

Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ОАО «Аэропорт Ростов-на-Дону»  
за 2014 год.

1.	<b>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b>	3
2.	<b>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b>	5
3.	<b>ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА</b>	10
4.	<b>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</b>	10
5.	<b>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</b>	10
6.	<b>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</b>	11
7.	<b>ЗАПАСЫ</b>	11
8.	<b>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	11
9.	<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</b>	12
10.	<b>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</b>	12
11.	<b>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</b>	12
12.	<b>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	13
13.	<b>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	14
14.	<b>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</b>	15
15.	<b>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</b>	15
16.	<b>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</b>	16
17.	<b>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</b>	16
18.	<b>УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	17
19.	<b>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</b>	18
20.	<b>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	19

## Текстовые Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Аэропорт Ростов-на-Дону» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

#### 1.1 Общие сведения о предприятии

Юридический адрес Общества: 344009, г. Ростов-на-Дону, пр. Шолохова 270/1

Решение о регистрации предприятия принято Регистрационной палатой Администрации г. Ростов-на-Дону №667 РП от 06.04.1993г. Свидетельство о государственной регистрации организации №729 серия АО-РП. 26.07.2002г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г. за номером 1026104023450, Свидетельство серии 61 № 000838020.

#### 1.2 Виды деятельности, осуществляемые Обществом:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Обеспечение приема и выпуска воздушных судов
- Осуществление приема и отправки пассажиров, багажа, грузов и почты
- Осуществление коммерческого и технического обслуживания воздушных судов в том числе иностранных
- Оказание гостиничных услуг
- Предоставление в аренду помещений и площадей
- Организация и осуществление профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации авиационного персонала
- Обеспечение безопасности функционирования эксплуатации аэропорта
- Организация и продажа авиаперевозок
- Организация и осуществление медицинских видов деятельности
- Осуществление агентской деятельности по бронированию и продаже грузовых и пассажирских авиаперевозок.

#### 1.3 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2014 году составила 1641 человек.

#### 1.4 Состав и компетенция органов управления

Состав совета директоров и исполнительного органа ОАО «Аэропорт Ростов-на-Дону» на 31.12.2014г.

	Ф.И.О.	Должность
<b>Члены Совета директоров</b>		
1	Варюшин Михаил Сергеевич	Юрисконсульт УК «Аэропорты регионов» г. Москва
2	Касаткин Дмитрий Михайлович	Начальник департамент стратегии и инвестиций УК «Аэропорты регионов» г. Москва
3	Князев Сергей Сергеевич	Начальник правового департамента УК «Аэропорты регионов» г. Екатеринбург
4	Красиков Евгений Александрович	Директор по стратегическим коммуникациям УК «Аэропорты регионов» г.Москва
5	Моисеев Юрий Михайлович	Директор по взаимодействию с государственными органами УК

		«Аэропорты регионов» г.Москва
6	Осыченко Евгений Валерьевич	Председатель юридического комитета Правительство РО
7	Русинова Екатерина Владимировна	Финансовый директор УК «Аэропорты регионов» г. Екатеринбург
<b>Члены исполнительного органа</b>		
1	Цепилов Олег Николаевич	Генеральный директор ОАО «Аэропорт Ростов-на-Дону»
2	Бирюков Тимур Анатольевич	Директор по экономике и финансам ОАО «Аэропорт Ростов-на-Дону»
3	Винокуров Сергей Владимирович	Директор по АБ ОАО «Аэропорт Ростов-на-Дону»
4	Достовалов Николай Анатольевич	
5	Санько Константин Энгельсович	Главный инженер ОАО «Аэропорт Ростов-на-Дону»
6	Серов Александр Юрьевич	Директор по производству ОАО «Аэропорт Ростов-на-Дону»
7	Гайдукова Светлана Олеговна	Начальник службы организации перевозок ОАО «Аэропорт Ростов-на-Дону»
<b>Члены ревизионной комиссии</b>		
1	Винник Екатерина Александровна	Директор по внутреннему контролю и аудиту УК «Аэропорты регионов»
2	Гущин Владимир Алексеевич	Начальник департамента корпоративного управления УК «Аэропорты регионов»
3	Жигалов Денис Александрович	Главный ревизор УК «Аэропорты регионов»
4	Жильцов Никита Владиславович	Начальник отдела внутреннего аудита УК «Аэропорты регионов»
5	Муртазалиева Уммупазиль Никамагомедовна	Заместитель начальника департамента корпоративного управления УК «Аэропорты регионов»
6	Овчинникова Ольга Владимировна	Ведущий юрисконсульт УК «Аэропорты регионов»
7	Романчук Ольга Витальевна	Заместитель главного бухгалтера УК «Аэропорты регионов»

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 25.03.2015 г.

#### 1.4 Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ:

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах, данные о финансовом положении и результатах хозяйственной деятельности которых не были включены в настоящую сводную финансовую отчетность:

№	Наименование общества, адрес государственной регистрации, сфера деятельности	Доля участия Общества в капитале общества
1	ООО «ВИП СЕРВИС» 344009, г.Ростов-на-Дону пр.Шолохова 270/1	100%
2	ООО «Аэропорт Паркинг» 344009, г.Ростов-на-Дону пр.Шолохова 270/1	100%
3	ОАО «Таганрогские авиалинии»	21,5%

Данные о финансовом положении и результатах хозяйственной деятельности вышеуказанных обществ не были

включены в сводную годовую финансовую отчетность по следующим причинам:  
-данные общества составляют самостоятельную отчетность по российским стандартам бухгалтерской отчетности.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по неиспользованным отпускам;
- резерв по ежегодному вознаграждению руководству.

### Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Активы стоимостью более 40000 рублей признаются в составе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания и сооружения	3-277
Машины и оборудование	1-83
Транспорт	3-11
Прочие	1-20

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

На забалансовом счете учитываются арендованные основные средства по договорам:

Наименование контрагента	№ договор	Срок действия
Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-дону (Минимущество РО)	№ 21554 от 13.09.01г.	по 07.12.2015г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№ 602 от 28.12.07г.	по 31.10.2017г.

Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№ 603 от 28.12.07г.	по 31.10.2017г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№ 606 от 28.12.07г.	по 31.10.2017г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№606/1 от 28.12.07г.	по 31.10.2017г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№608 от 28.12.07г.	по 31.10.2017г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№609 от 28.12.07г.	по 31.10.2017г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№610 от 28.12.07г.	по 31.10.2017г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№611 от 28.12.07г.	по 31.10.2017г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№630 от 28.12.07г.	по 31.10.2017г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№631 от 28.12.07г.	по 31.10.2017г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№632 от 21.12.07г.	по 31.10.2017г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№682 от 06.03.09г.	по 01.12.2057г.
Территориальное управление Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по РО (УФК по РО ТУ Росимущества по РО)	№87-1/07-1/7111/11 от 29.09.2007г.	по 31.10.2017г.
ОАО "Эксплуатационное предприятие"	№2013-365/35 от 14.04.2013г.0	по 13.02.2015г.
Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-дону (Минимущество РО)	№1007/10/9841/35 от 14.12.2010г.	по 10.12.2015г.
ОАО "Ростоваэроинвест"	№1007/10/9841/35 от 14.12.2010г.	по 10.12.2015г.
Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-дону (Минимущество РО)	№863/2/2012-566/21 от 01.07.2012г	по 31.12.2031г.
ОАО "Ростоваэроинвест"	№863/2/2012-566/21 от 01.07.2012г.	по 31.12.2031г.
ФГУП "Реставратор"	№9/2013-53/34 от 01.01.2013г.	по 31.12.2061г.

### Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

<b>Нематериальные активы</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
Товарный знак ОАО «Аэропорт Ростов-на-Дону»	10

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

### Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительным долгам дебиторскую задолженность с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв создается на основании проведенной в конце отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга в полной или частичной сумме.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена а в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Резерв создается, если срок просрочки составляет не менее 90 дней

### Доходы

Обществом в бухгалтерском учете для определения доходов используется метод начисления. Доходы от сдачи имущества в аренду включаются в доходы от обычных видов деятельности.

### Расходы

Порядок признания управленческих расходов: посредством суммы произведенных расходов на счете учета продаж- 90 «Продажи» («директ-костинг»).

Порядок признания коммерческих расходов: посредством списания суммы произведенных расходов на счет учета продаж- 90 «Продажи».

Учет затрат на производство ведется с разделением на:

- прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства» с подразделением в разрезе статей затрат. Затраты по счету 23 «Вспомогательные производства-ССТ» распределяются пропорционально выполненным объемам (транспортные услуги).

- косвенные отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» с включением последних после распределения в фактическую калькуляцию единицы продукции.

Общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются по видам деятельности пропорционально размеру выручки, полученной от этих видов деятельности

### Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

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<sup>1</sup>. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях



составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

#### Свернутое отражение денежных потоков

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. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:<sup>2</sup> а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:<sup>3</sup> а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств. В настоящей отчетности свернуто отражены денежные потоки по НДС.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации 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.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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 (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г. составил:  
Доллар США 56,2584 рублей;  
Евро 68,3427 рублей.

### Изменения в учетной политике

В течение 2014 года Общество не внесло изменений в учетную политику на 2014 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2015 год по сравнению с 2014 годом.

### **3. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА**

Изменений вступительного баланса в отчетности 2014г. нет

### **4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения).

По состоянию на 31 декабря 2014 г. первоначальная стоимость нематериальных активов полностью амортизированных с сроком полезного использования 10 лет составила 1 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 1 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 1 тыс. руб.).

### **5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1257202 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 1170673 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 1084412 тыс. руб.).

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:

<b>Объекты основных средств</b>	<b>2014 г.</b>	<b>2013 г.</b>	<b>2012 г.</b>
Земельные участки	175055,00	175055,00	175055,00
<b>Итого</b>	<b>175055,00</b>	<b>175055,00</b>	<b>175055,00</b>

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость долгосрочных финансовых вложений составила:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
<b>Акции и доли в уставном капитале</b>			
ОАО «Таганрогские авиалинии» 21,5%	20,0	20,0	20,0
ЗАО «ТЭК-АВИА» 100%		34623,0	34623,0
ООО «ВИП Сервис» 100%	10,0	10,0	10,0
ООО «Аэропорт Паркинг» 100%	10,0	10,0	10,0

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Обществом были осуществлены следующие краткосрочные финансовые вложения:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ОАО Газпромбанк	345 000	26.01.2015г.	21,10%
ОАО Газпромбанк	32 000	12.01.2015г.	17,00%
ОАО Сбербанк России	10 000	23.01.2015г.	14,70%
ОАО Сбербанк России	50 000	15.01.2015г.	14,69%
ОАО Сбербанк России	7 000	12.01.2015г.	14,05%
ОАО Сбербанк России	18 000	13.02.2015г.	14,91 %
ОАО Газпромбанк (300 000 USD)	15 542,04	02.03.2015г.	3,23%
ОАО Сбербанк России (95 000 USD)	4943,25	02.03.2015г.	2,20%
<b>Итого депозитные вклады</b>	<b>482 485,3</b>		

На 31 декабря 2014 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 395 000 USD, 462 000 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 423 000 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 56 000 тыс. руб.)

## 7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

акций, выкупленных у акционеров					
<b>На 31 декабря 2013 г.</b>	326050	978150		13	
Эмиссия акций					
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	( )	( )			
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров			( )		( )
<b>На 31 декабря 2014 г.</b>	326050	978150		13	

Номинальная стоимость акций, по состоянию на 31 декабря 2014 г. равна 0,01руб.

В 2014 году выплачено дивидендов в сумме 34750,2 тыс. рублей, часть дивидендов возвращена на расчетный счет в связи с неполучением их получателем. Сумма задолженности по дивидендам составила 5952,4 тыс. руб.

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв размером 18582 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2014 г. Ожидается, что резерва на 31 декабря 2014 г. будет использован в первой половине 2015 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 г.

## 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 12164 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 г. (31 декабря 2013 г.: 23613 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 35003 тыс. руб.).

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
- Фонд социального страхования	484,6	2154,4	781,4
- Пенсионный фонд	11423,7	23929,04	10601,9
- Фонд обязательного медицинского страхования	2360,7	4833,3	2271,2
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	193,3	483,2	207,3
Прочее			
<b>Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами</b>	<b>14462,3</b>	<b>31399,9</b>	<b>13861,9</b>

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Налог на прибыль	2583,8		
Налог на добавленную стоимость	10721,1	6266,5	10509,3

Налог на имущество	2072,9	2138,9	3469,9
Транспортный налог	281,8	263,3	267,3
Налог на доходы физических лиц	6583,3	6551,4	4740,7
Прочие	13	13	13
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>22 255,7</b>	<b>15233,10</b>	<b>19000,2</b>

#### 14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оказание услуг (авиационная и неавиационная выручка)	1 668 275	1 178 479	489 796
<b>Итого за 2014 год</b>	<b>1 668 275</b>	<b>1 178 479</b>	<b>489 796</b>

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оказание услуг (авиационная и неавиационная выручка)	1 561 522	1 165 599	395 923
<b>Итого за 2013 год</b>	<b>1 561 522</b>	<b>1 165 599</b>	<b>395 923</b>

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2014 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2014 г.	Доходы за 2013 г.
<b>Доходы</b>		
Доходы связанные с продажей валюты	57 424,2	41478,2
Курсовые разницы	7 108,8	959,4
Проценты полученные	31 867,2	2050,3
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>96400,2</b>	<b>44487,9</b>

Прочие расходы	Расходы за 2014 г.	Расходы за 2013 г.
Расходы связанные с продажей валюты	57424,2	41478,2
Материальная помощь (при увольнении)	11238,6	
Налог на имущества	9530,0	11733,5

Резерв по сомнительным долгам	9446,4	2679,7
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>87639,2</b>	<b>55891,4</b>

## 16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2014 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.
Резерв по трудовому договору	Начисление резерва	1794,00
Резерв на оплату отпусков	Восстановление резерва	(1519,00)
Резерв на оплату страховых взносов	Восстановление резерва	(462,00)
Резерв по сомнительным долгам	Начисление резерва	9446,4

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов.

## 17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2014 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	248149,1
<b>Временные разницы:</b>	
Выручка от реализации ТМЦ	3,1
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	(86,7)
Реализация ОС	21,5
Результат списания: прибыль, убыток	29,5
Амортизация	25704,00
Материалы (спецодежда)	(17,6)
Амортизационная премия 10%	(4260,6)
Амортизационная премия 30%	(18296,1)
<b>Постоянные разницы:</b>	
Безвозмездная передача	(842,7)
Доходы от списания металлолома прошлых лет	36,8
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	512,8
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	5
Амортизация ОС непроизводственного назначения	136,1
Безвозмездная передача	842,7
Безвозмездная помощь	5000,00
Возмещение по страховым случаям	150,00
Возмещение ущерба	900,7
Единовремен. поощрения (к праздникам)	2228,00
Единовремен. премии (достижение пенс. возраста)	295,9
Единовремен. премии (Доска почета)	78,3
Единовременное пособие травм. профзаболевания	39,1
Единовременные поощрения	76,9
Затраты по льготным билетам	6,00
Затраты по соц.культурным мероприятиям	51,9
Командировочные расходы за счет собств. ср-в	46,8

Компенсация за переезд	65,6
Компенсация медицинских услуг (операции, стационар)	322,3
Льготные билеты членам семьи	225,2
Мат. помощь при рождении ребенка	256,00
Материальная помощь (при увольнении)	11238,6
Материальная помощь на лечение ветеранов ВОВ и проведение соц-культур мероприятий	116,5
Материальная помощь на погребение	637,00
НДС прошлых лет, выявленных в отчетном году	(2,9)
НДС за счет собственных источников	2152,2
Непроизводственные расходы	64,4
Облет ССО (новое)	1149,5
плата за пользование лимитом по кредит. дог. №№29-15/1/243 от 05.10.12г	13,4
Премирование несписочного состава	232,6
Приобретение путевок в летний период в оздоров. лагеря детям работников	113,4
Проведение праздников	106,5
Прочие внереализационные расходы	11,2
Расходы по возложению венков, цветов	11,0
Расходы по поздравлению ветеранов	21,5
Расходы по проведению культурно-массовых мероприятий	1496,7
Расходы по профкому	10,2
расходы по реализации акций ТЭК-АВИА	(224,7)
Расходы по строительно-технической экспертизе выполнен. работ	97,8
Результат списания: прибыль, убыток	33,4
Сверхнормативные выбросы негат. возд. на окруж. среду	193,3
Списание дебиторской задолженности свыше 3-х лет	1,3
Списание медикаментов по сроку годности	7,6
Списание непригодных к пр-у материалов и запчастей	154,9
Списание товаров гостиницы по сроку годности, бой	0,2
Убытки прошлых лет	2425,4
Убытки прошлых налог. периодов, выявл. в отч. году	4172,2
Членские взносы	127,00
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	286112,6
Ставка налога на прибыль	0,2
Налог на прибыль	57222,5

	<b>На 31.12.2014 г.</b>
Сумма отложенного налогового актива	22377,8
Сумма отложенного налогового обязательства	46111,0

## 18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты

операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Также в 2014 году были внесены изменения в налоговое законодательство, вступающие в силу с 2015 года, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, эти изменения включают определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке 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. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество получило следующие обеспечения в форме банковской гарантии:

<b>Вид актива, по которому получено поручительство</b>	<b>Срок действия поручительства</b>	<b>Сумма поручительства</b>
Банковская гарантия (ИАТА)	01.02.2015г.	1 639 240,00
Банковская гарантия (ОАО «Аэрофлот»)	16.11.2015г.	8 293 729,00
Банковская гарантия (Ростовская таможня)	14.05.2015г.	2 692 300,00

## **19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 Г.**

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

## **20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### ***Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество***

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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 Общества.

#### **1. Механизм управления рисками**



Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

## **2. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### **2.1 Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

#### *Валютный риск*

Общество оказывает услуги, и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

## **3. Другие виды рисков**

### **3.1 Правовые риски**

#### *Риски, связанные с изменением валютного регулирования*

##### Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

#### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

##### Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество 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.

### **3.2 Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть,

значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

### 3.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



О.Н. Цепилов

О.Е. Титова