

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ОАО «Аэропорт-Сургут»

2009 год

Содержание

1. Общие сведения об обществе.....	3
1.1 Общая информация об обществе.....	3
1.2 Филиалы (структурные подразделения)общества.....	3
1.3 Дочерние и зависимые общества.....	4
1.4 Основные виды деятельности.....	5
1.5 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.....	7
1.6 Информация о численности персонала.....	7
1.7 Информация о полученных и выданных обеспечениях.....	7
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	7
2.1 Основа составления.....	7
2.2 Основные элементы учетной политики.....	9
2.3 Информация по сегментам.....	10
2.4 Расшифровка событий после отчетной даты.....	10
2.5 Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятель- ности	10
2.6 Раскрытие информации по прекращаемым видам деятельности.....	10
3. Основные экономические показатели деятельности Общества.....	11
3.1 Факторы, влияющие на финансовые показатели.....	11
3.2 Анализ структуры доходов.....	13
3.3 Анализ структуры расходов.....	14
4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности.....	17
4.1 Активы баланса.....	17
4.2 Пассивы баланса.....	21
5. Анализ финансовых результатов.....	24
5.1 Структура прочих доходов.....	25
5.2 Структура прочих расходов.....	26
5.3 Финансовый результат.....	27
6. Анализ показателей финансового состояния Общества.....	28
6.1 Анализ рентабельности.....	28
6.2 Анализ финансовой устойчивости.....	29
6.3 Анализ ликвидности.....	29
6.4 Анализ деловой активности.....	30
7. Выводы.....	31

1. Сведения об обществе.

1.1 Общая информация об организации

Открытое акционерное общество «Аэропорт-Сургут» зарегистрировано 07.02.1994г. Администрацией г. Сургута Ханты - Мансийского автономного округа Тюменской области. Изменения в Устав внесены Приказом комитета по экономике и прогнозированию Администрации города от 27.02.1995 № 48.

Устав Открытого акционерного общества «Аэропорт-Сургут» (редакция №2), утвержденный собранием акционеров от 23.04.2002, зарегистрирован Администрацией г. Сургута Ханты – Мансийского автономного округа Тюменской области приказом №139 от 24.05.2002 . Присвоен регистрационный № 07-6301А.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2009г. составляет 5 000 000,00 руб. (выпуск акций зарегистрирован Омским РО ФКЦБ России, номер государственной регистрации 1-01-00299-Ф от 23.12.1998). Все акции в соответствии с Уставом являются обыкновенными именными. Общее количество акций 50 000 штук, номинальной стоимостью 100,00 руб. каждая. В отчетном 2009 году изменений размера уставного капитала Общества не было.

Юридический адрес Общества: 628422 Российская федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ, г. Сургут, Аэропорт.

1.2 Филиалы (структурные подразделения) общества

Решением Совета директоров от 28 апреля 2009 года, протокол № 62, внесены дополнения в Устав Общества, запись в единый государственный реестр юридических лиц внесена 27 мая 2009 года.

Устав дополнен абзацами следующего содержания: Общество имеет филиалы:

Березовский филиал Открытого акционерного общества «Аэропорт Сургут». Место расположения и почтовый адрес: 628140, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, п.г.т. Березово, Аэропорт.

Ноябрьский филиал Открытого акционерного общества «Аэропорт Сургут». Место расположения и почтовый адрес: 629802, Россия, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Аэропорт.

Тазовский филиал Открытого акционерного общества «Аэропорт Сургут». Место расположения и почтовый адрес: 629350, Россия, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, п. Тазовский, Аэропорт.

Мыс Каменский филиал Открытого акционерного общества «Аэропорт Сургут». Место расположения и почтовый адрес: 629720, Россия, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, п. Мыс Каменный, Аэропорт.

Нефтеюганский филиал Открытого акционерного общества «Аэропорт Сургут». Место расположения и почтовый адрес: 628309, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нефтеюганск, Аэропорт.

Березовский, Ноябрьский, Тазовский, Мыс Каменский филиалы начали осуществлять хозяйственную деятельность с 01.10.2009 года. Нефтеюганский филиал - с 1 января 2010 года. Основные виды деятельности филиалов аналогичны видам деятельности Общества.

Филиалы не являются юридическими лицами, не имеют отдельного баланса и своего расчетного счета.

Для организации производственно-хозяйственной деятельности филиалов, Общество приняло во временное владение и пользование недвижимое имущество ОАО «Авиакомпания «ЮТэйр» по договорам аренды.

Березовский филиал. Принято по акту приема-передачи 36 объектов недвижимого имущества, в том числе:

- Летное поле площадью 360 000 кв.м.
- Вертолетные площадки в количестве 6 единиц общей площадью 3 528 кв.м.
- Места стоянок площадью 476,7 кв.м.
- Здание аэровокзала площадью 724,2 кв.м.
- Другие здания аэропортового комплекса в количестве 18 единиц общей площадью 6 537,4 кв.м.
- Вагон-дома в количестве 9 единиц.

Ноябрьский филиал. Принято по акту приема-передачи 44 объекта недвижимого имущества, в том числе:

- Взлетно-посадочная полоса площадью 110 105 кв.м.
- Грузовой перрон площадью 76 068 кв.м.
- Рулежные дорожки площадью 14 815, 9 кв.м.
- Расходный склад ГСМ площадью 46 090 кв.м.
- Аэровокзал площадью 3 630,4 кв.м.
- Здания аэропортового комплекса в количестве 22 единиц общей площадью 12 745,9 кв.м.
- Другие объекты недвижимого имущества в количестве 17 единиц.

Тазовский филиал. Принято по акту приема-передачи 16 единиц объектов недвижимого имущества, в том числе:

- Здание аэровокзала площадью 210,6 кв.м.
- Взлетно-посадочная полоса площадью 15 724,6 кв.м.
- Вертолетные площадки в количестве 6 единиц общей площадью 2 535,5 кв.м.
- Здания аэропортового комплекса в количестве 8 единиц общей площадью 3 944,4 кв.м.

Мыс Каменский филиал. Принято по акту приема-передачи 9 объектов недвижимого имущества.

- Часть здания аэровокзала, арендуемая площадь 322,6 кв.м.
- Здание старта площадью 101,8 кв.м.
- Часть здания штаба, арендуемая площадь 431,8 кв.м.
- Гараж на 7 боксов площадью 409,1 кв.м.
- Гараж на 4 бокса площадью 651,8 кв.м.
- Склады в количестве 3 единицы общей площадью 848,1 кв.м.
- Часть склада, арендуемая площадь 168,5 кв.м.

Принятое имущество числится на забалансовом учете Общества в количественном выражении, так как балансовая стоимость вышеназванного имущества договорами аренды не определена.

1.3 Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.2009 ОАО «Аэропорт-Сургут» является учредителем и имеет 51 % доли в уставном капитале дочернего общества ООО «Аэропорт-Сервис». Дата государственной регистрации: 30 декабря 2004 года, ОГРН №1048602093869.

Место нахождения дочернего общества: 628422, Тюменская область, ХМАО, г. Сургут, Аэропорт, здание гостиницы «Полет».

Основным видом деятельности дочернего общества являются гостиничные услуги. Предприятие работает с марта 2005 года.

1.4 Основные виды деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществлялась в соответствии с Уставом по следующим основным видам деятельности:

- наземное обслуживание принимаемых и отправляемых воздушных судов, прием и отправка пассажиров, почты, грузов;
- оперативное техническое обслуживание воздушных судов;
- оказание платных услуг населению, пассажирам, юридическим лицам, выпуск товаров народного потребления;
- эксплуатация аэродрома, аэровокзала и других наземных сооружений и наземного оборудования;
- защита пассажиров воздушных судов и наземных объектов от актов незаконного вмешательства;
- заправка и обслуживание воздушных судов, проведение пожарно-профилактических и аварийно-спасательных работ в зоне своей ответственности;
- инвестирование;
- торгово-закупочные операции с использованием самых современных форм торговли, как за рубли, так и за валюту;
- эксплуатация средств хранения и заправки горюче-смазочных материалов;
- эксплуатация средств обеспечения технологических процессов электроэнергией, транспортом, связью;
- сдача в аренду и концессии авиакомпаниям и другим юридическим лицам объектов, сооружений и оборудования для производственной и коммерческой деятельности;
- метрологическое обеспечение;
- оказание посреднических и маркетинговых услуг;
- оказание различного рода услуг в сфере производства, культуры, науки, здравоохранения, спорта, туризма, торговли и общественного питания, бытового обслуживания, отдыха;
- осуществление внешнеэкономической деятельности;
- строительная деятельность, автотранспортные услуги;
- другие виды деятельности в соответствии с действующим законодательством.

Общество осуществляет свою деятельность на основании имеющихся по состоянию на 31.12.2009. 35 разрешительных лицензий и сертификатов соответствия.

Основные из них:

- Сертификат № 084АВ-М «Аэродром пригоден для международных полетов по 1-ой категории ИКАО с МС пос-73 МК пос-253» от 06.12.2006 г. сроком действия до 20.12.2011 г.
- Сертификат соответствия № ФАВТ А.00841 (общий на осуществление деятельности по наземному обслуживанию воздушных судов), выдан 19.07.2007 г. сроком действия до 19.07.2010 г.
- Сертификат на право авиатопливообеспечения воздушных судов, выдана Министерством транспорт Российской Федерации от 29.12.2009 г. № ФАВТ А.04.01666 сроком действия по 29.12.2012 г.
- Лицензия на обеспечение авиационной безопасности, выдана ФСНСТ Министерством транспорта Российской Федерации от 24.07.2007 года серия АБ № 0907020 сроком действия по 24.07.2012 г.
- Сертификат № ФАВТ А.02.1292 «Деятельность по обслуживанию пассажиров, багажа, грузов и почты», выданная ФАВТ Министерства транспорта РФ от 29.07.2008 г. сроком действия до 29.07.2011 г.
- Сертификат № ФАВТ А.05.01135 «Осуществление контроля качества авиа ГСМ, заправляемых в ВС», выдан Министерством транспорта РФ 09.04.2008 г., сроком действия до 09.04.2011 года.

- Сертификат № ФАВТ А.10.00188 «Поисковое и аварийно-спасательное обеспечение полетов аэропорту Сургута», выдан ФАВТ Минтранса РФ 08.07.2009 года сроком действия до 08.07.2012 года.
- Лицензия № 4-1/00001 на «Деятельность по тушению пожаров» выдана Уральским РЦ МЧС России 27.04.2009 года сроком действия 04.04.2012 г.
- Лицензия № 70654 на «Осуществление деятельности в области оказания услуг связи по предоставлению каналов связи» выдана Роскомнадзор 26.10.2009 г. сроком действия 26.10.2014 г.
- Сертификат № ФАВТ А.01.01291 на «Аэродромное обеспечение» выдан ФАВТ Минтранса РФ 23.07.2008 г. сроком действия до 23.07.2011 г.

Общество имеет:

Свидетельство № 64 «О государственной регистрации годности аэродрома к эксплуатации», выданное Федеральным агентством воздушного транспорта Минтранса РФ., сроком действия до 20.12.2011 г.

Удостоверение годности к эксплуатации светосигнального оборудования с огнями высокой интенсивности от 01.10.2006 г. № 53, выданное Министерством транспорта РФ, сроком действия до 01.10.2011.

Свидетельством от 25.04.2003 № 244657, выданным Российским агентством по патентам и товарным знакам, подтверждено право Общества на обладание товарным знаком (знаком обслуживания) сроком на 10 лет.

Свидетельство № 10505/100021 «О внесении в Реестр владельцев складов временного хранения, выданное 15.11.2007 года Государственным таможенным комитетом Ханты-Мансийская таможня, сроком до 14.11.2012 г.

Общество имеет расчетные счета в банках:

- Счет № 40702810400000000681 в ЗАО «Аккобанк», г.Сургут, открыт 14.03.1994г.
- Счет № 40702810000000000874 в ЗАО «Аккобанк», г. Сургут, открыт 18.06.1995г.
- Счет № 40702810567170100601 Сургутском отделении № 5940 Западно-Сибирского банка СБ. РФ г. Тюмень, открыт 01.09.2001 г.
- Счет № 40702810267170100600 Сургутском отделении № 5940 Западно-Сибирского банка СБ. РФ г. Тюмень, открыт 01.09.2001 г.
- Счет № 40702810305000000123 в Сургутском филиале ОАО Ханты-Мансийский банк, г. Сургут, открыт 07.08.1998 г.
- Счет № 40702810735000000774 в Сургутском филиале ОАО «Уралсиб», г. Сургут, открыт 06.03.2007 года.
- Счет № 40702810867450001023 в Салехардском отделении № 1790 Западно-Сибирского банка СБ. РФ, г. Тюмень, открыт 30.09.2009 года.
- Счет № 40702810667030100900 в Ноябрьском отделении № 8402 Западно-Сибирского банка СБ. РФ., г. Тюмень, открыт 01.09.2009 г.
- Счет № 40702810400170000141 в ОАО «Запсибкомбанк» Тазовский филиал, пгт. Тазовский, открыт 11.09.2009 года.
- Счет № 40702810800130000065 в ОАО «Ханты-Мансийский банк, филиал Березово, пгт. Березово, открыт 07.09.2009 г.

валютные счета в банках:

- Счет № 40702840700000000681 в ЗАО «Аккобанк», г. Сургут открыт в 02.03.1995 г.
- Счет № 40702840667170100033 Сургутском отделении № 5940 Западно-Сибирского банка СБ РФ г. Тюмень, открыт 15.04.2002 г.
- Счет № 40702978067170100001 в Сургутском отделении № 5940 Западно-Сибирского банка СБ. РФ. г. Тюмень, открыт 15.04.2002 г.

1.5 Информация об исполнительных и контрольных органах общества

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган), который организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров и осуществляет руководство текущей деятельностью. Генеральный директор избирается на должность Советом директоров. Генеральный директор Общества с 01 мая 2002 – Дьячков Евгений Вячеславович.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия, состоящая из трех человек, избираемая ежегодно общим собранием акционеров.

1.6 Информация о численности персонала общества

Среднесписочная численность работающих за отчетный 2009 год по Обществу в целом составила 1352 чел., в том числе по г. Сургуту 1179 человек, по филиалам 173 человека. Среднесписочная численность персонала Общества (без филиалов) снизилась в сравнении с прошлым годом на 19 человек.

1.7 Информация о полученных и выданных обеспечениях

В отчетном 2009 году общество не получало имущества и ценных бумаг в качестве обеспечения платежей и обязательств от других юридических лиц и граждан.

Общая сумма выданных обеспечений платежей и обязательств на конец отчетного года - 11 518,0 тыс.руб. Из них 7 307,0 тыс.руб. – сумма поручительства Общества по кредитам, взятым работниками общества в ОАО «Аккобанк» на потребительские нужды и 4 211,0 тыс. руб. залоговая стоимость автомобильной техники, находящейся в залоге у ОАО «Ханты-Мансийский банк » под полученную банковскую гарантию на обеспечение деятельности склада временного хранения ОАО «Аэропорт Сургут».

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления

В обществе бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С Бухгалтерия, Версия 7.7» и параллельно применяется специально адаптированное программное обеспечения на базе журнально-ордерной формы бухгалтерского учета с применением плана счетов, утвержденного Приказом МФ РФ № 94н от 31.10.2000, обеспечивающего сбор учетной информации со всех участков в ручном режиме.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Положением «Учетная политика» для целей бухгалтерского учета, утвержденным приказом № 902 от 30.12.2008 года.

В Положении «Учетная политика» раскрыты существенные элементы способов ведения бухгалтерского, отражены организационно-технические аспекты организации бухгалтерского учета, предусмотренные требованиями Закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996, Положением о бухгалтерском учете «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.12.1998 № 60н и иными нормативными актами.

В соответствии с п. 2.1 Положения «Учетная политика» для целей бухгалтерского учета, бухгалтерский учет Общества ведется силами структурного подразделения - бухгалтерия, возглавляемого финансовым директором-главным бухгалтером непосредственно подчиненным генеральному директору. В связи с изменением организационной структуры Общества и началом деятельности филиалов в п. 2.1 Положения «Учетная политика» приказом № 649 от 26.10.2009 года внесены изменения. Бухгалтерский учет Общества ведется:

- В аэропорту г. Сургута, а также сводный учет в целом по Обществу – силами структурного подразделения – бухгалтерия, возглавляемого главным бухгалтером, непосредственно подчиненным директору по экономике и финансам.
- В филиалах Общества бухгалтерский учет ведет ОАО «Авиакомпания «ЮТэйр» по договору от 01.10.2009 года № 46/09УТ.

Для ведения бухгалтерского учета использовался рабочий план счетов, включающий синтетические и аналитические счета и аналитические признаки, разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н с учетом необходимых требований управления производством.

Учетная политика в основном из года в год обеспечивает преемственность основных принципов, определяет конкретные методы ведения бухгалтерского учета, исходя из установленных правил и особенностей деятельности Общества.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2009 году остались без изменений.

Учетная политика для целей налогообложения, составлена в соответствии с требованиями налогового законодательства. Положение «Учетная политика» для целей налогового учета утверждена приказом генерального директора № 902 от 28.12.2008 года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности ежегодно проводится инвентаризация товарно-материальных ценностей и расчетов.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей и расчетов проведена в 2009 году согласно приказу генерального директора Общества № 674 от 30.10.2009 г и в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом МФ РФ от 13.06.96 г. № 49. Результаты инвентаризации рассмотрены на заседании инвентаризационной комиссии и оформлены протоколом от 26.02.2010.

При инвентаризации товарно-материальных ценностей и основных средств на балансовых и забалансовых счетах, наличия денежных средств в кассе и на счетах в банках, наличия бланков строгой отчетности расхождений по данным бухгалтерского учета и данным инвентаризации не выявлено.

При инвентаризации средств выданных в подотчет отмечена задолженность за подотчетными лицами, образовавшаяся в 2009 году за уволенными работниками на сумму 212 078,96 рублей. Юридическим отделом Общества ведется работа по их взысканию.

При инвентаризации расчетов по заработной плате выявлена депонированная заработная плата с истекшим сроком исковой давности в сумме 62 414,36 рублей, которую предложено списать на прочие доходы 2009 года.

По данным инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности вся задолженность подтверждена контрагентами.

По задолженности ОАО Авиакомпания «Башкирские авиалинии» в сумме 2 234 237,08 руб. имеется решение арбитражного суда о взыскании задолженности. На текущий момент ведется конкурсное производство.

По состоянию на 31.12.2009 года имеется просроченная дебиторская задолженность за следующими контрагентами:

- ОАО «Дальавиа» на сумму 1 440 266,88 рублей.
- ОАО «Авиакомпания «Красноярские авиалинии» на сумму 562 688,87 рублей.
- ЗАО Авиакомпания «АПРОСА-АВИА» на сумму 55 672,68.
- Сургутский филиал ОАО «Тюменьэнергобанк» на сумму 2 714,00 рублей.

Работа по взысканию задолженности ведется юридическим отделом Общества.

Остальная дебиторская и кредиторская задолженность является реальной.

В июне 2008 года решением № 15/64 от 30.06.2008 начальника межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам №6 в Обществе началась выездная налоговая проверка по вопросам соблюдения налогового законодательства за 2006-2007 годы. Проверка начата 30 июня 2008 года, закончена 19 марта 2009 года. По результатам выездной налоговой проверки (акт выездной налоговой проверки от 18 мая 2009 года № 15/411654) вынесено решение от 15 июля 2009 года № 15-11/443490 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, в соответствии с которым:

Общество привлечено к ответственности за совершение налогового правонарушения, предусмотренного статьей 122 Налогового кодекса РФ, в виде штрафа в сумме 4 235 877 рублей, начислено пени в сумме 6 845 661 рубль, доначислены налоги на прибыль и НДС в сумме 28 832 937 рублей.

Общество не согласилось с указанным решением и направило 11 августа 2009 года в Федеральную налоговую службу Российской Федерации апелляционную жалобу с просьбой отменить вышесказанное решение в полном объеме. Апелляционная жалоба Общества решением Федеральной налоговой службы от 12.01.2010 года оставлена без удовлетворения.

25 Января 2010 года Обществом направлено в Арбитражный суд города Москвы заявление о признании не действительным решения Межрегиональной инспекции ФНС № 6 в полном объеме.

В течение 2009 г. также проводились налоговые проверки по запросам налоговых органов, носящие встречный характер, в ходе которых никаких разногласий установлено не было.

2.2. Основные элементы учетной политики

2.2.1. Для целей бухгалтерского учета:

2.2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 с изменениями от 18.11.2006 г. постановление Правительства № 697.

2.2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом,

2.2.1.3. Активы стоимостью до 20 000 рублей включительно, независимо от срока полезного использования, учитываются в составе МПЗ на счете 10 и списываются единовременно на затраты при передаче в эксплуатацию.

2.2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.2.1.5. списание материально-производственных запасов и товаров при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

2.2.1.6. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей

2.2.1.7. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции.

2.2.1.8.Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.2.1.9.В коммерческих расходах отражены расходы на продажу. Расходы на продажу в части транспортных расходов, относящихся к остаткам нерезализованных товаров, определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в установленном порядке по расчету пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нерезализованных товаров.

2.2.2. Для целей налогового учета:

2.2.2.1.. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья, материалов в производство и товаров при реализации применяется метод по средней себестоимости.

2.2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 с изменениями от 18.11.2006.

2.2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Общество применяет амортизационную премию в размере 10 % (30% для объектов, которые относятся к третьей-седьмой амортизационным группам).

2.2.2.6. Раздельный учет затрат, используемых для производства услуг, облагаемых НДС и необлагаемых организован в соответствии с правилами гл. 21 НК РФ. Входной НДС по товарно-материальным ценностям и услугам поставщиков, относящимся к выполнению услуг, необлагаемых налогом на добавленную стоимость, из бюджета не возмещается и относится на затраты предприятия.

2.2.2.7. Суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах, отражаются в учете как отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.2.2.8. Затраты на покупку земельного участка учитываются в размере, не превышающем 30% базы по прибыли предыдущего налогового периода.

2.3 Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является наземное обслуживание воздушных судов и обеспечение авиатопливом, которое составляет 70% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Вся информация по операционным сегментам раскрыта в разделе « основные экономические показатели деятельности Общества».

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

2.4. Расшифровка событий после отчетной даты

Фактом хозяйственной деятельности, признаваемым событием после отчетной даты, является решение Федеральной налоговой службы от 12.01.2010 года оставить без удовлетворения апелляционную жалобу Общества на решение Межрегиональной налоговой инспекции по крупнейшим налогоплательщикам № 6 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения. Решение Федеральной налоговой службы оспаривается Обществом в суде. Общая оспариваемая сумма, включая штрафы и пени, составляет 39 914 тысяч рублей или 2,9 % к годовой выручке Общества.

2.5 Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности

Существенные последствия условных фактов хозяйственной деятельности Общества за отчетный период не выявлены.

2.6. Раскрытие информации по прекращаемым видам деятельности

Информация по прекращаемым видам деятельности отсутствует.

3. Основные экономические показатели деятельности Общества

3.1 Факторы, влияющие на финансовые показатели деятельности Общества

Положительный результат финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Аэропорт Сургут», в условиях мирового кризиса, характеризует успешную экономическую политику предприятия.

2009 год характерен снижением доли на российском рынке пассажирских авиаперевозок. На финансовую ситуацию предприятия в целом, благоприятным образом повлияло развитие аэропортового бизнеса, путем расширения масштабов оказания услуг.

В конце отчетного года (четвертый квартал) организована производственная деятельность филиалов:

- Ноябрьский филиал, Ямало-Ненецкий автономный округ;
- Березовский филиал, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра;
- Тазовский филиал, Ямало-Ненецкий автономный округ;
- Мыс-Каменский филиал, Ямало-Ненецкий автономный округ.

Таблица 1

Основные производственные показатели

Показатели	ед. изм.	ОАО "Аэропорт Сургут"	(аэропорт г. Сургут)	(филиалы ОАО "Аэропорт Сургут")	ОАО "Аэропорт Сургут" (аэропорт г. Сургут + филиалы)	отклонение от 2008 года (без учета филиалов)		отклонение от 2008 года (с учетом филиалов и аэропорта г. Сургута)	
						факт 2008г.	факт 2009 год	факт 4 кв. 2009 год	факт 2009 год
Самолёто- вылеты	физ. с/в.	9 674	8 416	2 455	10 871	87%	-1 258	112%	1 197
в т.ч.									
самолёты	физ. с/в.	8 287	7 213	693	7 906	87%	-1 074	95%	-381
вертолеты	физ. с/в.	1 387	1 203	1 762	2 965	87%	-184	214%	1 578
Тоннаж взлётной массы	тонн	462 342	379 986	32 862	412 848	82%	-82 356	89%	-49 494
в т.ч.									
самолёты	тонн	451 926	371 979	22 290	394 269	82%	-79 947	87%	-57 657
вертолеты	тонн	10 416	8 007	10 572	18 579	77%	-2 409	178%	8 163
Обслуживание пассажиров, всего	чел.	1 013 179	932 789	64 962	997 751	92%	-80 390	98%	-15 428
в т.ч.									
Убывающие	чел.	511 446	472 575	29 923	502 498	92%	-38 871	98%	-8 948
Прибывающие	чел.	490 436	452 627	29 839	482 466	92%	-37 809	98%	-7 970
Транзит	чел.	11 297	7 587	5 200	12 787	67%	-3 710	113%	1 490
Груз	тонн	4 176	3 446	575	4 021	83%	-730	96%	-155
Почта	тонн	297	290	67	357	98%	-7	120%	60
Заправка АГСМ	тонн	72 501	56 942	6 229	63 171	79%	-15 559	87%	-9 330
в том числе авиакеросин аэропорта	тонн	12 057	11 156	1 268	12 424	93%	-901	103%	367

Для анализа изменений основных производственных показателей по сравнению с 2008 годом, информация в таблице представлена в разрезе: аэропорт Сургут, филиалы, сводные показатели целом по предприятию. По всем показателям производственной программы аэропорта Сургут (без учета филиалов), согласно данным таблицы, наблюдается снижение.

Несмотря на наметившуюся в конце года тенденцию восстановления объемов перевозок, аэропортом города Сургут было обслужено 932 789 человек, что ниже уровня 2008 года на 8% и на 2% ниже уровня 2007 года. С учетом филиалов в отчетном году обслужено 997 751 человек, что составляет 98 % объема пассажиров прошлого года, только по аэропорту Сургут.

Основной доходобразующий показатель - тоннаж взлетных масс, в 2009 году составил 412 848 тонн, что ниже уровня 2008 года на 11 %, из них на долю аэропорта Сургут приходится 379 986 тонн, что на 18 % ниже величины данного показателя прошлого отчетного периода. Следует отметить значительное изменение в сторону уменьшения тоннажа взлетных масс, это обусловлено применением авиакомпаниями более лёгких, экономичных типов ВС: замена АН-24, ТУ-134 на АТР-42, АТР-72, ТУ-154 на Боинг -737.

Снижение количества самолетовылетов составило 13 % по основному аэропорту. Факт того, что основной авиационный бизнес в филиалах, это вертолетные перевозки общее количество вылетов вертолетов по предприятию составило 2 965 (в 2 раза выше уровня прошлого года), тем самым позволило обеспечить увеличение общего уровня самолетовылетов на 12 %.

В аэропорту города Сургута, как и в большинстве крупных аэропортов (где присутствуют свои базовые авиакомпании), основную долю (77%) внутренних и международных перевозок осуществляют базовые авиакомпании: «ЮТэйр» и «Когалымавиа». В сравнении с прошлым годом, в 2009 году авиакомпания «ЮТэйр» сохранила свою стабильную позицию – 70% в общей структуре пассажирских перевозок. Доля авиакомпании «Когалымавиа» снизилась в результате сокращения объемов вдвое (14% – в 2008 году) и составила 7% от общего объема пассажирских перевозок.

Изменения произошли и в структуре прочих авиакомпаний аэропорта Сургута. С мая 2009 года авиакомпания «Сибирь» выполняет регулярный рейс по маршруту Сургут – Москва (Домодедово). В общем объеме пассажиропотока аэропорта авиакомпании принадлежит 4% пассажирских перевозок. Доля авиакомпании «Аэрофлот – Российские авиалинии», отличающейся стабильностью выполнения полётов, осталась на уровне 2008 года – 6%. (рейсы из Сургута выполняются на самолётах авиакомпании «Донавиа» – дочерней компании ОАО «Аэрофлот – Российские авиалинии»). Остальной объем пассажирских перевозок, в размере 13%, выполняют прочие авиакомпании.

В филиалах основную часть перевозок осуществляет также Авиакомпания ЮТэйр (81,2% в общем объеме пассажиропотока).

Помимо производственной программы, на финансово-экономические результаты предприятия оказали влияние следующие, как внешние, так и внутренние факторы:

- в 2009 году была отменена автоматическая индексация основных аэропортовых сборов и тарифов. Ранее, до 2008 года, применялся метод ежегодной индексации основных аэропортовых сборов и тарифов во втором квартале. В 2009 году, в связи с отменой индексации, ОАО «Аэропорт Сургут» подготовило и подало заявку на повышение сборов и тарифов в ФСТ. Данные тарифы были утверждены и введены в действие только с 10 ноября 2009 года, вместо запланированного увеличения во втором квартале;

- продолжающаяся сдержанная ценовая политика предприятия по прочим услугам, участвующим в производственном процессе;

- процесс расширения аэропортовой деятельности в 4 квартале 2009 года, путём создания филиалов ОАО «Аэропорт Сургут» - бывших ранее филиалами ОАО

«Авиакомпания «ЮТэйр», что привело к увеличению численности Общества на 769 человек;

- нестабильная экономическая ситуация, как в отрасли гражданской авиации, так и в стране в целом, что обусловило необходимость проведения мероприятий по оптимизации численности.

Численность	ОАО "Аэропорт Сургут" 2008 факт	2009 факт (аэропорт г. Сургут)	отклонение от 2008 года (без учета филиалов)	
			абс.	отн.
Общая численность с учетом внутренних совместителей, чел.	1 241	1 233	-8	99%
- среднесписочная	1 198,00	1 179,00	-19,00	98%
- внутренние совместители аэропорта (в т.ч. сезонные)	43	54	11	126%

Как видно из таблицы, в целом численность Общества, без учета филиалов, (сумма среднесписочной численности и внутренних совместителей) уменьшилась на 8 человек и составило 99 % к уровню 2008 года.

3.2 Анализ структуры доходов

Всё вышеуказанные факторы нашли отражение в финансово-экономических показателях предприятия за 2009 год.

Структура доходов, тыс. руб. (без НДС)

Показатели	ОАО "Аэропорт Сургут" 2008 г. факт	Уд. вес 2008 год (%)	2009 г. факт (аэропорт г. Сургут)	Уд. вес 2009 год (аэропорт г. Сургут) (%)	4 кв. 2009 факт (филиа лы)	ОАО "Аэропорт Сургут" 2009 факт (филиалы + аэропорт г.Сургут)	Уд. вес 2009 год (филиа лы + аэропор т г. Сургут) (%)	отклонение от 2008 года (без учета филиалов)		отклонение от 2008 года (с учетом филиалов и аэропорта г. Сургута)	
								абс.	отн.	абс.	отн.
Авиационная деятельность	696 255	51%	627 763	53%	85 213	712 976	53%	-68 492	90%	16 721	102 %
Прочая авиационная, неавиационна я	310 551	23%	319 204	27%	58 598	377 802	28%	8 653	103%	67 251	122 %
Товарооборот	320 060	24%	203 290	17%	27 094	230 384	17%	-116 770	64%	-89 676	72%
Деятельность агентства	33 802	2%	32 276	3%	0	32 276	2%	-1 526	95%	-1 526	95%
Выручка, всего	1 360 668	100%	1 182 534	100%	170 903	1 353 437	100%	-178 134	87%	-7 230	99%

Из представленной таблицы видно, что величина общей выручки аэропорта Сургут, без филиалов ниже факта 2008 года на 178,1 млн. руб. (-13%). С учетом выручки филиалов абсолютная величина также ниже уровня 2008 года на 7,2 млн. рублей.

При детальном рассмотрении структуры доходов наблюдается как снижение, так и увеличение по отдельным видам деятельности, а именно:

- основное сокращение доходов в аэропорту Сургута (65% от общего снижения) - это уменьшение объема товарооборота, что обусловлено снижением цены на керосин. Средневзвешенная (с учётом реализуемых объёмов) по году цена реализации авиакеросина снизилась в 2009 году на 32%, к уровню 2008 года, и составила 17 283 рубля за тонну, без НДС (25 518 рублей - 2008 год). Количество реализованного аэропортом Сургута авиатоплива в 2009 году снизилось на 901 тонну, в связи с сокращением производственных программ авиакомпаний, использованием более экономичных типов ВС.

С учетом величины реализации топлива в филиалах, общий объем товарооборота, также ниже уровня 2008 года.

- доходы от авиационной деятельности в аэропорту Сургута ниже уровня 2008 года на 68,5 млн. рублей или на 10%, по причине сокращения объема выполненных работ и не повышением ставок и тарифов на основные аэропортовые услуги со второго квартала 2009 года. С учетом филиалов данный показатель больше уровня 2008 года на 16,7 млн. рублей или на 2%.

- выручка от прочей авиационной и неавиационной деятельности выше уровня 2008 года, что обусловлено заключением новых договоров с ОАО «Авиакомпания «ЮТэйр» (комплексное обслуживание, информационное обеспечение полётов), изменением порядка взимания за услугу по предоставлению мест стоянок, увеличением тарифа коммунальных услуг и прочих дополнительных услуг. С учетом работы филиалов прирост составил 22% (67,2 млн. рублей).

- выручка агентской деятельности составила 95 %, к уровню прошлого года (- 1,5 млн. рублей), что обусловлено снижением покупательской способности населения (сокращение доходов населения, рост безработицы, оптимизация расходных статей крупных компаний, посредством уменьшения командировочных расходов), как следствие, сокращение продаж авиабилетов, объёмов пассажирских авиаперевозок. В филиалах услуги агентств не оказываются.

3.3 Анализ структуры расходов

Сумма общих расходов, с учетом филиалов, в 2009 году выросла на 20,2 млн. рублей, в том числе:

увеличение производственных расходов на 103,9 млн. рублей и снижение по покупной стоимости товаров на 83,7 млн. рублей.

тыс. руб., без НДС

№ п/п	Статья расходов	ОАО "Аэропорт Сургут", 2008 год				2009 год (аэропорт г. Сургут)				4 кв. 2009 год (филиалы)				2009 год ОАО "Аэропорт Сургут" (филиалы + аэропорт г. Сургут)				отклонение от 2008 года (без учета филиалов)		отклонение от 2008 года (с учетом филиалов и аэропорта г. Сургута)	
		факт	Уд.вес в общ. расходах	Уд.вес в произв. расходах	факт	Уд.вес в общ. расходах	Уд.вес в произв. расходах	факт	Уд.вес в общ. расходах	Уд.вес в произв. расходах	факт	Уд.вес в общ. расходах	Уд.вес в произв. расходах	абс.	отн.	абс.	отн.	абс.	отн.		
																				абс.	отн.
1.	ФОТ с ЕСН	574 800	46,6%	60,2%	550 944	49,8%	59,1%	57 138	36,5%	45,3%	608 082	48,5%	57,5%	-23 856	95,8%	33 282	105,8%				
2	Прочие производственные расходы	207 243	16,8%	21,7%	220 410	19,9%	23,7%	37 914	25,5%	30,1%	258 324	20,6%	24,4%	13 167	106,4%	51 081	124,6%				
	в том числе																				
	Коммунальные расходы на собственные нужды (вода, стоки, электроэнергия, отопление)	10 891	0,9%	1,1%	13 078	1,2%	1,4%	4 798	3,2%	3,8%	17 876	1,4%	1,7%	2 187	120,1%	6 985	164,1%				
	ГСМ на собственные нужды	32 548	2,6%	3,4%	23 043	2,1%	2,5%	7 201	4,9%	5,7%	30 244	2,4%	2,9%	-9 505	70,8%	-2 304	92,9%				
	Материалы, запчасти (без материалов для бортирования и кафе)	38 665	3,1%	4,1%	27 151	2,5%	2,9%	4 406	3,0%	3,5%	31 557	2,5%	3,0%	-11 514	70,2%	-7 108	81,6%				
	Материалы, запчасти (для бортирования и кафе)	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	2 771	1,9%	2,2%	2 771	0,2%	0,3%	0		2 771					
	Платежи сторонним предприятиям	121 893	9,9%	12,8%	148 061	13,4%	15,9%	18 642	12,6%	14,8%	166 701	13,3%	15,8%	26 168	121,5%	44 808	136,8%				
	в т.ч. лизинг	32 414	2,6%	3,4%	47 831	4,3%	5,1%	0	0,0%	0,0%	47 831	3,8%	4,5%	15 417	147,6%	15 417	147,6%				
	Налоги	3 246	0,3%	0,3%	9 077	0,8%	1,0%	96	0,1%	0,1%	9 173	0,7%	0,9%	5 831	279,6%	5 927	282,6%				
	в т.ч. за землю	3 130	0,3%	0,3%	8 820	0,8%	0,9%	0	0,0%	0,0%	8 820	0,7%	0,8%	5 690	281,8%	5 690	281,8%				
3	Амортизация ОФ	49 361	4,0%	5,2%	60 636	5,5%	6,5%	19	0,0%	0,0%	60 655	4,8%	5,7%	11 275	122,8%	11 294	122,9%				
4	Ремонт	60 076	4,9%	6,3%	16 364	1,5%	1,8%	63	0,0%	0,0%	16 426	1,3%	1,6%	-43 712	27,2%	-43 650	27,3%				
	Услуги																				
5	стор.организаций	27 762	2,3%	2,9%	26 121	2,4%	2,8%	19 540	13,2%	15,5%	45 661	3,6%	4,3%	-1 641	94,1%	17 899	164,5%				
6	Арендная плата	34 950	2,8%	3,7%	57 471	5,2%	6,2%	11 492	7,7%	9,1%	68 963	5,5%	6,5%	22 521	164,4%	34 013	197,3%				
	в т.ч. Федеральная, окружная	7 188	0,6%	0,8%	7 188	0,7%	0,8%	0	0,0%	0,0%	7 188	0,6%	0,7%	0	100,0%	0	100,0%				
	муниципальная	27 762	2,3%	2,9%	50 283	4,5%	5,4%	0	0,0%	0,0%	50 283	4,0%	4,8%	22 521	181,1%	22 521	181,1%				
	муниципальное в филиалах		0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	11 492	7,7%	9,1%	11 492	0,9%	1,1%	0		11 492					
	ИТОГО	954 192	77,3%	100,0%	931 946	84,3%	100,0%	126 166	85,0%	100,0%	1 058 111	84,4%	100,0%	-22 246	97,7%	103 919	110,9%				
7	Производственные Покупная стоимость товаров	279 616	22,7%		173 637	15,7%		22 242	15,0%		195 880	15,6%		-105 979	62,1%	-83 736	70,1%				
	ВСЕГО расходы	1 233 808	100%		1 105 583	100%		148 409	100%		1 253 991	100%		-128 225	89,6%	20 183	101,6%				

Как видно из таблицы, общие расходы по аэропорту Сургут в 2009 году по отношению к прошлому году ниже на 10 % (-128,2 млн. рублей). Затраты на приобретение авиаГСМ сократились на 106 млн. рублей, что связано со снижением покупной стоимости топлива.

Общие «Производственные расходы» по сравнению с 2008 годом снизились на 22,2 млн. рублей. В разрезе статей затрат наблюдается как снижение, так и увеличение, а именно:

- статьи, по которым произошло снижение:

а) фонд оплаты труда (в т.ч. величина единого социального налога) - меньше уровня 2008 года 23,9 млн. рублей, по причине сокращения кадров, сокращение уровня средней заработной платы в целом по предприятию. По итогам 2009 года, средняя заработная плата по аэропорту города Сургута составила 29 734 рубля, уровень средней заработной платы 2008 г. - 30 244 рубля.

б) расходы на ремонт – меньше уровня 2008 года на 43,7 млн. рублей, вследствие недостатка свободных денежных средств.

в) услуги сторонних организаций – ниже уровня 2008 г. на 1,6 млн. рублей.

- статьи, по которым произошло увеличение:

а) прочие производственные расходы - увеличение составило 13,2 млн. рублей.

В структуре «Прочих производственных расходов» произошло как снижение, так и увеличение по следующим статьям:

- величина расходов по статье материалы, запчасти, ГСМ на собственные нужды ниже уровня 2008 года на 21 млн. рублей. Это отчасти обусловлено передачей (в конце 2008 года) функций транспортного обслуживания ОАО «Аэропорт Сургут» предприятию ООО «Югратрансавто», а также мероприятиями по оптимизации расходов, мерами жесткой экономии, в связи с кризисными явлениями в отрасли;

- размер коммунальных платежей увеличился на 2,2 млн. рублей, за счет роста тарифов по электроэнергии, водоотведению и водопотреблению;

- величина налоговых выплат возросла на 5,8 млн. рублей, в связи с пересмотром кадастровой стоимости земель в Ханты-Мансийском автономном округе;

- платежи сторонним предприятиям составили 148,1 млн. рублей, что обеспечивает прирост на 26,2 млн. рублей.

Основное увеличение произошло по следующим подстатьям:

- лизинговые платежи, выше уровня 2008 года на 15,4 млн. рублей, за счет приобретения аэродромной специализированной техники;

- услуги медосмотра на 5 млн. рублей (договор с медсанчастью авиакомпании «ЮТэйр, который был заключен в конце 2008 года);

- услуги транспорта ООО «Югратрансавто» на 14,7 млн. рублей (данные функции были переданы в конце 2008 года).

б) амортизационные отчисления - увеличение на 11,3 млн. рублей, по причине ввода в эксплуатацию новых основных средств в конце 2008 года и в 2009 году.

в) арендная плата - увеличение составило 22,5 млн. рублей, обусловлено заключением в 2009 году договора на муниципальное имущество (сектор вылета аэровокзала). Стоимость действующих договоров на аренду муниципального имущества осталась без изменений (Постановление Главы города Сургута от 10.02.2009г. №7 о «замораживании» арендной платы за пользование муниципальным имуществом).

Прибыль от продаж в целом по всему предприятию составила 99,4 млн. рублей, что на 27,4 млн. рублей меньше уровня, достигнутого в 2008 году. При этом финансовый результат без учета деятельности филиалов составил бы 77 млн. рублей, в том числе:

- производственная деятельность - 47,3 млн. рублей, что на 39,1 млн. рублей ниже уровня прошлого года (86,4 млн. руб. в 2008 году);

- от реализации авиатоплива - 29,7 млн. рублей, что на 10,8 млн. рублей меньше уровня прошлого года (40,4 млн. руб. в 2008 году).

4. Анализ финансово- хозяйственной деятельности

4.1 Активы баланса.

Экономическая деятельность Общества в отчетном году нашла прямое отражение в статьях баланса и показателях финансовой отчетности.

Используя данные сравнительного аналитического баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года, получен ряд характеристик финансового состояния Общества.

ПОКАЗАТЕЛИ	Стоимость активов		Структура прироста		Удельный вес в общей величине активов	
	01.01.2009	01.01.2010	тыс. руб.	%	01.01.2009	01.01.2010
Всего имущества	668 555	938 661	270 106	100%	100%	100%
в том числе:						
Имобилизованные активы	467 197	518 337	51 140	19%	70%	55%
Мобильные активы:	201 358	420 324	218 966	81%	30%	45%
запасы	48 743	80 630	31 887	12%	7%	9%
дебиторская задолженность	146 347	324 311	177 964	66%	22%	35%
прочие оборотные активы	6 268	15 383	9 115	3%	1%	2%

За последние три года имущество Общества неуклонно растет. Всего за 2009 год рост имущества составил 270 106 тысяч рублей, в том числе за счет имущества филиалов 232 115 тысяч рублей. За период с 01.01.2008 г. по 31.12.2008 г. стоимость имущества увеличилась на 84 919 тыс. рублей и составила 668 555 тыс. рублей. В 2007 году – рост стоимости имущества составил 119 365 тыс. рублей. Основную долю в приросте имущества за 2009 год составили мобильные активы (81% прироста), в том числе рост дебиторской задолженности составил 66 % прироста. Пояснения по значительному росту дебиторской задолженности будут предоставлены ниже. По состоянию на конец года удельный вес оборотных активов составляет 45% (на начало 30%) общей стоимости активов, внеоборотных активов 55% (на начало года 70%) общей стоимости активов, т.е. в 2009 году произошло перераспределение удельного веса активов в сторону увеличения мобильных активов и соответственно уменьшения иммобилизованных активов на 15%.

4.1.1 Основные средства.

Характеристика основных средств Общества представлена в таблице:

ПОКАЗАТЕЛЬ	На 01.01.2009		На 01.01.2010		Темп изменения
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Первоначальная стоимость ОС	614 710	100%	699 219	100%	114%
в том числе					
активная часть	313 827	51%	416 503	60%	133%
Износ	228 610		284 128		
Остаточная стоимость ОС	386 100		415 091		108%
Коэффициент износа		37%		41%	
Коэффициент годности		63%		59%	
Коэффициент обновления				13%	
Коэффициент выбытия				1%	

В 2009 году введено в эксплуатацию основных средств на общую стоимость 91 544 тысячи рублей. В том числе для осуществления деятельности филиалов приобретено основных средств, бывших в употреблении, на 38 806 тысяч рублей.

В 2009 году Обществом приобретен земельный участок, площадью 134365 кв.м. на общую стоимость 2 471 тысяча рублей под размещение склада ГСМ.

Основные направления финансирования капитальных вложений осуществлялись в поддержание деятельности основных производственных подразделений (приобретение и замена оборудования, приобретение транспорта) – 72 740 тыс. рублей, что составляет 79 % от суммы основных средств, введенных в эксплуатацию в 2009 году. Ведено в эксплуатацию капитальных вложений на общую сумму 16 333 тысячи рублей или 18 % рублей от общего объема ввода. Этим объясняется увеличение доли активной части основных средств с 51 % до 60%.

Общий объем введенных в эксплуатацию основных средств в 2008 году составил – 173 298 тысяч рублей, 2007 – 74 591 тысяча рублей, что говорит об активной политике Общества по обновлению производственных фондов.

В четвертом квартале 2009 года для деятельности филиалов приобретены и введены в эксплуатацию:

Ноябрьский филиал:

- Транспорт - 25 единиц на сумму 10 480 тысяч рублей.
- Машины, оборудование, инвентарь - 61 единица на сумму 14 807 тысяч рублей.

Березовский филиал:

- Транспорт - 42 единицы на сумму 5 625 тысяч рублей.
- Машины, оборудование, инвентарь - 27 единиц на сумму 1 405 тысяч рублей.

Тазовский филиал:

- Транспорт – 21 единица на сумму 2 655 тысяч рублей.
- Машины, оборудование, инвентарь – 20 единиц на сумму 1 341 тысяча рублей.

Мыс Каменский филиал:

- Транспорт – 18 единиц на сумму 2 314 тысяч рублей.
- Машины, оборудование, инвентарь – 5 единиц на сумму 179 тысяч рублей.

Основные объекты капитальных вложений, введенные в эксплуатацию в 2009 г. по аэропорту г. Сургута.

- аэродромные знаки на летном поле	- 8 216 тыс. руб.
- блочно-контейнерная электростанция БКАЭС-2	- 2 674 тыс.руб.
- система вентиляции в здании Зона консервации	- 979 тыс. руб.
- ворота автоматические секционные 14 шт.	- 3 212 тыс. руб.

В 2009 году для аэропорта в г. Сургуте Обществом приобретены основные средства не требующие монтажа на сумму 33 935 тысяч рублей, в том числе

- три рентгенотелевизионных установки	- 8 933 тыс. руб.
- тепловизор	- 525 тыс. руб.
- установка воздушного запуска	- 9 869 тыс. руб.
- фюзеляж самолета (тренажер СПАСОП)	- 1 900 тыс. руб.
- автогидроподъемник воздушных судов	- 4 257 тыс. руб.
- аэродромный тягач (выкуплен из лизинга)	- 1 590 тыс. руб.
- кран подвесной электрический	- 810 тыс. руб.
- компьютеры, сетевое оборудование	- 2 571 тыс. руб.
- две элетротележки	- 887 тыс.руб.

4.1.2 Незавершенное строительство.

Стоимость объектов незавершенного строительства за год увеличилась на 22 059 тысяч рублей и составила на конец 2009 года 78 090 тысяч рублей. Увеличение стоимости незавершенного капитального строительства на конец года объясняется тем, что началась плановая реконструкция объектов аэропорта в г. Сургуте.

Начата реконструкция гаража на 29 машин, за 2009 год выполнено работ на сумму 13 275 тысяч рублей. Реконструкция гаража на 29 машин будет выполняться поэтапно до 2015 года, необходимость финансирования составляет 60 000 тысяч рублей.

Продолжается реконструкция здания перронных бригад, освоено в 2009 году 6 181 тысяча рублей. Необходимое финансирование для окончания работ составляет 17 000 тысяч рублей, ожидаемое окончание работ декабрь 2011 года.

Начата реконструкция зоны консервации, освоено в 2009 году 6 070 тысяч рублей, окончание работ планируется в декабре 2010 года.

В 2008 году начато финансирование работ по разработке проекта реконструкции склада ГСМ. Склад ГСМ, приобретенный обществом в 1998 году, требует больших капитальных затрат для доведения его до состояния, удовлетворяющего всем нормам и требованиям, предъявляемым к аналогичным объектам повышенной опасности. Это долгосрочный инвестиционный проект, требующий значительных капитальных вложений. Расходы на разработку проекта составили 6 642,2 тыс.рублей. В 2009 году работы по реконструкции склада ГСМ не проводились в связи с отсутствием финансирования.

В 2008 году началось строительство теплой стоянки для спецтехники, затраты за 2008 год составили 10 907 тысяч рублей, за 2009 год - 1 510 тысяч рублей. Ожидаемый срок ввода в эксплуатацию декабрь 2010 года.

Строительство учебно-тренировочного полигона для аварийно-спасательных службы – в 2008 году освоено 1 360 тысяч рублей, в 2009 году выполнено работ на 123 тысячи рублей. Ожидаемый срок ввода – октябрь 2010 года.

Незакончены работы и по реконструкции грузового склада, стоимость которых на конец 2009 года составила 21 587 тысяч рублей. Проектный срок окончания реконструкции грузового комплекса - 2010 год.

. Все вышеназванное говорит о том, что общество активно работает в плане обновления основных производственных фондов.

4.1.3 Долгосрочные финансовые вложения.

На балансе общества на начало и конец отчетного года в качестве долгосрочных финансовых вложений числится доля (51%) в уставном капитале ООО «Аэропорт-сервис» в сумме 1 023 151 руб. Согласно учредительным документам общество в качестве доли в уставном капитале ООО «Аэропорт-сервис» предоставило право аренды муниципального имущества (гостиницы на 122 места) на 163 календарных дня. Указанное имущество находится у общества на праве аренды по договору №104 от 16.07.2007 г. с Департаментом имущественных и земельных отношений администрации г. Сургута. Собственником муниципального имущества дано согласие на внесение прав аренды муниципального недвижимого имущества в оплату уставного капитала.

В составе долгосрочных финансовых вложений на начало и конец отчетного года числится также долгосрочный субординированный депозит размещенный на 10 лет под 5% годовых. Средства получены от продажи в 2006 году доли Общества в объекте «Аэровокзальный комплекс - Международный сектор». Срок окончания договора 28.02.2016 года.

4.1.4 Оборотные активы

2009 год характеризуется значительным ростом оборотных активов, увеличение составило 218 966 тысяч рублей. Доля оборотных активов в структуре активов на конец года составляет 44,8%, на начало года 30,1%, увеличение 14,7%. Структура оборотных активов представлена в таблице:

ПОКАЗАТЕЛИ	Стоимость активов		Структура прироста		Удельный вес в общей величине активов	
	01.01.2009	01.01.2010	тыс. руб.	%	01.01.2009	01.01.2010
Всего оборотных активов	201 358	420 324	218 966	100%	100%	100%
в том числе:						
запасы	48 743	80 630	31 887	15%	24%	19%
дебиторская задолженность	146 347	324 311	177 964	81%	73%	77%
денежные средства	5 247	14 346	9 099	4%	3%	3%
финансовые вложения						
прочие оборотные активы	1 021	1 037	16	0%	1%	0%

Увеличение стоимости оборотных активов произошло по всем показателям, за исключением показателя прочие оборотные активы, поэтому структура оборотных активов не претерпела существенных изменений.

Стоимость запасов увеличилась на 31 887 тысяч рублей (или 15% прироста) в связи с приобретением товарно-материальных ценностей для работы филиалов.

В 2009 году произошло увеличение наиболее ликвидных активов, денежных средств, на сумму 9 099 тысяч рублей, но в структуре доля этого актива осталась без изменения и составляет 3%.

Самый значительный прирост оборотных активов (81%) или 177 964 тысячи рублей произошел по статье дебиторская задолженность. Удельный вес дебиторской задолженности составляет 77% всей стоимости активов (на начало года 73%).

На начало года дебиторская задолженность составляла -146 347 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2010 г дебиторская задолженность составляет 324 311 тыс. руб., в том числе:

- по покупателям и заказчикам – 91 571 тыс. руб. – на начало; 270 320 – на конец года
- авансы выданные – 36 817 тыс. руб. - на начало; 35 920 - на конец года
- прочие дебиторы – 17 959 тыс. руб. – на начало; 18 071 – на конец года

Как видно изменение общей дебиторской задолженности произошло за счет:

- увеличения задолженности покупателей и заказчиков на 178 749 тысяч рублей.
- уменьшения по статье «авансы выданные» на 897 тысяч рублей.
- увеличения по статье прочие дебиторы на 112 тысяч рублей.

Снижение дебиторской задолженности по такой составляющей как «авансы выданные» на 897 тыс. руб. по сравнению с началом года произошел в основном за счет частичного гашения лизинговыми платежами суммы предоплаты, произведенной по договорам лизинга. Имущество, полученное по договорам лизинга, учитывается на балансе лизингодателя.

По покупателям и заказчикам основными дебиторами являются:

- ОАО Авиакомпания «Ютэйр» - 220 155,6 тыс. руб.
- ООО Авиакомпания «Когалымавиа» - 4 947,9 тыс. руб.
- ООО «Аэропорт-Сервис» - 5 335,1 тыс. руб.
- ОАО Авиакомпания «Башкирские авиалинии» - 2 234,2 тыс. руб.
- ООО «Ютэйр-Экспресс» - 12 167,8 тыс. руб.
- ОАО «Ютэйр-Инжиниринг» - 5 275,1 тыс.руб.
- ООО Авиапредприятие «Газпромавиа»- 3 680,2 тыс.руб.

- ООО Авиакомпания Скол» – 1 328,3 тыс. руб.
- ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»- 1 836, 1 тыс.руб.

Основной рост дебиторской задолженности приходится на ОАО «Авиакомпания «ЮТэйр» - 170 584,3 тысяч рублей (на начало года – 49 571,3 тыс.руб., на конец года 220 155,6 тыс.руб.). Задолженность образовалась за ноябрь, декабрь 2009 года. Объем оказанных услуг Авиакомпания Обществом с учетом филиалов за декабрь 2009 года составил 121 241,1 тысяча рублей против 49 938,1 тысяч рублей за декабрь 2008 года. Несмотря на большой объем задолженности, существенного влияния на финансовое состояние Общества она не имеет, так как по встречным требованиям Общество должно ОАО «Авиакомпания ЮТэйр» 174 453,5 тысяч рублей за аренду имущества, за приобретенные для производственно-хозяйственной деятельности филиалов основные средства и товарно-материальные ценности. Чистая задолженность ОАО «Авиакомпания «ЮТэйр» составляет 45 702,1 тысячи рублей, т.е. в пределах половины месячного объема. Взаимные расчеты между компаниями будут проведены в 2010 году.

Задолженность ООО «ЮТэйр-Экспресс» образовалась за ноябрь, декабрь 2009 года, рост задолженности за 2009 год составил 10 422,1 тысячи рублей, что объясняется ростом объемов оказанных услуг, включая филиалы (с 2 645,7 тысяч рублей за декабрь 2008 года до 6 445,0 тысяч рублей за декабрь 2009 года) и не своевременностью расчетов.

Руководством общества ведется постоянный контроль за состоянием расчетов с дебиторами, ведется работа по гашению просроченной задолженности.

По состоянию на 01.01.2010 года на контроле Общества находится четыре дела, начатые в 2006 и 2008 годах по взысканию задолженности с юридических лиц. Два дела были закрыты в связи с гашением задолженности.

- ОАО «Авиакомпания «Башкирские авиалинии» задолженность за наземное обслуживание в сумме 2 234 тысячи рублей. Определением Арбитражного суда Республики Башкортостан от 18.08.2009 года конкурсное производство продлено до 02.02.2010 года.

- ОАО «Авиакомпания «Красноярские авиалинии» задолженность за наземное обслуживание на сумму 562,7 тысяч рублей. Решением Арбитражного суда Красноярского края от 13.07.2009 года ОАО «АК «Башкирские авиалинии» признано банкротом. Конкурсное производство продлено до 06.07.2010 года.

- ЗАО «Авиакомпания «Алроса-АВИА» задолженность за наземное обслуживание составляет 55,7 тысяч рублей. Решением Арбитражного суда конкурсное производство продлено до 19.05.2010 года.

- ОАО «Дальавиа» задолженность за наземное обслуживание в сумме 1 440,3 тысяч рублей. Решением арбитражного суда конкурсное производство продлено до 15.05.2010 года.

В 2009 году полностью погасили свою задолженность ОАО «Авиакомпания «Сибирь» на сумму 332,6 тысяч рублей, ООО «Авиакомпания «ВИМ-АВИА» на сумму 233,0 тысячи рублей.

В целом в отчетном году период оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности увеличился с 29 до 49 дней, Обществу в 2010 году необходимо работать над снижением этого показателя.

4.2 Пассивы баланса.

4.2.1 Капитал и резервы.

Основным источником формирования имущества Общества являются собственные средства, что составляет 63,8% всех источников. Собственный капитал общества за отчетный год вырос, в абсолютных значениях – на 47 628 тысяч рублей и составляет на 01.01.2010 г. 599 223 тысячи рублей. Его рост произошел за счет прироста массы нераспределенной прибыли.

За период с 2001 по 2008гг. существенно изменилась структура собственного капитала общества. Если в 2001 году в структуре собственного капитала 30,1% приходилось на долю добавочного капитала, в основном сформированного в 90-годы за счет переоценки основных средств, проводимой по инициативе государства. Доля этого источника за последние 7 лет неизменно уменьшалась и на конец отчетного 2009 года составила 6,8%.

Увеличивающийся из года в год показатель формирования собственного капитала за счет нераспределенной прибыли является хорошим критерием оценки деятельности общества и свидетельствует о стабильности финансовых результатов. Доля нераспределенной прибыли в стоимости собственного капитала составляет 92,2 %.

4.2.2 Долгосрочны и краткосрочные обязательства.

Источником формирования имущества общества является также заемный капитал, который на конец отчетного года в процентном отношении существенно изменился и составил 36,2% против 17,5% на начало года. В структуре заемного капитала нет долгосрочных займов и кредитов. Долгосрочные обязательства в балансе представлены только суммой отложенных налоговых обязательств, сформированные по правилам ПБУ-18.

Вот уже восемь лет, начиная с 2002 года, из-за не равномерного поступления денежных средств общество прибегает к кредитованию своей текущей деятельности, используя кредит в форме «овердрафт» в ОАО «Аккобанк». На конец отчетного года задолженности по данному виду краткосрочных обязательств составляет 6297 тысяч рублей. Кроме того, 28 декабря 2009 года Обществом получен кредит на выплату заработной платы в сумме 20 000 тысяч рублей. Срок гашения 1 марта 2010 года.

Характеристика кредиторской задолженности представлена в таблице:

Показатели	Абсолютные величины		Удельный вес в общей величине, %		Изменения	
	01.01.2009	01.01.2010	01.01.2009	01.01.2010	тыс. руб.	%
Поставщики и подрядчики	32 703	202 375	29%	65%	169 672	37%
Задолженность перед персоналом	26 125	38 978	23%	13%	12 853	-10%
Задолженность перед внебюджетными фондами	3 290	8 460	3%	3%	5 170	0%
Задолженность перед бюджетом	24 999	35 599	22%	12%	10 600	-10%
Авансы полученные	17 207	16 701	15%	5%	-506	-10%
Прочие кредиторы	10 218	7 004	9%	2%	-3 214	-7%
Итого	114 542	309 117	100%	100%	194 575	0%

В 2009 году произошло значительное изменение структуры кредиторской задолженности. В результате значительного увеличения задолженности поставщикам и подрядчикам на сумму 169 672 тысячи рублей, ее доля увеличилась на 37% и составляет 65% всей кредиторской задолженности, соответственно доля других видов кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности уменьшилась.

Основным кредитором по состоянию на 01.01.2010 года является ОАО «Авиакомпания ЮТэйр», сумма задолженности составляет 174 453,5 тысяч рублей. Задолженность сформировалась из двух составляющих: задолженность за выполненные работы и оказанные услуги для деятельности филиалов и задолженности за приобретенное имущество. Взаимные расчеты между Обществом и ОАО «Авиакомпания ЮТэйр» будут произведены в 2010 году. Задолженность другим поставщикам и подрядчикам составляет 27 921,5 тысячу рублей, является текущей, и образовалась в декабре 2009 года.

Соблюдение положений трудового законодательства и своевременная выплата заработной платы является приоритетным в деятельности Общества. На конец отчетного

года Общество имеет задолженность перед персоналом по заработной плате только за декабрь месяц 2008 года в сумме 35 599 тысяч рублей. Рост задолженности по заработной плате в абсолютном выражении на 12 853 тысяч рублей в сравнении с началом года объясняется увеличением численности Общества и соответственно суммы начисленной заработной платой за декабрь месяц в связи с началом деятельности филиалов. По этой же причине выросла задолженность перед внебюджетными фондами.

Ежегодная политика своевременных расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами выражается в отсутствии просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней. По состоянию на 01.01.2010 года Общество имеет только текущую задолженность по налогам и сборам. Задолженность за декабрь по подоходному налогу составляет 6 537,8 тысяч рублей. Задолженность за 4-ый квартал 2009 составляет: НДС 23 347,4 тысяч рублей, налог на имущество 2 022,1 тысячи рублей, транспортный налог 241,2 тысячи рублей, налог на землю 1 608,7 тысяч рублей, налог на прибыль 1 654,2 тысячи рублей, другие налоги и сборы 187,6 тысяч рублей. Существенное увеличение суммы задолженности перед бюджетом на конец отчетного года объясняется следующими причинами:

- увеличена суммы начисленного подоходного налога за декабрь 2009 года на 2601,8 тысячи рублей,
- за декабрь 2009 года Обществом получена прибыль и соответственно налог на прибыль к доплате составил 1 654,2 тысячи рублей, в то время как в декабре 2008 года был получен убыток и Общество не имело кредиторской задолженности по этому налогу на конец года.
- сумма начисленного налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2009 года больше суммы начисленного НДС за 4 квартал 2008 года на 5 523,7 тысячи рублей.
- в связи с увеличением кадастровой стоимости земли сумма налога на землю за 4 квартал 2009 года больше чем за аналогичный период прошлого года на 832 тысячи рублей.
- незначительными изменениями по другим налогам как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения.

С 2005 года Общество пользуется льготой, предоставленной предприятиям транспорта, производящим капитальные вложения на территории Ханты- Мансийского автономного округа. Льгота по налогу на прибыль введена решением Думы Ханты- Мансийского автономного округа в виде уменьшения ставки налога, зачисляемого в бюджет округа, с 17,5% до 13,5 % (с 18% до 13,5% в 2009 году). Это позволило снизить налоговую нагрузку Общества в 2009 году на сумму 3 434,9 тысячи рублей. За все время пользования льготой сумма высвободившихся средств составила 19 210,0 тысяч рублей, которые явились дополнительным источником финансирования капитальных вложений.

Всего в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды в 2009 году было уплачено налогов и сборов на сумму 254 646,4 тысяч рублей, в 2008 году 250 672,2 тысячи рублей.

С мая 2007 г. общество в плане администрирования НДС, налога на прибыль, ЕСН, взносов в пенсионный фонд и подоходного налога было переведено из Межрайонной инспекции по крупнейшим налогоплательщикам по ХМАО-Югре на учет в Межрегиональную инспекцию по крупнейшим налогоплательщикам №6 по г. Москве. На сегодняшний день Общество состоит на учете в двух инспекциях: в ИФНС по г.Сургуту код 8602 в плане учета налогов, зачисляемых в местный бюджет, - налога на имущество, транспортного и земельного налога. По остальным налогам – в Межрегиональной ИМНС по крупнейшим налогоплательщикам № 6 по г. Москве код 9976. В 2009 году Общество встало на учет в налоговые инспекции по месту нахождения Ноябрьского, Тазовского, Березовского, Мыс Каменского филиалов. По месту нахождения филиалов Общество уплачивает налог на доходы физических лиц и транспортный налог. Уплату налога на прибыль в окружной бюджет по филиалам, расположенным в Ямало-

Ненецком автономном округе производит Ноябрьский филиал, по Березовскому филиалу головное предприятие.

По состоянию на 31.12.2009г. составлены акты сверок с инспекциями по состоянию расчетов по уплате налогов и сборов в бюджеты всех уровней, подтверждающие отсутствие задолженности общества перед бюджетом.

Кредиторская задолженность по статье «авансы полученные» на конец года уменьшилась на 506 тысяч рублей. Задолженность в основном (94%) состоит из сумм авансовых платежей за наземное обслуживание от авиакомпаний.

В статье «прочие кредиторы», которая уменьшилась за год на 3 214 тысяч рублей и составляет на конец года 7 004 тысячи рублей, отражена задолженность Общества по продаже перевозок (авиабилетов) перед авиакомпаниями и ЗАО «Транспортно-клиринговой палата». Согласно действующему положению расчеты за проданные авиабилеты и грузовую выручку осуществляются ежедекадно. В данной сумме отражена задолженность только за третью декаду декабря. Просроченной задолженности Общество не имеет.

Согласно Решению собрания акционеров по итогам работы Общества за 2008 год были начислены дивиденды, подлежащие выплате акционерам в сумме 6 614,9 тысяч рублей. В 2009 году Общества выплатило акционерам начисленные дивиденды и по состоянию на 31 декабря 2009 года задолженность по выплате доходов в виде дивидендов отсутствует.

По состоянию на конец отчетного периода кредиторская задолженность составляет 335 414 тысяч рублей. Краткосрочная дебиторская задолженность и мобильные активы составляют 388 483 тысячи рублей. Превышение дебиторской задолженности и мобильных активов над кредиторской задолженностью по состоянию на 01.01.2010 года составляет 53 069 тысяч рублей.

5. Анализ финансовых результатов

Всего доходов и поступлений за 2009 г. было получено на сумму 1 358 213 тысяч рублей, наибольшую часть которых составила выручка от реализации – 1 353 437 тысяч рублей или 99,6 %. Прочие доходы составили 4 776 тысяч рублей.

Общие расходы, полученные от финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период, составили 1 273 027 тысяч рублей, что на 85 186 тысяч рублей меньше общей суммы доходов и поступлений.

Из них:

- затраты на производство и реализацию продукции составили 1 253 992 тысяч рублей (98,5 % от суммы общих расходов);
- расходы по операциям финансового характера и прочие расходы составили 19 035 тысяч рублей (1,5 % от суммы общих расходов).

Структура и анализ выручки от реализации и затраты на производство и реализацию товаров, работ, услуг представлены в разделе 3 «Основные экономические показатели деятельности Общества».

Структура прочих доходов и расходов Общества представлена ниже.

5.1 Структура прочих доходов.

Показатели	Абсолютные величины		Удельный вес в общей величине, %		Изменения	
	2008г.	2009г.	2008г.	2009г.	тыс. руб.	%
Прочие доходы						
Выручка от реализации прочих активов без НДС	2 138,1	1 359,5	25%	28%	-779	3%
Выручка от реализации ценных бумаг	0,0	0,0	0%	0%	0	0%
Выручка от реализации основных средств без НДС	3 013,6	798,8	36%	17%	-2 215	-19%
допол. средства ФСС на финансирование мер по сокращению травматизма	266,3	341,4	3%	7%	75	4%
% по депозитным договорам	1 367,0	1 238,7	16%	26%	-128	10%
оприходование материалов из производства	457,2	316,8	5%	7%	-140	1%
списанная кредиторская задолженность	121,6	144,6	1%	3%	23	2%
премия Администрации г. Сургута за участие в смотре- конкурсе		4,4	0%	0%	4	0%
пени	327,2	10,1	4%	0%	-317	-4%
Прочие доходы	694,0	561,7	8%	12%	-132	3%
Итого	8 385,0	4 776,0	100%	100%	-3 164	0%

Абсолютная величина прочих доходов за 2009 год существенно снизилась и составляет 4 776 тысяч рублей, что на 3 164 тысячи рублей ниже доходов, полученных в 2008 году. Наибольшая доля прочих доходов приходится на доходы от реализации прочих активов. Выручка от реализации прочих активов на сумму 1 359,5 тысяч рублей состоит из реализации материалов, форменной одежды и спецодежды.

Сумма полученных процентов от размещения денежных средств на депозитном счете в банке и процентов начисленных на остатки денежных средств на счетах за 2009 год составляет 1 238,7 тысяч рублей (или 26% от общей суммы прочих доходов), что на 128 тысяч рублей ниже уровня прошлого года. В 2009 году Общество не размещало денежных средств на краткосрочный депозит.

Выручка от реализации основных средств уменьшилась в сравнении с прошлым годом на 2 215 тысяч рублей, и составляет в 2009 году 798 тысяч рублей. В 2009 году была прекращена деятельность по реализации медицинских услуг, оказываемых здравпунктом Общества, высвободившиеся основные средства были реализованы по оценочной стоимости на сумму 450 тысяч рублей без убытка. Кроме того, было реализовано 6 автомобилей, дальнейшая эксплуатация которых не целесообразна. Из них 5 автомобилей с полным износом, один автомобиль Форд, приобретенный в феврале 2003 года, реализован с убытком на сумму 552,7 тысяч рублей (Согласно акту оценки стоимость автомобиля составляет 300 000 рублей с НДС, остаточная стоимость на момент реализации составляла 807 тысяч рублей). Общий убыток от реализации основных средств составил 444,1 тысячи рублей.

Остальные статьи прочих доходов в отчетном году существенно не изменились.

5.2 Структура прочих расходов

Показатели	Абсолютные величины		Удельный вес в общей величине, %		Изменения	
	2008г.	2009г.	2008г.	2009г.	тыс. руб.	%
Прочие расходы						
Балансовая стоимость реализованных прочих активов	2 128,1	1 360,3	9%	7%	-768	-2%
Балансовая стоимость реализованных ценных бумаг	0,0	0,0	0%	0%	0	0%
Остаточная стоимость списанных и реализованных основных средств	2 708,8	1 930,4	12%	10%	-778	-1%
услуги банка	6 383,9	5 188,5	27%	27%	-1 195	0%
налоги	7 702,2	8 941,5	33%	47%	1 239	14%
проценты по кредитам	414,0	1 509,0	2%	8%	1 095	6%
расходы юридическим лицам из прибыли	1 473,1	0,0	6%	0%	-1 473	-6%
расходы непроизводственного характера	797,9	0,0	3%	0%	-798	-3%
Пени, штрафы по хоз. договорам	0,0	0,0	0%	0%	0	0%
Возмещение убытков, причиненных ненадлежащим исполнением обязательств	1 564,0	0,0	7%	0%	-1 564	-7%
Списанная в убыток дебиторская задолженность	30,0	0,0	0%	0%	-30	0%
прочие расходы	106,0	105,3	0%	1%	-1	0%
Итого	23 308,0	19 035,0	100%	100%	-4 273	0%

В 2009 в структуре прочих расходов Общества произошли не существенные изменения.

В текущем году все расходы непроизводственного характера, включая расходы на благотворительность, финансовую помощь и т.д. отнесены за счет фонда потребления, сформированного на основании Решения Собрания Акционеров из прибыли за 2008 год. В прошлом году в структуре прочих расходов доля вышеназванных расходов составляла 9%.

В 2009 году по решению акционеров из прибыли 2008 года был сформирован фонд потребления в сумме 17 310 тысяч рублей. Все дополнительные расходы работникам Общества, предусмотренные коллективным договором и трудовыми контрактами, а также расходы на дополнительное финансирование деятельности профсоюзного комитета Общества, расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий и

расходы непроизводственного характера отнесены за счет созданного фонда на счет 84 и в текущих расходах не отражались.

Наибольший удельный вес в структуре, как и раньше, приходится на суммы налогов, уплачиваемых за счет финансового результата: налога на имущество и транспортного налога. Сумма начисленных налогов составила 8 941,5 тысяч рублей, что составляет 47% в структуре прочих расходов. Увеличение суммы начисленных налогов связано с вводом в эксплуатацию новых основных средств. Налог на имущество за 2008 год составил 6 722 тысячи рублей, за 2009 года 8 011 тысяч рублей.

Расходы на оплату услуг банков в 2009 году составили 5 188,5 тысяч рублей против 6 383,9 тысяч рублей в 2008, или 27% от всей суммы прочих расходов. Снижение расходов на 11 95,4 тысячи рублей произошло в результате снижения ставки банка за зачисление денежных средств на зарплатные счета работников.

В 2009 году Общество регулярно пользовалось кредитами на пополнение оборотных средств, что привело к увеличению расходов на оплату процентов по кредитам на 1 095 тысяч рублей.

На остаточную стоимость реализованных основных средств и прочего имущества приходится 17 % суммы «прочих расходов» Общества.

5.3 Финансовый результат.

По итогам 2009 года доходы превысили расходы на 85 186 тысяч рублей, это на 26 751 тысячу рублей меньше прибыли 2008 года.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль Общества составила 79 995 тысяч рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114н. В бухгалтерском учете отражались постоянные и отложенные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы, возникшие в связи с различиями в порядке формирования финансового результата по правилам бухгалтерского и по правилам налогового учета.

Налог на прибыль, начисленный в соответствии с гл. 25 НК РФ, за 2009 год составил 12 564 тысячи рублей. Так как в отчетном периоде были расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговыми регистрами, при определении суммы текущего налога на прибыль использовались следующие данные:

- условный расход по налогу на прибыль (бухгалтерская прибыль умноженная на ставку налога на прибыль) - 13 417 тысяч рублей; Ставка по налогу на прибыль для предприятий транспорта в Ханты-Мансийском автономном округе составляет 15,5%, в Ямало-Ненецком автономном округе 20%, поэтому ставка в целом по Обществу выводится расчетным путем и за 2009 год составляет 15,75%.

- сумма постоянного налогового обязательства (сумма расходов, которые учитываются для целей бухгалтерского учета, но не включаются в затраты при расчете налога на прибыль - 659 тысяч рублей;

- сумма отложенного налогового актива -94 тысячи рублей;

- сумма отложенного налогового обязательства – 1 606 тысяч рублей.

Проверочно: сумма текущего налога на прибыль определяется расчетным путем, как условный расход по налогу на прибыль, плюс сумма постоянного налогового обязательства, плюс сумма отложенного налогового актива, минус сумма отложенного налогового обязательства.

Чистая прибыль Общества, подлежащая распределению на собрании акционеров, составляет 70 955 тысяч рублей, что на 17 244 тысячи рублей ниже уровня прошлого года.

В связи с тем, что на момент составления годового бухгалтерского отчета, не определен размер прибыли, направляемой на выплату дивидендов, то при заполнении формы № 1 « Бухгалтерский баланс» по стр.470 и формы № 3 « Отчет об изменениях капитала» вся сумма полученной чистой прибыли за 2009 год. – 70 955 тысяч рублей в полном объеме отражена в увеличении капитала.

6. Анализ показателей финансового состояния общества в 2008 году

6.1 Анализ рентабельности

Показатели рентабельности характеризуют эффективность использования имущества или его отдельных видов, а также затрат на производство реализованной продукции. Показатели рентабельности Общества за анализируемый период представлены в таблице.

Показатели рентабельности

Наименование	Формула расчета	1.01.09	1.01.10
1. Удельный вес затрат в стоимости продукции, %	себестоимость продукции/выручка от продаж	77,3	84,3
2. Коэффициент рентабельности продаж %	прибыль от продаж/выручка от продаж	9,3	7,3
3. Коэффициент общей рентабельности %	Прибыль до налогообложения/себестоимость продаж	10,6	7,5
4. Коэффициент рентабельности продаж по прибыли до налогообложения %	Прибыль до налогообложения/выручка от продаж	8,2	6,3
6. Коэффициент рентабельности продаж по чистой прибыли %	Чистая прибыль/выручка от продаж	6,5	5,2
5. Коэффициент рентабельности собственного капитала %	чистая прибыль/среднегодовая стоимость собственного капитала	17,0	12,3
6. Коэффициент рентабельности активов по прибыли до налогообложения %	Прибыль до налогообложения/ среднегодовая стоимость активов	24,0	10,6

Все показатели рентабельности имеют положительное значение, но отрицательную динамику по отношению к предшествующим годам.

Рентабельность продаж по прибыли до налогообложения составила в 2006 году – 9% , в 2007 году -12%. В связи с кризисными явлениями в отрасли произошло снижение этого показателя до 8,2% в 2008 году и до 6,3 % в 2009 году, что ниже норматива (10%).

Рентабельность продаж по чистой прибыли в 2006 году составила 6,4%, в 2007 году 9%, в 2008 году 6,5 %, в 2009 году 5,2%.

Оценка прибыльности предприятия в 2008 году является «невысокой».

Рентабельность производственных активов по прибыли до налогообложения, показывающая, какую часть прибыли приносит каждый рубль, вложенный в

производственные активы предприятия, в начале года составила 24% , в конце- 10,6%. Рентабельность собственного капитала по чистой прибыли составляет 12,3%, против 17% в за 2008 год.

6.2 Анализ финансовой устойчивости

Финансовая устойчивость является отражением стабильного превышения доходов над расходами, обеспечивает свободное маневрирование денежными средствами предприятия путем эффективного их использования ,способствует бесперебойному процессу производства и реализации продукции.

Показатели финансовой устойчивости Общества за анализируемый период представлены в таблице.

Анализ финансовой устойчивости позволяет говорить о значительном запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала, который на начало года составлял 0,856 от общей суммы капитала, на конец- 0,824 при рекомендуемом не менее 0,600.

Показатели финансовой устойчивости

Показатели	Формула расчета	Норматив	1.01.09	1.01.10
1. Коэффициент автономии	$490/700$	$\geq 0,5$	0,83	0,64
2. Коэффициент финансовой устойчивости	$490+590/300$	$\geq 0,8$	0,82	0,64
3. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	$590+690/490$	$\leq 1,0$	0,21	0,57
4. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$490-190/290$	$\geq 0,1$	0,42	0,19

Коэффициент автономии за период с 01.01.09 года по 01.01.010 года уменьшился с 0,83 до 0,64 (при нормативе $> 0,5$), что больше нормативного значения. Это говорит о том, что собственные средства составляют 64 % в общей сумме источников имущества, а привлеченные средства - 36 %.

Коэффициент финансовой устойчивости за анализируемый период снизился и составляет на конец года 0,64 (при нормативе $> 0,8$), это свидетельствует о том, что только 64 % активов финансируется за счет устойчивых источников, в том числе долгосрочных привлеченных средств.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств увеличил свое значение (за счет значительного увеличения заемных средств) с 0,21 на 01.01.2009 года до 0,57 на 01.01.2010 год, при нормативе менее 1, т.е. находится в пределах норматива.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за период с 01.01.2009 года по 01.01.2010 года уменьшился с 0,42 до 0,19, но при этом превышает нормативное значение (более 0,1).

Наличие собственных оборотных средств по состоянию на 01.01.2010 года составляет 80 886 тысяч рублей, достаточный объем 66 846 тысяч рублей.

Можно сделать вывод, что Общество имеет стабильную финансовую устойчивость.

6.3 Анализ ликвидности

Ликвидность - это способность предприятия превращать свои активы в денежные средства для покрытия всех необходимых платежей по мере наступления их срока. Показатели ликвидности Общества за анализируемый период представлены в таблице.

Показатели ликвидности

Показатели	Формула расчета	Норматив	1.01.09	1.01.10
1. Коэффициент текущей ликвидности	290-230/690	1,0-2,0	1,5	1,2
2. Коэффициент абсолютной ликвидности	250+260/690	≥0,2	0,05	0,04
3. Коэффициент критической ликвидности	290-210-220-230/690-	≥1	1,04	0,91

В отчетном году все коэффициенты ликвидности имеют тенденцию к снижению.

Коэффициент текущей ликвидности показывает, в какой мере текущие обязательства (краткосрочные пассивы) обеспечиваются текущими активами, т.е. сколько рублей текущих активов приходится на 1 рубль текущих обязательств. Нормативное значение от 1 до 2. Значение показателя за период с 01.01.09 года по 01.01.10 года незначительно уменьшилось с 1,5 до 1,2, но находится в пределах нормативного значения и показывает превышением оборотных активов над внешними долгами.

Показатели	на 01.01.2009 г	на 01.01.2010 г
Общая сумма оборотных активов	201 358	420 324
Внешние обязательства	114 542	335 414
Превышение активов над внешними обязательствами	86 816	84 910

В отчетном 2009 году сумма превышения оборотных активов над внешними долгами незначительно уменьшилась на 1 906 тысяч рублей. В 2006-2007 годах сумма превышения росла на 30-32 миллионов рублей ежегодно и составила к концу 2007 года 146 535 тысяч рублей, что дало возможность Обществу, несмотря на кризисные явления в отрасли, сохранить свою платежеспособность в 2008 и 2009 годах. Таким образом, Общество сохранило способность погасить свои текущие обязательства за счет производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности, о чем и свидетельствует значение показателя «текущей ликвидности».

Коэффициент абсолютной ликвидности является наиболее жестким критерием платежеспособности. За 2009 год значение этого показателя незначительно изменилось в сторону уменьшения и составляет 0,04, что ниже нормативного значения (0,2 - 0,25) и говорит о нехватке денежных средств на предприятии на конец года.

Коэффициент критической ликвидности показывает, в какой мере краткосрочные обязательства обеспечиваются наиболее ликвидными активами (дебиторской задолженностью, денежными средствами и краткосрочными финансовыми вложениями). Нормативным является значение равное 1. За анализируемый период значение показателя, также как и всех других, снизилось с 1,04 до 0,91, что незначительно ниже норматива.

6.4 Анализ деловой активности

Деловая активность в финансовом аспекте проявляется, прежде всего, в скорости оборота его средств. Анализ деловой активности заключается в исследовании уровней и динамики разнообразных финансовых коэффициентов - показателей оборачиваемости.

Финансовое положение предприятия, ее платежеспособность зависят от того, насколько быстро средства, вложенные в активы, превращаются в реальные деньги.

Оборачиваемость средств, вложенных в имущество предприятия, может оцениваться:

а) скоростью оборота - количество оборотов, которое делают за анализируемый период капитал предприятия или его составляющие;

б) периодом оборота - средний срок, за который возвращаются в хозяйственную деятельность предприятия денежные средства, вложенные в производственно-коммерческие операции.

Показатели деловой активности за анализируемый период представлены в таблице.

Показатели деловой активности

Наименование	Формула расчета	1.01.09	1.01.10
1. Период оборота текущих активов	ср. знач. $(240+250+260)*365\text{дн.}/010$	38,1	57,5
2. Период оборота запасов и затрат	ср. знач. $(210+220)*365\text{дн.}/020$	16,6	21,0
3. Коэффициент общей оборачиваемости капитала	$010(\text{ф.}\text{№}2)/\text{ср.знач } 300(\text{Ф.}\text{№}1)$	2,17	1,68
4. Средний срок оборота дебиторской задолженности	ср. знач. $(230+240)*365\text{дн.}/010$	42,8	63,5
5. Средний срок оборота кредиторской задолженности	ср. знач. $620*365\text{дн.}/010$	26,4	57,1

В 2009 году произошло снижение показателей деловой активности.

Период оборота текущих активов за анализируемый период составил 57,5 дней, что больше чем за аналогичный периода предыдущего года на 19,4 дня.

Период оборота запасов и затрат за анализируемый период составил 21 день, что выше показателя за аналогичный периода предыдущего года на 4,4 дня. Увеличение периода оборота запасов объясняется расширением деятельности Общества и приобретением запасов для деятельности филиалов.

Коэффициент общей оборачиваемости капитала за анализируемый период составил 1,68, по сравнению с аналогичным периодом 2008 года скорость оборота всего капитала несколько снизилась.

Средний срок оборота дебиторской задолженности за анализируемый период составил 63,5 дней, что выше аналогичного периода предыдущего года на 20,7 дней и свидетельствует о повышении уровня дебиторской задолженности.

Средний срок оборота кредиторской задолженности за анализируемый период составил 57,1 дней, что больше аналогичного периода предыдущего года на 30,7 дня, что свидетельствует об увеличении уровня кредиторской задолженности.

Причины повышения дебиторской и кредиторской задолженности освещены в разделах 4.1.4 «Оборотные активы» и 4.2.2 «Долгосрочные и краткосрочные обязательства».

7. Выводы

По всем признакам структура баланса удовлетворительная, финансовое состояние устойчивое и работа общества в 2009 году оценивается положительно.

Ключевыми задачами общества на 2010 год считаем:

- обеспечение стабильного роста выручки и прибыли как по филиалам, так и по Обществу в целом;
- снижение затрат через управление себестоимостью, развитие системы бюджетирования;
- увеличение оборачиваемости активов, прежде всего за счет оперативной работы с дебиторами;
- увеличение поступлений денежных средств за счет повышения эффективности работы с дебиторами;
- развитие маркетинговой политики для привлечения клиентов как по основным так и по не основным видам деятельности.

Генеральный директор

Е.В. Дьячков

Главный бухгалтер

В.Г.Ткаченко

