
ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Казенного предприятия Сахалинской области «Аэропорты Курильских островов»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Казенного предприятия Сахалинской области «Аэропорты Курильских островов» за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Раздел 1. Общие сведения об организации.

Казенное предприятие Сахалинской области «Аэропорты Курильских островов» (сокращенно – КП «Аэропорты Курильских островов»),

юридический адрес:

- до 17.07.2023 г. - 694500, РФ, Сахалинская область, Курильский район, с. Менделеево, аэропорт
- с 17.07.2023 г. - 693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Имени Антона Буюклы, дом 36, помещение 41.

Изменение юридического адреса произведено путем проведения процедуры по внесению изменений в Устав предприятия в части изменения местонахождения, юридического/почтового адреса на основании Постановления Правительства Сахалинской области от 05.06.2023 г. №447-р.
Официальный сайт: arp-kurily.ru

Дата государственной регистрации: «25» марта 1999 г.

ОГРН: 1026501202826

ИНН: 6518002865

КПП: 651801001

Конечный бенефициар отсутствует, так как собственник (учредитель) Предприятия и собственник имущества: Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений (100%).

Полномочия учредителя осуществляет: Министерство транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области.

Полномочия собственника имущества осуществляет: Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области.

Предприятие имеет следующие структурные подразделения:

- филиал «Аэропорт Ясный» в муниципальном образовании «Курильский городской округ» (о. Итуруп) Сахалинской области;

- филиал «Аэропорт Южно-Курильск» в муниципальном образовании «Курильский городской округ» (о. Кунашир) Сахалинской области;
- обособленное подразделение «Посадочная площадка «Александровск-Сахалинский» в муниципальном образовании «Александровск-Сахалинский городской округ» Сахалинской области;
- обособленное подразделение «Посадочная площадка «Зональное-1» в муниципальном образовании «Тымовский городской округ» Сахалинской области;
- обособленное подразделение «Посадочная площадка «Смирных» в муниципальном образовании «Смирныховский городской округ» Сахалинской области;
- обособленное подразделение «Посадочная площадка «Леонидово» в муниципальном образовании «Поронайский городской округ» Сахалинской области;
- обособленное подразделение «Вертолетная посадочная площадка «Крабовозовское» в муниципальном образовании «Южно-Курильский городской округ» Сахалинской области;
- обособленное подразделение «Посадочная площадка «Северо-Курильск» в муниципальном образовании «Северо-Курильский городской округ» Сахалинской области.

Единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор предприятия – Ларькин Вадим Владимирович, назначен Распоряжением Министерства транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области от 06.05.202 г. №01/05р

Коллегиальный исполнительный орган.

Уставом Предприятия не предусмотрен.

Сведения об аудиторе.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия подлежит обязательному аудиту в соответствии с требованиями действующего законодательства. Предприятием заключен контракт на оказание услуг по проведению обязательного аудита (независимой проверки) бухгалтерской (финансовой) отчетности КП «Аэропорты Курильских островов» за 2024-2026 гг. с ООО «Шельф-Аудит»

Юридический адрес: 347900 г. Таганрог, Ростовская область, ул. Греческая, д.62.

Место нахождения (фактический адрес): 347900 г. Таганрог, Ростовская область, ул. Греческая, д.62.

Почтовый адрес: 347900 г. Таганрог, Ростовская область, ул. Греческая, д.62.

Телефон/факс: +7 (8634) 311-127

E-mail: shelf-audit@yandex.ru

Государственная регистрация: государственный регистрационный номер: 1026102584750, свидетельство от 02 декабря 2002 года, серия 61 № 002081245 о внесении записи в ЕГРЮЛ о создании юридического лица.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Аудиторская организация ООО «Шельф-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 17.01.2020 г. (№ 426) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 17.01.2020 г. за основным регистрационным номером записи - 12006010732.

Величина выплаченного аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности КП «Аэропорты Курильских островов» за 2025 год составляет 109 000,00 рублей, подлежит выплате в 2026 году за проведение аудита отчетности за 2025 год – 109 000,00 рублей.

Информация по связанным (аффилированным) сторонам.

Наименование связанной стороны	Признак аффилированности
Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области	Учредитель Участствует в принятии решений по ключевым вопросам деятельности Предприятия в соответствии с Уставом.
Ларькин Вадим Владимирович	Единоличный исполнительный орган Генеральный директор

Между Предприятием и аффилированными лицами в отчетный период операции не осуществлялись.

Незавершенных операций на 31.12.2025 г. со связанными (аффилированными) сторонами нет.

Деятельность Предприятия в отчетном периоде.

Основной вид деятельности Предприятия в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности: 52.23.11 - деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов.

Основной стратегической целью деятельности Предприятия является обеспечение устойчивого межмуниципального транспортного воздушного сообщения в Сахалинской области. В обеспечение основной цели, в отчетном периоде Предприятие оказывало услуги по наземному обслуживанию воздушных судов, осуществляющих внутрирегиональные и межрегиональные перевозки пассажиров и грузов. Оказание услуг по наземному обслуживанию воздушных судов, выполняющих международные перевозки, в отчетном периоде не осуществлялось.

Списочная численность сотрудников за 2025 год составила 254 человек, среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 составила 223 человека (без учета работающих по договорам гражданско-правового характера, внешних совместителей).

Раздел 2. Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляется отделом финансового и бухгалтерского учета под руководством главного бухгалтера – Перегута Анастасии Анатольевны

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом РФ от 29.01.1998 № 34н), нормативными актами по бухгалтерскому учету, действующими в Российской Федерации, Учетной политикой Предприятия.

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 № 145-П от 26.12.2024 г.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

- а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Предприятием не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей. При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 г. Предприятие исходит из того, что существенной признается ошибка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела бухгалтерской отчетности.

2.4. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственных операций, совершаемых в иностранных валютах в 2025 г., Предприятием не осуществлялось.

На 31 декабря 2025 года остатков денежных средств в иностранной валюте нет.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности за 2025 г. финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.6. Нематериальные активы.

В составе активов Предприятия нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 году - отсутствуют

2.7. Основные средства (ОС)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ФСБУ 6/2020 принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию, государственной регистрации права собственности на него или фактов подачи документов на государственную регистрацию права собственности и оцениваются в учете по первоначальной стоимости. (п.13 ФСБУ 6/2020).

Предприятие, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств по текущей рыночной стоимости в отчетном периоде не проводилась.

В связи с отсутствием отдельных законодательных норм и положений по бухгалтерскому учету имущества, полученного в оперативное управление, КП «Аэропорты Курильских островов» на основании пункта 7.1 и 7.3 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» закрепило в учетной политике следующий метод ведения бухгалтерского учета имущества, а именно:

Поступление имущества от учредителя в оперативное управление отражается по кредиту счета 98 «Доходы будущих периодов», с дальнейшим ежемесячным признанием доходов будущих периодов в части начисленной суммы амортизации, по полученному в оперативное управление имуществу (дебет 98 кредит 91.1).

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере производства ремонтных работ. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в 2025 году не создавался.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025 году не имеется.

Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Основных средств, полученных по договорам лизинга Предприятие не имеет.

Движение основных средств по группам отражено в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Доходные вложения в материальные ценности.

Доходных вложений в материальные ценности Предприятие в 2025 году не осуществляло.

2.9. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

В отчетном периоде Предприятие не производило расходов на НИОКР.

2.10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 бухгалтерского баланса отображены остатки расходы будущих периодов на сумму 204 тыс. рублей.

2.11. Материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180Н).

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы (основание: п.2 ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»).

Фактическая себестоимость материалов формируется на счете 10.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем прямого включения в фактическую себестоимость приобретаемых материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются в качестве расходов текущего периода.

По строке 1210 бухгалтерского баланса отображены остатки материально-производственных запасов на сумму 79 209 тыс. рублей.

В отчетном году изменение способов расчета себестоимости запасов Предприятием не производилось.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не начислялся.

Движение МПЗ отражено в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а

также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Предприятием той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 3 лет.

2.13. Формирование доходов.

Учет доходов Предприятие ведет согласно ПБУ 9/99.

Выручка признается в учете в составе доходов методом начисления.

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

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов

Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Аналитический учет доходов ведется по номенклатурным группам в разрезе отдельных видов работ и услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам и отражаются на счете 91. Прочими доходами Предприятия являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Предприятия (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- другие доходы.

2.14. Формирование расходов.

Расходами по основному виду деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг. (п. 5 ПБУ 10/99).

К расходам обычным видам деятельности Предприятия, относятся затраты, непосредственно связанные с осуществлением производственной деятельности КП «Аэропорты Курильских островов»

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется:

- по месту возникновения затрат;
- по номенклатурным группам в разрезе отдельных видов работ и услуг;
- по статьям затрат.

К общехозяйственным расходам Предприятия относятся расходы не связанные непосредственно с производственным процессом, в том числе:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещение общехозяйственного и управленческого назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы, связанные с обеспечением информационной безопасности;
- расходы, связанные с внутренним контролем;
- представительские расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Бухгалтерский учет общехозяйственных и управленческих затрат ведется на счете 26 и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2220.

2.15. Оценочные обязательства.

Предприятие признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Предприятия за время их работы, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2025г остаток не использованных оценочных обязательств начисленные на счета бухгалтерского учета составил 70 997 тыс. руб. в том числе:

- на оплату отпусков на 31.12.2025 – 48 765 тыс. руб.;
- на ремонт основных средств на 31.12.2025 – 22 232 тыс. руб.

2.16. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Предприятие формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

По строке 1180 бухгалтерского баланса отображены «Отложенные налоговые активы» на сумму 54 491 тыс. рублей.

По строке 1420 бухгалтерского баланса отображены «Отложенные налоговые обязательства» на сумму 11 048 тыс. рублей.

2.17. Условные факты хозяйственной жизни.

Условные факты хозяйственной жизни по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2.18. Инвентаризация имущества и обязательств.

Составлению годового бухгалтерского отчета предшествовала процедура проведения годовой инвентаризации имущества, обязательств и финансовых активов. Инвентаризация проведена на основании Приказа генерального директора. По результатам инвентаризации фактического наличия активов и обязательств от учетных данных не выявлено.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за 2025 год

Раздел 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса):

(тыс. рублей)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства в эксплуатации (остаточная стоимость)	4 293 911	4 377 754
Вложения во внеоборотные активы, всего:	2 334	4 453
в том числе:		
<i>строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств</i>	<i>2080</i>	<i>2 358</i>
<i>приобретение отдельных объектов основных средств</i>	<i>254</i>	<i>2 095</i>
Всего	4 296 245	4 382 207

3.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса):

(тыс. рублей)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	79 209	60 425
Всего	79 209	60 425

3.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 57 477 тысяч рублей.

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

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	14 411	13 503
Авансы выданные	22 676	6 169
Расчеты по налогам и сборам	1 453	11 684
Расчеты с подотчетными лицами	151	70
Расчеты с персоналом по прочим операциям	65	84
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18 713	13 028
Расходы будущих периодов (по прочим видам страхования)	7	7
Всего:	57 477	44 545

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 87 998 тысяч рублей. (строка 1520 бухгалтерского баланса).

(тыс. рублей)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	10 493	2 972
Авансы выданные	1	111
Расчеты по налогам и сборам	25 042	37 669
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 256	8 801
Расчеты с подотчетными лицами	205	149
Расчеты с персоналом по оплате труда	15 331	11 823
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	25 670	2 152
Всего:	87 998	63 677

3.5. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

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

(тыс. рублей)

Состав доходов	2025 год	2024 год
Услуги по аэропортовому и наземному обслуживанию воздушных судов всего, в том числе по видам услуг	173 242	153 311
<i>Взлет-посадка</i>	<i>60 644</i>	<i>50 552</i>
<i>Авиационная безопасность</i>	<i>35 285</i>	<i>29 997</i>

<i>Обслуживание пассажиров</i>	21 637	19 972
<i>Пользование аэровокзалом</i>	26 091	26 173
<i>Сверхнормативная стоянка</i>	360	387
<i>Другие</i>	29 225	16 499
Неавиационные услуги всего, в том числе:	10 560	8 531
<i>Размещение телекоммуникационного оборудования, оборудования сетей сотовой связи</i>	1 161	807
<i>Электрообеспечение</i>	1 075	777
<i>Агентское вознаграждение</i>	590	445
<i>Транспортные услуги</i>	311	278
<i>Аренда нежилых помещений</i>	129	132
<i>Другие услуги</i>	7 294	6 092
ИТОГО:	183 802	161 842

3.6. Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году (стр. 2120 и 2220)

(тыс. рублей)

Состав расходов	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	446 798	322 826
Отчисления на социальные нужды	133 633	95 914
Амортизация основных средств	418 184	394 838
Материальные затраты	59 056	57 602
Прочие расходы	213 131	153 001
ИТОГО:	1 270 786	1 024 181

3.7. Информация о затратах на энергоресурсы в 2025г.

Мероприятия по обеспечению энергосбережения на Предприятии проводится в соответствии с программой энергосбережения и повышения энергетической эффективности, утвержденной на период 2024-2026гг.

В соответствии с приказом РЭК Сахалинской области от 31.03.2023г № 1-3.25-134/23 целевые показатели снижения энергопотребления составляют 0,3% на единицу максимальной взлетной массы воздушного судна. Фактически достигнутый показатель снижения составил 1,4 % на тонну взлетной массы.

Всего за отчетный период потреблено электрической энергии в объеме 889 488 Квт. на сумму 26 284 тыс. рублей

3.8. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **967 644 тысяч рублей.**

(тыс. рублей)

Счет БУ	Вид дохода	2025 год	2024 год	№ стр. Отчета о финансовых результатах
91.01	Проценты от размещения свободных денежных средств на счетах кредитных учреждений к получению	15 414	13 315	2320
91.01	Субсидия на выпадающие доходы	484 908	505 123	2340
91.01	Субсидия по плану развития	70 305		
91.01	Доходы будущих периодов, признанные в составе прочих доходов в части начисленной амортизации по основным средствам, полученным в оперативное управление	379 051	354 986	2340
91.01	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	147		2340
91.01	Корректировка оценочных обязательств по оплате труда по результатам инвентаризации	538	482	2340

91.01	Реализация прочего имущества	2 513	127	2340
91.01	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	440	746	2340
91.01	Прибыль (убыток) прошлых лет	13 003	41 822	2340
91.01	Другие доходы	1 325	220	2340
	ИТОГО	967 644	916 821	

3.9. Прочие расходы

Счет БУ	Вид деятельности	Прочие расходы (тыс. руб.)		№ стр. Отчет о финансовых результатах
		2025г	2024г	
91.02	Ликвидация основных средств	644		2350
91.02	Расходы на услуги банков	331	251	2350
91.02	Реализация основных средств			2350
91.02	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	29	17 530	2350
91.02	Материальная помощь и благотворительность	849	3 125	2350
91.02	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	6	1 165	2350
91.02	Другие расходы	2 635	1 988	2350
	ИТОГО	4 494	24 059	

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Предприятие формирует и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, применяя ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Ведется балансовым методом.

№п/п	Наименование показателя	№ стр. Отчет о финансовых результатах	За 2025г. тыс. руб	За 2024г. тыс. руб.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего <i>в том числе:</i>	2300	-123 833	+30 423
1.1.	<i>облагаемая по ставке 20%</i>			+30 423
1.2.	<i>облагаемая по ставке 25%</i>		- 123 833	
2.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль <i>в том числе:</i>		+ 30 958	- 6 084
2.1.	<i>облагаемая по ставке 20%</i>			- 6 084
2.2.	<i>облагаемая по ставке 25%</i>		+ 30 958	
3.	Постоянный налоговый расход (доход)		+ 2 842	-1 070
4.	Перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств (25%)			+ 1 929
5.	Налог на прибыль, в том числе:	2410	36 784	- 7 930
5.1.1	текущий налог на прибыль, в том числе	2411	+ 2 984	- 21 766
	<i>Прочие (штрафы, пени)</i>	2411	+ 2 984	-2 704
5.2.	отложенный налог на прибыль	2412	+ 33 800	+ 13 837

Совокупный финансовый результат (чистая прибыль/убыток) по всем видам деятельности, полученный в 2025 году составил (- 87 049) тысяч рублей.

Совокупный финансовый результат (чистая прибыль/убыток) по всем видам деятельности, полученный в 2025 году составил (- 87 049) тысяч рублей.

3.11. Денежные средства (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Остаток денежных средств на отчетную дату составил 103 104 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе – 363 тыс. рублей;
- переводы в пути – 0 тыс. рублей;
- денежные средства на расчетных счетах – 102 741 тыс. рублей;
- валютный счет – 0 тыс. рублей

3.12. Прочие долгосрочные обязательства

В строке 1450 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств, полученных Предприятием в оперативное управление, и остаточная стоимость основных средств, приобретенных за счет субсидий, полученных из бюджетной системы Сахалинской области по плану развития Предприятия в сумме 4 274 794 тыс. руб.

3.13. Резервный капитал

В пассиве бухгалтерского баланса по строке 1360 отражен резервный капитал Предприятия в размере 230 395 тыс. рублей, в том числе:

- обязательный резерв в размере 15% от чистой прибыли после уплаты всех налогов, обязательных платежей в бюджет, согласно п.3.8. Устава Предприятия 19 612 тыс. руб.;
- фонд развития предприятия в размере 70% от чистой прибыли после уплаты всех налогов, обязательных платежей в бюджет, согласно п.3.9. Устава Предприятия 142 678 тыс. руб.;
- фонд социального развития и материального поощрения в размере 30% от чистой прибыли после уплаты всех налогов, обязательных платежей в бюджет, согласно п.3.9. Устава Предприятия 68 104 тыс. руб.

Раздел 4. Поручительства.

В отчетном периоде Предприятие не выдавало поручительств за третьих лиц, а также не получало поручительства третьих лиц, не получало и не заключало договоры банковских гарантий.

Раздел 5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Ключевым управленческим персоналом Предприятия является генеральный директор и его непосредственные заместители, в том числе:

- Первый заместитель генерального директора; заместитель генерального директора по административно-правовой работе; заместитель генерального директора по транспортной безопасности; заместитель генерального директора по финансам и экономике- главный бухгалтер; главный экономист.

Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, начисленного за отчетный период, включая страховые взносы, составила 31 264 тыс. рублей.

К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены: заработная плата, оплата ежегодного отпуска, прочие компенсации и выплаты.

1.	Краткосрочные вознаграждения, тыс. руб.		
	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1.1	Оплата труда за отчетный период, в том числе	21 954	18 472
1.1.1	ежегодный оплачиваемый отпуск	2 729	2 081
1.1.2	компенсация за неиспользованный отпуск		
1.2	НДФЛ	3 280	2 760
1.3	Страховые взносы	6 030	5 187
1.4	Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	-	-
1.5	Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
1.6	Сумма расчетов с управленческим персоналом за 2025	31 264	26 419
2	Долгосрочные вознаграждения, тыс. руб.		
2.1	Выходные пособия	-	-
2.2	Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
2.3	Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
2.4	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей	-	-

	Участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
2.5	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Раздел 6. Информация о крупных сделках.

В отчетном периоде Предприятием не заключались сделки, подпадающие в соответствии с действующим законодательством под определение крупных.

Раздел 7. Информация по сегментам.

Информация по сегментам отсутствует.

Раздел 8. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Раздел 9. Непрерывность деятельности.

КП «Аэропорты Курильских островов» не планирует прекращать или существенно сокращать производственную деятельность, а также не ожидает возникновения других событий, которые могут повлиять на способность продолжать свою деятельность непрерывно в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Размер чистых активов общества по состоянию на 31.12.2025 г. согласно данным Баланса составляет 145 975,0 тыс. руб.

Раздел 10. Анализ рисков, связанных с деятельностью Предприятия.

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия.

Учитывая вероятностный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Предприятие не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками, сведут их негативное влияние к нулю. Таким

образом, Предприятие информирует пользователей отчетности о присутствии в ее деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели ее деятельности.

Руководство Предприятия будет принимать все возможные меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Предприятия.

Кредитный риск

Наиболее крупный кредитный риск Предприятие получает по дебиторской задолженности. Предприятие заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший, в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Предприятия возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам

Предприятие анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Риск ликвидности

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Предприятие не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Предприятия является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Предприятие может привлечь внешние источники финансирования.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Предприятие внимательно следит за текущими изменениями налогового

законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Руководство Предприятия находится в постоянном взаимодействии с органами власти, между руководством Предприятия и местными регулирующими правительственными органами установлены хорошие деловые взаимоотношения.

Также нестабильные политические условия могут привести к повышению налоговых ставок и другим фискальным мерам, которые также в негативную сторону могут сказаться на величине чистого денежного потока Предприятия.

Для снижения влияния данного фактора риска на финансовую деятельность руководством Предприятия ведется работа по поиску баланса между управлением рисками, связанными с ужесточением требований в области налогообложения, включая анализ налоговых рисков с учетом различных экономических условий.

30 марта 2026 года

Генеральный директор



Ларькин В.В.