО "РЦЭК" - 200 тыс. руб.;
- ООО "Си Би Ричард Эллис" – 303 тыс. руб.;
- ООО "Студия" – 2 700 тыс.руб.;
- ООО «Стратегия инвест» - 97 тыс.руб.;
- Haskoningdhv Nederland B.V. – 2 378 тыс.руб.;
- Прочие – 51 тыс.руб.

Просроченной является дебиторская задолженность ООО «Управляющая компания «Группа 100» в размере 68 139 тыс. руб. По данной задолженности в 2016 г. начислен резерв по сомнительным долгам в размере 68 139 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 41 586 тыс.руб., в том числе:

- НДС – 41 551 тыс.руб.;
- НДСФЛ – 35 тыс.руб.

Прочие – 4 074 тыс. руб., в том числе

- АО «Газпромбанк» -2 561,4 тыс. руб.;
- Дальневосточный Банк Сбербанка РФ – 548,2 тыс. руб.;
- Арбитражный суд Сахалинской области – 616 тыс.руб. ;
- Шубейко Игорь Евгеньевич – 223 тыс.руб.;
- Прочие – 125,4 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам

Наименование резерва /оценочного обязательства	Наличие оценочных резервов на начало 2022 г.	Начислено	Использован о	Наличие оценочных резервов на конец 2022 г.
Резерв по сомнительным долгам	68 139	605	68 139	605

В бухгалтерском учете начислен резерв по сомнительным долгам ООО «Сахалинская мехколонна № 68» в размере 605 тыс. руб. На момент начисления резерва, задолженность имеет все признаки сомнительной. В отношении Дебитора продолжаются процедуры банкротства и осуществляется конкурсное производство.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности ООО «Управляющая компания «Группа 100» в размере 68 139 тыс. руб. списана с бухгалтерского учета и отражена на забалансовом счете 007 в размере 68 139 тыс.руб.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (Строка 1250 Баланса)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

тыс.руб.

Показатель статья 1250	2022 год	2021 год	2020 год
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 749 535	1 477 818	1 314 437
Из них – Красноярский филиал БАНКА СОЮЗ (АО)	2 550		
- Дальневосточный Банк ПАО Сбербанк	1 746 296	593 432	4 317
- Филиал банка ГПБ (АО) «Дальневосточный» г. Владивосток	688	884 386	1 308 660
- Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Хабаровск	-	-	1 460
Переводы в пути	-	-	-
Валютные счета	-	26	-
Денежные эквиваленты	234 000	-	-
Итого	1 983 53	1 477 844	1 314 437

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
Красноярский филиал БАНКА СОЮЗ (АО)	234 000	20.01.2023	4,85%

По строке 4121 отчета о движении денежных средств отражены

тыс.руб.

Показатель	2022 г.	2021 г.
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.	286 407	21 655
АО «Восточные ворота страны»	86 838	10

По строке 4311 отчета о движении денежных средств отражены

тыс.руб.

Показатель	2022 г.	2021 г.
Получение кредитов и займа в т.ч.	6 100 000	670 000
АО «Восточные ворота страны»	6 100 000	670 000

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены

тыс.руб.

Показатель	2022 г.	2021 г.
Выплата процентов по вкладу	89 682	67 127
Прочие поступления	11 146	97
Итого	100 828	67 224

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены

тыс.руб.

Показатель	2022 г.	2021 г.
Сумма НДС начисленная к возмещению	503 093	32 870
Услуги банка	1 324	315
Аренда помещения	1 693	1 073
НДС налогового агента	3 881	8 922
Прочие	2 576	1 282
Итого	512 567	44 462

4.9. Прочие оборотные активы (Строка 1260 Баланса)

Сумма расходов будущих периодов и движение средств по данной статье представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование расхода	Остаток на начало года	Поступило	Списано	Остаток на конец года
Страхование	6	588	349	246
Лицензирование	-	2 598	71	2 887
Право пользования программными продуктами	88	2 222	382	1 928
Прочие периодические расходы	-	713	55	658
НДС налогового агента	594	-	-	-
Итого	688	6 121	857	5 719

Капитал и резервы**4.10. Уставный, добавочный и резервный капиталы (Строка 1310; 1360 Баланса)**

тыс.руб.

Наименование	2022 год	2021 год	2020 год
Уставной капитал	4 779 263	4 779 263	4 779 263

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 70 501 000 штук номинальной стоимостью 67,79 руб. каждая.

В 2022 году дополнительный выпуск ценных бумаг Обществом не осуществлялся.

Отчисления в резервный фонд в 2022 г. не осуществлялись. По состоянию на 31.12.2022 размер резервного фонда составил 76 255 тыс. руб.

4.11. Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

Движение по строкам 1410, 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2022 г. представлено в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Вид финансового вложения	Остаток на начало года	Поступило	Погашено	Остаток на конец года
Целевой займ АО «ВВС»	670 000	6 100 000	-	6 770 000
Проценты по займу	13 382	304 849	-	318 231
Итого	683 382	6 404 849	-	7 088 231

Расходы по займу, включенные в прочие расходы в 2022 году, составили 63 039 тыс. руб. (2021 год – 6 900 тыс. руб.).

В стоимость инвестиционного актива включены проценты в сумме 241 810 тыс.руб. (2021 год – 6 481 тыс.руб.).

Доход от временного использования средств полученного займа составил 6 039 тыс.руб. (2021 год – 6 900 тыс. руб.).

Погашение займа производится после завершения инвестиционной фазы проекта по завершению строительства и дальнейшей эксплуатации аэровокзального комплекса не ранее 30.07.2023 г.

4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Показатель	На	На	На
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 490	9 500	5 062
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 533	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 941	124	82 324
Расчеты по налогу на прибыль	-	-	82 324
Прочие	-	-174	3
Итого:	31 968	9 798	87 389

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. имеет следующую структуру:

тыс.руб

Строка 1520 – Кредиторская задолженность, всего,	31 968
в том числе:	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, всего,	24 494
из них – АО «Аэропорт Южно-Сахалинск»	132
- АО «Восточные ворота страны»	7 237
- ФГУП ГРЦ	86
- ООО «Красаэропроект»	997

- ООО «Отели Сахалина»	14
- ЧОО ООО «Пантера»	1 201
- ООО «ПрогрессТех»	1 018
- ИП Сафронова Г.А.	66
- АО «ЭквитиПлюс»	12 971
- АО «Юникон»	756
- Прочие	16
Расчеты по налогам и сборам, всего	1 941
из них – Транспортный налог	1
– Расчеты по социальному страхованию	1 940
Авансы полученные (обеспечительный платеж), всего	5 533
из них – ИП Василенко С.Ю.	162
– ООО «Вэйкап ФУД»	172
– ИП Кукушкин П.В.	450
- ООО «Мегатрейд»	111
– ООО «Мир Вендинга рус»	200
– ООО «Прайм Групп»	175
– ООО «Про-Биз Сахалин»	585
– ООО «Русс Аутдор»	700
– ИП Саух М.Н.	818
– ИП Страхова А.А.	161
– ООО «Сувениры»	456
– ИП Толкачев П.С.	438
– ООО «Фудлайн»	1 105

Сумма кредиторской задолженности Общества на 31.12.2021 составила 9 798 тыс. руб.:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками 9 500 тыс.руб. в том числе:

- АО «Восточные ворота страны» - 7 237 тыс.руб.;
- АО «Аэропорт Южно-Сахалинск» - 659 тыс.руб.;
- ООО «СтройИнвест» - 1 387 тыс.руб.;
- АО «ЭквитиПлюс» - 204 тыс.руб.;
- Прочие – 13 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам – 124 тыс.руб

4.13. Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства резерва предстоящих расходов (статья 1540 Баланса):

Наименование резерва /оценочного обязательства	2022 год	2021 год	2020 год
Резерв на оплату отпусков	4 012	1 048	2 154
Резерв предстоящих расходов по незавершенным на судебные дела	553 946	357 787	484 412

В отчетном периоде в учете Общества отражены следующие оценочные обязательства:

тыс.руб.

Наименование резерва /оценочного обязательства	Наличие оценочных резервов на начало 2022 г.	Начислено	Использовано	Наличие оценочных резервов на конец 2022 г.
Резерв на оплату отпусков	1 048	5 824	2 860	4 012
Резерв предстоящих расходов по незавершенным на судебные дела	357 787	196 159	-	553 946
Итого	358 835	201 983	2 860	557 959

Расчет представлен в таблице:

№ п/п	Вид оценочного обязательства	Сумма, тыс.руб.	Анализ вероятности возникновения обязательств	Обоснование	Наличие уменьшения экономических выгод	Оценка величины оценочного обязательства	Величина оценочного обязательства тыс.руб.	Примечание
1.	О взыскании за выполненные работы по контракту №26-АЭРО/2017 от 25.09.2017	3 637	более вероятно, чем нет, что обязанность возникнет	Исковые заявления ООО «СМК №68»: 1. Дело А59-46/2021	возникнет	Вероятность, что судебное решение будет принято не в пользу Общества - 70%.	2 636	Решением АС Сахалинской области от 06.11.2022 иски удовлетворены частично: с Аэровокзала в пользу СМК 68 взыскано 2 636 319,74 руб. С СМК 68 в пользу Аэровокзала взыскано 89 050 руб. расходов на проведение экспертизы. ООО «НЦ МЭС» и Аэровокзалом поданы апелляционные жалобы на решение.
2.	О взыскании задолженности по контракту №26-АЭРО/2017 от 25.09.2017	3 736	более вероятно, чем нет, что обязанность возникнет	Исковые заявления ООО «СМК №68»: А59-285/2021	возникнет	Вероятность, что судебное решение будет принято не в пользу Общества - 70%.	3 736	Вероятно частичное удовлетворение требований.
3.	О взыскании неустойки за просрочку оплаты	1 817	более вероятно, чем нет, что обязанность возникнет	Исковые заявления ООО «СМК №68»: А59-2240/2022	возникнет	Вероятность, что судебное решение будет принято не в пользу Общества - 90%.	1 753	Решением АС Сахалинской области от 11.10.2022 иски удовлетворены частично: с Аэровокзала в пользу СМК 68 взыскано 1 753 156,01 руб. Постановлением АС Сахалинской области от 21.12.2022 г.

АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

№ п/п	Вид оценочного обязательства	Сумма, тыс.руб.	Анализ вероятности возникновения обязательств	Обоснование	Наличие уменьшения экономического их выгода	Оценка величины оценочного обязательства	Величина оценочного обязательства тыс.руб.	Примечание
								апелляционную жалобу оставить без удовлетворения. Срок обжалования Постановления 2 месяца.
4.	О снижении неустойки	292 733	более вероятно, чем нет, что обязанность возникнет	Исковые заявления ООО «СМК №68»: А59-5457/2021	возникнет	Вероятность, что судебное решение будет принято не в пользу Общества - 90%.	256 394	Вероятно частичное удовлетворение требований (после начала рассмотрения спора истцы снизили размер требования на 36 млн. руб.)
5.	О взыскании затрат на приобретение оборудования для выполнения строительно-монтажных работ по контракту №26-АЭРО/2017 от 25.09.2017	66 027	более вероятно, чем нет, что обязанность возникнет	Исковые заявления ООО «СМК №68»: А59-582/2021	возникнет	Вероятность, что судебное решение будет принято не в пользу Общества - 99%.	65 932	Решением АС Сахалинской области от 27.11.2022 (резолютивная часть) исковые требования удовлетворены частично. 21.11.2022 Аэровокзалом подана краткая апелляционная жалоба на решение.
6.	О признании задолженности по контракту, отсутствующей	223 495	более вероятно, чем нет, что обязанность возникнет	Исковые заявления ООО «СМК №68»: А59-4359/2022	возникнет	Вероятность, что судебное решение будет принято не в пользу Общества - 100%.	223 495	В настоящее время оценка результатов разрешения дела не представляется возможной, поскольку в суде первой инстанции только состоялось предварительное судебное заседание.
7.	О взыскании 31 595 631,32 руб. неосновательно го обогащения, 736 161,18 руб. процентов за пользование чужими денежными средствами.	32 331	более вероятно, чем нет, что обязанность возникнет	Исковые заявления ООО «СМК №68»: А59-3454/2021	не возникнет	Вероятность, что судебное решение будет принято не в пользу Общества - 20%		Решением АС Сахалинской области от 27.07.2022 в удовлетворении требований Сбербанка отказано. Постановлением 5 ААС от 14.10.2022 решение оставлено без изменения. 13.12.2022 Сбербанком подана кассационная жалоба на решение и постановление. Определением АС ДВО от 22.12.2022 кассационная

АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

№ п/п	Вид оценочного обязательства	Сумма, тыс.руб.	Анализ вероятности возникновения обязательств	Обоснование	Наличие уменьшения экономических выгод	Оценка величины оценочного обязательства	Величина оценочного обязательства тыс.руб.	Примечание
8.	О взыскании задолженности за выполненные работы по контракту № 26-АЭРО/2017/156 на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: «Строительство нового аэровокзального комплекса в аэропорту Южно-Сахалинск»	49 437	более вероятно, чем нет, что обязанность возникнет	Исковые заявления ООО «СМК №68»: А59-6562/2021	не возникнет	Вероятность, что судебное решение будет принято не в пользу Общества - 20%		Решением АС Сахалинской области от 21.11.2022 в удовлетворении исковых требований отказано.
	ИТОГО:						553 946	

Раздел 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

тыс. руб.

Состав доходов	2022 год	2021 год
- Доходы от сдачи имущества в аренду	10 170	8 282
- Хранение материалов и оборудования	-	504
ИТОГО:	10 170	8 786

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 и 2220) за 2021 год

тыс. руб.

Состав расходов	2022 год	2021 год
Затраты на оплату труда	42 324	14 200
Отчисления на социальные нужды	7 611	2 725
Амортизация основных средств	8 721	6 444
Материальные затраты	11 557	618
Прочие расходы:	25 918	7 388
- расходы на аудит	1 350	90
- обслуживание программных продуктов	10 282	562
- командировочные расходы	4 099	330
- юридические услуги	1 520	4 170
- содержание здания	1 695	1 063
- аренда здания	942	-

- прочие	6 030	1 173
ИТОГО:	96 131	31 376

5.3. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей),

Показатель	2022год	2021 год
Проценты к получению, в том числе:	92 020	64 511
- проценты от размещения свободных денежных средств в кредитных организациях	92 020	64 511
Прочие операционные доходы, в том числе:	4 994	164 975
- реализация прочего имущества и активов (за исключением амортизируемого)	1 573	435
- другие доходы	3 421	164 541
в том числе:		
- восстановление начисленного ранее оценочного обязательства		126 626
Восстановление ранее начисленного НДС		37 249
- курсовая разница	1 755	50
- прочие	1 666	616
ИТОГО	97 014	229 485

Состав прочих расходов

Вид прочих расходов	2022 год	2021 год
Расчетно-кассовое обслуживание, услуги банка	337	510
Аренда жилых помещений для сотрудников	1 107	661
Госпошлина	48	445
Штрафы	72	-
Судебные расходы	260	121
Юридическая помощь	122 089	28 117
Амортизация ОС сданных в аренду	925	-
Списание дебиторской задолженности по решению суда	5 649	-
Расходы на ликвидацию последствий некачественно выполненных работ при строительстве Объекта.	-	8 845
Расходы, связанные с подготовкой и содержанием объекта строительства в период консервации	-	52 365
Оценочное обязательство (резерв будущих расходов)	196 159	-
Расходы, связанные с выпуском и обслуживанием ценных бумаг	111	98
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 573	415
Информационно-рекламные мероприятия	505	8 996
Разработка мастер-плана развития международного аэропорта Южно-Сахалинск	19 963	-

Курсовые разницы	4 350	12
Списание демонтированного материала	60 352	-
Другие расходы	6 501	31 022
ИТОГО:	420 001	131 607

5.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета с учетом применения положений Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н.

тыс. руб.

Показатель	2022 год	2021 год
Чистая прибыль (убыток)	(391 631)	38 103

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В связи с выявлением существенной ошибки прошлых периодов, отчетность за который подписана и утверждена, согласно подп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010, исправления внесены в отчетность текущего года с использованием счета 84.

В связи с внесением корректировок, относящихся к предыдущим периодам, в 2022 году произошли изменения вступительных остатков по следующим статьям баланса:

Строка	Наименование показателя	31.12.2021				31.12.2020			
		До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок	До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок
1150	Основные средства	5 419 525	(78 220)	(128 876)	5 212 429	5 218 573	(94 535)	(95 058)	5 028 980
1160	Доходные вложения в материальные ценности	-	90 689	-	90 689	-	94 535	-	94 535
1180	Отложенные налоговые активы	99 175	(1 923)	(19 507)	77 745	96 007	-	5 818	101 824
1190	Прочие внеоборотные активы	-	-	23 881	23 881	-	-	-	-
1230	Дебиторская задолженность	103 651	-	(34 265)	69 386	37 717	-	(10 384)	27 333
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 095 280	10 445	(203 317)	902 409	1 270 303	-	(270800)	999 503

АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

1420	Отложенные налоговые обязательства	3	102	142 086	145	5 160	-	142 086	147 246
1540	Оценочные обязательства	456 371	-	(97 536)	358 835	457 477	-	29 089	486 566

По состоянию на 31.12.2021 г Обществом осуществлен переход на новый стандарт ФСБУ 6/2020. По отдельным объектам основных средств, в связи с продолжением строительства Аэровокзального комплекса, пересмотрен срок полезного использования в сторону увеличения и начислена корректировка амортизационных отчислений в сторону уменьшения в размере 10 379 тыс. руб. Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списана за счет нераспределённой прибыли.

N	Период расчета	Основное средство	Инвентарный номер	Стоимость объекта	Начисленная амортизация	Сумма амортизации по ФСБУ 6	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	31.12.2021	Подсветка здания терминала выдачи багажа	00-000008	519	485	485	-
2	31.12.2021	Административно-бытовое здание модульного типа на 10 блок-модулей	00-000012	4 715	4 714	3 755	959
3	31.12.2021	Макет нового аэровокзального комплекса большой	00-000014	2 284	2 284	2 101	183
4	31.12.2021	Домик-бытовка №1	00-000015	278	278	222	56
5	31.12.2021	Домик-бытовка №2	00-000016	278	278	222	56
6	31.12.2021	Домик-бытовка №3	00-000017	278	278	222	56
7	31.12.2021	Домик-бытовка №4	00-000018	278	278	222	56
8	31.12.2021	Домик-бытовка №5	00-000019	278	278	222	56
9	31.12.2021	Домик-бытовка №6	00-000020	278	278	222	56
10	31.12.2021	Домик-бытовка №7	00-000021	278	278	222	56
11	31.12.2021	Домик-бытовка №8	00-000022	278	278	222	56
12	31.12.2021	Домик-бытовка №9	00-000023	278	278	222	56
13	31.12.2021	Здание терминала выдачи багажа	000000002	115 685	24 996	24 996	0
14	31.12.2021	Конвейер карусельный	000000003	11 864	11 150	11 150	0
15	31.12.2021	Инвертор SViG5A	000000004	180	97	97	0
16	31.12.2021	Инвертор для ворот (рольставни)	000000006	120	65	65	0
17	31.12.2021	Мойка Колес	00-000047	771	771	771	0
18	31.12.2021	Административно-бытовое здание модульного типа на 5 блок-модулей	00-000046	4 296	4 296	3 375	920
19	31.12.2021	Контрольно-пропускной пункт	БП-000047	3 995	3 995	3 107	888
20	31.12.2021	Система управления и контроля доступом	БП-000048	481	481	379	101
21	31.12.2021	Система видеонаблюдения	БП-000049	3 675	3 675	2 887	787
22	31.12.2021	Линия электропередачи воздушная 0,4 кВт	БП-000050	3 502	3 502	2 738	764
23	31.12.2021	Ограждение металлическое (1 типа)	БП-000051	2 341	2 341	1 848	493
24	31.12.2021	Ограждение металлическое (2 типа)	БП-000052	2 840	2 840	2 242	598
25	31.12.2021	Ограждение металлическое (3 типа)	БП-000053	1 737	1 737	1 372	366
26	31.12.2021	Ограждение металлическое (4 типа)	БП-000054	6 584	6 584	5 198	1 386
27	31.12.2021	Ограждение металлическое с воротами (5 типа)	БП-000055	2 936	2 936	2 307	629
28	31.12.2021	Линия электропередачи кабельная 0,4 кВт	БП-000056	130	130	102	28
29	31.12.2021	Шлагбаум автоматический подъемный, длина стрелы 4,2 м	БП-000057	103	103	80	23
30	31.12.2021	Шлагбаум автоматический подъемный, длина стрелы 8 м	БП-000058	441	441	348	93
31	31.12.2021	Макет нового аэровокзального комплекса малый (1200*1200 мм)	БП-000059	877	877	799	78

АО «Аэровокзал Южно-Сахалинск»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

N	Период расчета	Основное средство	Инвентарный номер	Стоимость объекта	Начисленная амортизация	Сумма амортизации по ФСБУ 6	Корректировка амортизации (уменьшение)
32	31.12.2021	Система видеонаблюдения временного ограждения	БП-000061	941	941	706	235
33	31.12.2021	Ограждение металлическое (4 типа) доп.	БП-000066	5 258	5 258	3 915	1 342
34	31.12.2021	Вычислительный сервер Huawei 2288H v5	БП-000068	464	348	348	0
35	31.12.2021	Автомобиль легковой KIA UM (Sorento)	БП-000071	2 408	763	763	0
36	31.12.2021	Бытовой домик передвижной	БП-000074	100	54	52	2
37	31.12.2021	Дом охранника передвижной	БП-000075	100	54	52	2
		Итого		181 849	88 419	78 040	10 379

Основные средства, признанные Обществом не существенными переведены в категорию малоценного оборудования и учтены за балансом.

тыс.руб.

Основное средство	Остаточная стоимость
МФУ Kyocera ECOSYS M4125idn(Принтер/Копир/Сканер:А-3 1200*1200 dpi 25ppm	6
АРМ Ноутбук HP PavilionGaming 15-bc455ur(FND)i5 8300H(2.3)/8192/1Tb+SSD+ Монитор BenQ EW2775ZH 1920*	6
АРМ Ноутбук HP PavilionGaming 15-bc455ur(FND)i5 8300H(2.3)/8192/1Tb+Монитор Samsung 27*C27	6
Коммутатор Huawei S5720-52P-LI-AC	17
Моноблок Acer Aspire S24-880	-
Моноблок Asus ZN270iEGK-RA016T	-
Моноблок Lenovo 520-24IKU	1
Моноблок Lenovo 720-24IKB	0
МФУ монохромное Ricoh M2701 с лотком на 500 листов	99
Ноутбук Acer E5-575G-74CQ (FHG)	-
Ноутбук Acer Nitro 5 (AN515-54-58LL)(FHD/IPS) i5 8300H/8192/SSD512/NV GTX1050 3Gb/Win10/Black	15
Ноутбук Acer Nitro 5 (AN515-54-58LL)(FHD/IPS) i5 8300H/8192/SSD512/NV GTX1050 3Gb/Win10/Black	15
Ноутбук Acer Nitro VN7-793G-738X (FHD/IPS)i7 7700HQ(2.8)/16384/1Tb+SSD256/NV GTX1060	-
Планшетный компьютер iPad Pro	-
Плоттер HP DesignJet T520	-
Стол руководителя	11
Ворота каркасные из профильной трубы и профнастила 8x2м КПП1	39
Ворота каркасные из профильной трубы и профнастила 8x2м КПП2	39
Электромотор автоматических дверей	1
Итого	255

В 2022 году выделены из объекта капитального строительства суммы общехозяйственных расходов и расходы в период консервации, которые были капитализированы в период с 2017 по 2021 год в размере 128 876 тыс. руб.:

- управленческие расходы 104 059 тыс. руб.;
- расходы на период консервации 24 816 тыс. руб.

Для целей налогового учета расходы по невозмещаемому НДС в размере 710 430 тыс.руб. в период 2018-2019 гг. отнесены в состав расходов по налогу на прибыль. Обществом сформирована временная разница. Произведен расчет отложенного обязательства из ставки налога на прибыль 20% в размере 142 086 тыс.руб.

В составе внеоборотных активов отражен аванс ООО «Красаэропроект ПИ» на проведение работ по строительству объекта в размере 23 881 тыс.руб.

Скорректированы оценочные обязательства по судебным делам в размере 97 536 руб.:

- на 31.12.2020 г. до начислен резерв в размере 29 089 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. скорректирован резерв в сторону уменьшения в размере 126 626 тыс.руб.

Начислен резерв по сомнительным долгам ООО «Управляющая компания «Группа 100» в размере 10 384 тыс. руб.

С целью исключения сложившейся ситуации планируется в 2023 г. усилить контроль за своевременным отражением доходов и расходов. По итогам деятельности за 2023 г. Общество планирует получить прибыль. Решение о покрытии убытка за счет резервного фонда будет приниматься решением Годового общего собрания акционеров Общества.

Информация о расчете налога на прибыль.

В 2022 году применялась ставка налога на прибыль 20%.

Прибыль (убыток) до налогообложения в 2022 году составил (471 988) тыс. руб., в 2021 г. – 68 389 тыс.руб. Исходя из полученной прибыли (убытка) до налогообложения и ставки налога на прибыль 20%, рассчитан условный доход по налогу на прибыль в сумме 94 398 тыс. руб., за 2021 г. – 13 678 тыс.руб

тыс. руб.

Показатели	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	(471 988)	68 389
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Условный доход по налогу на прибыль	94 398	13 678
Постоянный налоговый доход	156 126	1 598
Расход по налогу на прибыль	61 728	12 080

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022г.		За 2021 г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1. Условный расход по налогу на прибыль	-	2 152	-	2 466
2. Условный доход по налогу на прибыль	96 549	-	10 923	-
3. Отложенные налоговые активы	-	41 504	-	22 675

4. Отложенные налоговые обязательства	120	-	1 885	-
5. Постоянный налоговый доход	156 126	-	1 598	-
6. Текущий налог на прибыль	-	-	-	-

Прибыль на акцию.

По данным бухгалтерского учета чистая прибыль (убыток) Общества по состоянию на 31.12.2022 года составил (391 631) тыс. рублей., по состоянию на 31.12.2021 г. чистая прибыль (убыток) составил 40 128 тыс.руб. На 31.12.2022 г. в обращении находилось 70 501 000 обыкновенных акций. В течении 2022 года дополнительный выпуск акций не осуществлялся.

Дата	Количество дней в обращении	Количество доп. акций, шт.	Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	Временной коэффициент (гр.2/кол-во дней отчетного периода)	Средневзвешенное количество акций в обращении (гр.4*гр.5)
31.12.2022	365	0	70 501 000	1	70 501 000

Базовая прибыль (убыток) на одну обыкновенную акцию и разводненная прибыль на одну обыкновенную акцию номиналом 67,79 рублей за 2022 год равна (5,55) рублей. За 2021 г. базовая прибыль (убыток) на одну обыкновенную акцию составил 0,57 рублей.

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию использованы следующие показатели:

Показатели	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток)	(391 631)	40 128
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в тысячах)	70 501	70 501

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	16 429	22 538

Информация по сегментам.

Информация по сегментам отсутствует.

События после отчетной даты.

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имеют место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не имеется.

Информация о непрерывности деятельности.

Частично сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность Общества не оказали.

В период введенными со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций в конце февраля - марте 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство АО «Аэровокзал Южно-Сахалинска» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Общество согласовывает с контрагентами увеличение сроков оплаты за товар и услуги.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических обстоятельств.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества связана с рядом рисков, которые при определенных обстоятельствах могут существенно повлиять на операционную и финансовую деятельность предприятия.

Ключевыми рисками Общества являются:

- кредитный риск;
- валютный риск.

Деятельность Общества, как коммерческого хозяйствующего субъекта подвержена рискам, возникающим в связи с использованием финансовых инструментов.

Основные финансовые инструменты:

Предприятие использует следующие финансовые инструменты. В результате чего возникают связанные с ними риски:

- торговая и прочая дебиторская задолженность;
- денежные средства и их эквиваленты;
- торговая и прочая кредиторская задолженность;
- банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой и плавающей ставкой.

Основные задачи, политика и процессы:

Основными задачами предприятия являются минимизация кредитных рисков, а также способность своевременно и в полном объеме погашать взятые на себя обязательства перед кредиторами.

Исполнительный орган Общества несет всю полноту ответственности за определение целей и политики управления рисками, сохраняя за собой основную ответственность. Исполнительный орган делегировал полномочия в отношении разработки и управления процессами, которые обеспечивают эффективное внедрение целей и политики, финансовой службе Общества. Исполнительный орган ежемесячно получает отчеты финансовой службы предприятия, посредством которых он проверяет, насколько эффективно работают процессы и соответствуют ли они требуемым целям и установленной политике.

Кредитный риск:

Кредитный риск – это риск финансовых убытков общества, в случае если покупатель или контрагент финансового инструмента не сможет выполнить свои обязательства по договору, а также возникновения убытков, связанных с денежными средствами и их эквивалентами, вкладами в банки.

Политикой Общества является оценка кредитного риска новых покупателей перед тем, как заключить с ними договор.

При размещении средств, а также при их привлечении Общество ориентируется на кредитный рейтинг банка, присвоенный независимым рейтинговым агентством.

Предприятие хранит денежные средства в кредитных организациях, обеспечивающих надежную сохранность средств.

Валютный риск:

Валютный риск возникает, когда предприятие заключает сделки, номинированные в валюте, не являющейся функциональной.

Риск, связан с изменением курсов валют. Рост курса иностранных валют в течение 2022 года повлек возникновение положительных курсовых разниц по обязательствам предприятия, привлеченным в иностранной валюте, при этом увеличился рублевый эквивалент валютной выручки предприятия.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности возникает из управления предприятием собственными оборотными средствами, а также из расходов по финансированию и выплатам основных сумм по долговым инструментам.

Риском является невыполнение в срок взятых на себя обязательств, а также обязательных платежей перед прочими кредиторами, поставщиками сырья и материалов, услуг, выплаты заработной платы и так далее.

Предприятие также стремится снизить риск ликвидности путем установления фиксированных процентных ставок.

Управление риском ликвидности Общества осуществляется финансовой службой путем бюджетирования.

Ежемесячно составляются план и факт плана по прибыли предприятия и бюджета движения денежных средств.

Генеральный директор

«27» марта 2023 год



Шубейко И.Е.