

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ОАО «Аэропорт-Сургут» за 2005г.

Сведения об обществе.

Открытое акционерное общество «Аэропорт-Сургут» зарегистрировано 07.02.1994г. Администрацией г. Сургута Ханты - Мансийского автономного округа Тюменской области. Изменения к Уставу 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 31.12.2005г. составляет 5000 000,00 руб. (выпуск акций зарегистрирован Омским РО ФКЦБ России, номер государственной регистрации 1-01-00299-F 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 2005г. изменений размера уставного капитала Общества не было.

В 2005г. произошли изменения в составе акционеров.

На основании договора купли-продажи ценных бумаг от 01.06.2005 № 1/303А и передаточного распоряжения 5 000 штук именных обыкновенных акций были перерегистрированы с ОАО «Тюменьэнерго» на ООО «Алкон»; по договору купли-продажи ценных бумаг от 24.06.2005 № 38-4Б/05 с ООО «Алкон» на ООО «Сибавиапрод»; и по договору купли-продажи ценных бумаг от 16.02.2005 № б/н 2 500 штук обыкновенных акций были перерегистрированы с ООО «Фостат» на ООО «Сибавиапрод».

Изменения в реестр акционеров Общества были внесены в соответствии с операциями по купле-продаже акций Общества в соответствии с действующим законодательством. Следует отметить, что Федеральным законом от 07.08.2001 № 120-ФЗ акционеры вправе отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и общества, так как не допускается ограничение прав акционера на продажу своих акций (п.5.3 Устава Общества).

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2005 являются:

Наименование акционера	Доля в УК, %	Количество акций, шт	Сумма, руб.
ОАО «АК ЮТэйр» (ОАО авиакомпания «Тюменьавиатранс»)	26,0	13 000	1 300 000,00
ОАО «Сургутнефтегаз»	5,0	2 500	250 000,00
Департамент имущественных и земельных отношений администрации г. Сургута	19,0	9 500	950 000,00
ООО «Сибавиапрод»	15,0	7 500	750 000,00
ОАО «Сургутгазпром»	30,0	15 000	1 500 000,00
ЗАО «Авиакомпания «Когалымавиа»	5,0	2 500	250 000,00
Итого:	100,0	50 000	5 000 000,00

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

Общество не имеет филиалов и представительств в других территориальных образованиях РФ.

Общество имеет

расчетные счета в банках:

- Счет 40702810400000000681 в ЗАО «Аккобанк», открыт в 1994 г.;
- Счет 40702810000000000874 в ЗАО «Аккобанк», открыт в 1995 г.;
- Счет 40702810567170100601 Сургутском отделении № 5940 Западно-Сибирского банка СБ РФ г. Тюмень, открыт в 2001 г.;
- Счет 40702810267170100600 Сургутском отделении № 5940 Западно-Сибирского банка СБ РФ г. Тюмень, открыт в 2001 г.;
- Счет 40702810305000000123 в Сургутском филиале ОАО Ханты-Мансийский банк, открыт в 1998 г.

валютные счета в банках:

- Счет 40702840700000000681 в ЗАО «Аккобанк», открыт в 1995 г.;
- Счет 40702840667170100033 Сургутском отделении № 5940 Западно-Сибирского банка СБ РФ г. Тюмень, открыт в 1998г.;
- Счет 40702840305000000012 в Сургутском филиале ОАО Ханты-Мансийский банк, открыт в 1998 г.

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 31.12.2005. 41 количества разрешительных лицензий и сертификатов соответствия.

Основные из них:

- Лицензия на осуществление аэропортовой деятельности по обеспечению взлета-посадки воздушных судов, выдана Министерством транспорта Российской Федерации от 29.11.2002 сер. ГСОА № 003220 сроком действия по 29.11.2005;
- Лицензия на осуществление работ и услуг в области Гидрометеорологии, выдана Федеральной службой Гидрометеорологии от 30.08.2001 г. № Б 420412 сроком действия по 30.08.2006 г.
- Лицензия на осуществление работ по штурманскому обеспечению воздушных судов, выдана Министерством транспорта Российской Федерации от 04.12.2002 года № 003856 сроком действия по 24.04.2006 г.
- Лицензия на осуществление деятельности по обслуживанию пассажиров багажа, грузов и почты в аэропорту «Сургут», выданная Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Российской Федерации от 22.06.2005 серия ФСАД № 000053 сроком действия по 22.06.2008;
- Лицензия на право авиатопливообеспечение воздушных судов, выдана Министерством транспорта Российской Федерации от 29.11.2002 г. серия ГСОА № 003221 сроком действия по 29.11.2005 г.
- Лицензия на обеспечение авиационной безопасности, выдана Министерством транспорта Российской Федерации от 29.08.2002 года серия ГСОА № 003076 сроком действия по 29.08.2005 г.
- Лицензия на учреждение склада временного хранения, выданная Государственным таможенным комитетом РФ Нижневартовской таможней от 10.07.2000 № 1050/910093 сроком действия до 09.07.2006;
- Лицензия на осуществление медицинской деятельности по доврачебной помощи, работы и услуги по предрейсовым медицинским осмотрам водителей транспортных средств, выданная Комиссией по лицензированию медицинской деятельности при Департаменте здравоохранения Ханты-Мансийского автономного округа. Регистрационный номер 288 от 08.04.2004 сроком действия до 08.04.2009;
- Сертификат соответствия на осуществление деятельности в аэропорту по приему, перекачке, хранению, подготовке к выдаче на заправку и заправка ВС авиатопливами, выданный Органом по сертификации аэропортов Министерством транспорта Российской Федерации от 20.11.1998 № 2011040693 сроком действия до 12.04.2006;
- Сертификат соответствия на осуществление деятельности по проведению контроля качества ГСМ и спецжидкостей, выданный Управлением производственной деятельности ФАВТ Министерства транспорта Российской Федерации от 21.01.2005 № ФАВТ 000000745 сроком действия до 21.01.2007;

- Сертификат соответствия на осуществление деятельности по штурманскому обеспечению в аэропорту Сургут, выданный Управлением производственной деятельности ФАВТ Министерства транспорта Российской Федерации от 23.12.2004 № ФАВТ 000000703 сроком действия до 23.12.2006;
- Сертификат соответствия по аэропортовой деятельности по обеспечению обслуживания в аэропорту пассажиров багажа, почты и груза при внутренних и международных воздушных перевозках, выданный Управлением производственной деятельности ФАВТ Министерства транспорта Российской Федерации от 07.09.2004 № 2011041378 сроком действия до 07.09.2006;

Общество имеет:

Свидетельство о Государственной регистрации и годности аэродрома к эксплуатации № 64 от 03.06.94, сроком действия по 20.12.2006.

Соответствие аэродрома для международных полетов по 1 категории ИКАО подтверждено сертификатом от 12.05.2003 № 084 А-М, выданным Комиссией по сертификации аэродромов и оборудования Межгосударственного авиационного комитета (г. Москва) сроком действия до 20.12.2006.

Удостоверение годности к эксплуатации светосигнального оборудования с огнями высокой интенсивности от 01.10.2001 № 53, выданное Управлением аэропортов деятельности 01.10.2006.

Сертификат соответствия на оказание услуг гостиницы, выданный ВНИИ-КИ Госстандарта России Органом по Сертификации услуг гостиниц ООО «Новосибирский ЦСМ и С» от 24.11.2000 № РОСС RU.Г044.04УЖ.15.М00007, Регистрационный номер М0000107 сроком действия от 19.12.2003 до 18.12.2006.

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.

Экономический раздел

В целом экономические показатели 2005 года и соответственно экономическую политику предприятия можно охарактеризовать как достаточно успешную, особенно в свете неблагоприятных общероссийских тенденций развития отрасли в 2005 году (некоторое повышение - 1,1 % внутрироссийских объёмов перевозок пассажиров произошло только в столичных аэропортах, за их исключением объёмы перевозок пассажиров в российских аэропортах уменьшены).

Так, количество обслуженных пассажиров в 2005 году увеличилось на 11 029 чел. или на 1,4% по отношению к 2004г. и составило 780 359 чел., это в основном связано с увеличением на 5 418 чел. по вахтовым перевозкам, увеличением количества пассажиров международных рейсов - на 1 416 чел., увеличилось количество транзитных пассажиров (внеплановых, т.е. вне расписания) на 4 200 чел.

Основной доходобразующий показатель - тоннаж взлётных масс к уровню 2004 года выполнен на 101,9%, количество самолёто-вылетов - на 100,7%, что обусловлено перераспределением в структуре обслуженных типов воздушных судов - увеличилось количество «тяжёлых» воздушных судов: ТУ-154, ТУ-134, грузовых (внеплановых) воздушных судов - ИЛ-76 и прочих, и уменьшилось количество «лёгких» воздушных судов: АН-24, ЯК-40 и др. Соответственно средняя загрузка рейсов на всех основных типах ВС, кроме ТУ-134, уменьшилась.

Кроме того на экономических показателях предприятия отразились следующие факторы:

- политика работы с базовыми авиакомпаниями в части заправки авиатопливом, выгодная как для аэропорта, так и для авиакомпаний, так как достигнутые договорённости в части оплаты услуги хранения авиатоплива более выгодны для авиакомпаний, чем покупка авиатоплива у аэропорта, как собственника склада АГСМ (эффект -23188 тыс. руб.);
- из структуры предприятия исключена убыточная инженерно-авиационная служба. Экономический эффект в 2005 году от сокращения этой службы составил 1 898 тыс.руб;
- заключен договор с энергосбытовой организацией на передачу электроэнергии потребителям по электросетям предприятия, что принесло дополнительный доход в сумме 3327 тыс.руб.
- выделение структурного подразделения-гостиницы в отдельное предприятие ООО «Аэропорт-сервис» (для того чтобы не профильные виды деятельности получили возможность интенсивно развиваться).

Рост доходов в 2005 году опережал рост расходов, в результате чего получены хорошие итоговые финансовые показатели (чистая прибыль составила 59 220 тыс.руб.)

Как неблагоприятные факторы 2005 года можно отразить как таковую продолжающуюся инфляцию (10,9%), рост цен на топливо: авиакеросин (на 11 % в течение 2005г., на 47% увеличены среднегодовые цены в сравнении с 2004 годом) и автотопливо (рост с начала года на 40 %, рост среднегодовых цен -30,4%).

Основные проблемные зоны, касающиеся экономики предприятия:

1) *Уменьшение реального и потенциального пассажиропотока* вследствие :

* продолжающейся тенденции увеличения разрыва между платёжеспособностью населения и стоимостью авиаперевозки, а также и уровнем реальной инфляции. Нормальная пропорция между стоимостью авиаперевозки (авиатарифа) и средней заработной платой населения для обеспечения нормальной экономики в предприятиях гражданской авиации – 1 к 10 (как за рубежом). В Сургуте эта пропорция – 1 к 3-м (максимум), причём в предыдущие годы, например в 2002г. эта пропорция 1-к 4,7.

* на рост стоимости авиаперевозки в 2005г. продолжал негативно влиять фактор увеличения цены авиакеросина, занимающий значительную долю в величине авиатарифа. Воздушный транспорт всё более становится недоступен для рядовых граждан. При развитии других, более дешёвых видов транспорта, транспортной инфраструктуры региона – ввод в действие мостов, новых дорог, воздушный транспорт теряет свои позиции, покупательскую привлекательность.

2) Проблема, общая с авиакомпаниями, связанная с *уменьшением наличия имеющих лётный ресурс воздушных судов у авиакомпаний*. Без государственной поддержки авиакомпаниям непосильны столь крупные инвестиционные вложения, также отражающиеся на стоимости авиаперевозки.

3) Кроме того, рост цен на приобретаемые материалы и услуги, в частности – автотопливо, для обеспечения производственной деятельности, увеличение арендных платежей, увеличение требований по обеспечению авиационной безопасности, в совокупности ведёт к росту затрат предприятия, что подталкивает предприятие к увеличению аэропортовых сборов, а это в сочетании с ростом це-

ны на керосин очень негативно воспринимается авиакомпаниями. Поэтому рост аэропортовых сборов последние годы имеет тенденцию к снижению.

В целом, доходы предприятия от обычных видов деятельности за отчётный год увеличились по отношению к 2004 году на 2 223 тыс. руб. , т.е.на 0, 2 6%, и составили 839 889 тыс.руб..

Показатели	2004г. Тыс. руб.	2005г. Тыс. руб.	Уд. вес, % 2004г.	Уд. вес, % 2005г.	Изменения 2005 к 2004г. тыс.руб.	Изменения 2004 к 2003г тыс.руб.	Изменения приростов тыс. руб.
Авиационная деятельность	400 911	448 462	47,86	53,4	47 551	41 231	6 320
Прочая неавиационная деятельность	137 115	150 004	116,37	17,86	12 889	9 136	3 753
Товарооборот	284 900	222 668	34,01	26,51	-62 232	50 949	-113 181
Агентская деятельность	14 740	18 755	1,76	2,23	4 015	2 759	1 256
Выручка, всего	837 666	839 889	100%	100%	2 223	104 075	-101 852

Данная таблица показывает, насколько изменилась структура доходов.

В относительно стабильной по внутренним составляющим статье доходов - от авиационной деятельности прирост к уровню 2004г. составил 11,9% , что обусловлено ростом объёмов на 1,5% и ростом цен. В связи с уменьшением доли по товарообороту - увеличились доли всех других статей доходов, в частности, доля авиационных доходов увеличена на 11,6%.

В статье « прочие авиационные и неавиационные услуги » произошли внутренние структурные изменения, в частности получены дополнительные доходы по хранению заправляемого базовыми компаниями авиатоплива в сумме 23 188 тыс.руб., но попутно с этим уменьшились доходы от реализации электроэнергии и доходы от услуг гостиницы по вышеуказанным причинам. Поэтому в целом, увеличение по данной статье составило 12 889 тыс. руб., или 9,4% прироста в 2005году (в 2004году прирост составил 7,2%).

По товарообороту (авиа ГСМ) в целом произошло значительное уменьшение доходов к уровню 2004г. (на 62 232 тыс. руб., или на 22%). Это связано в основном со значительным снижением объёмов заправленного топлива (с 29 430 тонн - в 2004г. до 15 429 тонн - в 2005г., то есть - на 48%) обусловленного переходом базовых авиакомпаний на заправку собственным керосином.

Данная статья особенно повлияла на изменение структуры доходов.

Результаты агентской деятельности в 2005году превышают результаты предыдущих лет, а именно - прирост комиссионных доходов составил 4015 тыс. руб., то есть 27,2% (в 2004 - 23%), что связано как с увеличением проданных авиабилетов в кассах Агентства аэропорта на 10% к уровню 2004года (более льготные условия продаж - меньшие по сравнению с другими агентствами города сборы, круглосуточная работа, продажа на месте вылета), так и с ежегодным увеличением тарифов на авиаперевозки (13,6%- в 2005г.).

Аналогично изменениям структуры доходов изменилась и структура расходов. Структура затрат по статьям приведена в таблице :

Показатели	2004г. Тыс.руб.	2005 г. Тыс.руб.	Уд. вес, % 2004г. / к эксплуатац.	Уд. вес,% 2005г./к эксплуатац.	Отклонение 2005 к 2004	Отклонение 2004 к 2003
1.ФОТ	254 892	272 945	33,6 / 50,6	37,2 / 51,2	18 053	36 629

В том числе компенс. выплаты		4 678				
2. Отчисления в соц. фонды	64 095	59 791	8,4 / 12,7	8,2 / 11,2	-4 304	3 814
3. Прочие производственные, в том числе:	113 052	111 525	14,9 / 22,5	15,2 / 20,9	-1 527	4 222
Электроэнергия	17 037	9 192	/ 3,4	/ 1,7	-7 845	452
Топливо, газ	18 287	19 659	/ 3,6	/ 3,7	1 372	-370
Материалы, запчасти	20 725	20 114	/ 4,1	/ 3,8	-611	430
Платежи сторонним предприятиям	27 371	26 561	/ 5,4	/ 5	-810	3 542
В том числе лизинг. платежи	7 867	3 560	/ 1,6	/ 0,7	-4 307	-1 005
Налоги	3 672	6 814			3 142	-2 234
В т.ч. за землю	3 581	6 749	/ 0,7	/ 1,3	3 168	-2 179
НДС, вход. в себестоимость	9 847	10 774	/ 2	/ 2	927	-1 267
4. Амортизация ОФ	25 701	28 487	3,3 / 5,1	3,9 / 5,3	2 786	5 423
5. Ремонт	23 667	23 924	3,1 / 4,7	3,2 / 4,5	257	-16 919
6. Услуги сторонних организ. В том числе ЮТэйр-техник	12 437	19 547	1,6 / 2,5	2,7 / 3,7	7 110	-330
		5 621		/ 1,1	5 621	
7. Арендная плата	9 472	16 759	1,4 / 1,9	2,3 / 3,2	7 287	6 557
- федеральная	6 013	5 989			-24	3 818
- муниципальная	3 459	10 770	/ 0,7	/ 2	7 311	2 740
Итого эксплуатационные	503 316	532 978	66,3 / 100	72,7 / 100	29 662	39 396
Покупная стоимость АГСМ	255 942	199 791	33,7	27,3	-56 151	42 715
Всего расходы	759 258	732 769	100	100	-26 489	82 111

Коренные изменения в структуре расходов произошли в связи с уменьшением затрат по товарообороту (покупная стоимость авиаГСМ) – на 56151 тыс. руб. по вышеуказанным причинам. Поэтому в целом затраты, связанные с эксплуатационной деятельностью аэропорта, стали занимать больший удельный вес в структуре общих затрат. В составе же эксплуатационных затрат коренных изменений не произошло.

В целом увеличение затрат по эксплуатационной деятельности произошло на 29662 тыс.руб. или на 5,9% к уровню 2004г., причем в предыдущий год данное увеличение составило 39396 тыс.руб.

Как видно из таблицы, основное увеличение (60,9% от общего увеличения) произошло по статье ФОТ – 18053 тыс.руб. Данное увеличение в основном обусловлено увеличением средней заработной платы штатных работников в связи с инфляцией (на 2 323 руб. или на 12%). Рост средней заработной платы на предприятии не превышает рост СЗП по городу (14,4%), средняя ЗП аэропорта составляет 72,7% от среднегородской. Также ФОТ и ФЗП увеличились на величину выходного пособия по сокращению штатов работникам ИАС – 4678 тыс.руб. Увеличение оплаты льготного проезда произошло по причинам: увеличение среднего

авиатарифа на 13,6%, перевод оплаты льготного проезда (льгота Аэрофлота) в разряд «северные льготы» согласно Коллективному договору.

Показатели	2004г.	2005г.	Отклон. 2005 к 2004	Измен., %
ФОТ, т.р.	254891,7	272945,2	18053,5	107,1%
ФЗП, т.р.	249401,6	264194,1	14792,5	105,9%
В т.ч. компенсация ИАС, т.р.	-	4677,7	4677,7	
ФЗП без компенсации ИАС, т.р.	249401,6	259516,4	10114,8	104,1%
Оплата льготного проезда (север), т.р.	4942,6	7425,0	2482,4	150,2%
Добров.мед.страхование, т.р.	547,4	1326,1	778,7	242,3%
Среднеспис.численность, чел.	1067	992	75	93%
Средняя зар.плата, руб.	19478	22194	2716	113,9%
Средняя зар.плата без комп.ИАС, руб.	19478	21801	2323	111,9%
Средняя зар. плата по городу	26196,9	29973,1	3776,2	114,4

Среднегодовая среднесписочная численность уменьшилась на 75 человек, но при этом в течение года снижение численности произошло на 64 человека. В структуре затрат фонд оплаты труда занимает практически прежний удельный вес.

Отчисления в социальные фонды уменьшились на 4304 тыс. руб., что связано с изменением размеров отчислений с 35,6 до 26 %.

Прочие производственные расходы в целом уменьшились на 1527 тыс. руб. В структуре данных затрат произошли изменения, в частности касающиеся затрат на электроэнергию (-7845 тыс. руб.) по вышеуказанным причинам, уменьшение лизинговых платежей (-4307 тыс. руб.), увеличение налога на землю (на 3168 тыс. руб.), что связано с отменой льготы, существовавшей в 2004 году. Увеличение на топливо, газ – незначительное – на 1372 тыс. руб.(7,5%) . При этом абсолютный расход автотоплива уменьшился в 2005 году в среднем на 14%, но рост цен дал повышение затрат на 16,8% (2088 тыс. руб.)

Хозяйственные платежи сторонним предприятиям без учёта лизинговых платежей увеличились на 17,9%.

Услуги сторонних предприятий, включающие затраты по возмещаемым услугам, в частности – за метеобеспечение, за штурманское обеспечение (составная взлёт- посадки), и с апреля месяца появившееся ТО ВС (техническое обслуживание воздушных судов) силами авиакомпания ЮТэйр (апрель), ООО «ЮТэйр- техник» (с мая), увеличились на 7110 тыс. руб. , или на 57,2% в основном в связи с включением в эту статью затрат на возмещение услуг по ТО ВС (5621 тыс. руб.), незначительное увеличение (1395 тыс. руб.)- в пределах роста цены за услугу произошло по метеобеспечению.

Затраты по ремонту практически на уровне 2004года

Довольно значительно увеличены затраты по арендным платежам, в частности – аренда муниципального имущества (на 7311 тыс. руб.), что связано с заключением договора аренды сектора прилёта аэровокзала с комитетом по имуществу администрации города.

Данные изменения по доходам и расходам отразились на финансовом результате предприятия - прибыль от продаж увеличилась на 28712 тыс. руб. (или на 36,6%) с 78408 тыс. руб. в 2004 году до 107120 тыс. руб. – в 2005 году.

Сравнение темпов роста выручки и темпов роста затрат показывает, что темп роста выручки в 2005г. составляет 2,6% , при снижении роста затрат в отчетном году - 3,5%, и как следствие этого, повысилась эффективность основной деятельности.

Рентабельность продаж в отчетном году несколько выше предыдущего года - 12,8 % к 9,4 %. В целом довольно невысокий уровень рентабельности обуславливается сдерживающей политикой по росту цен на аэропортовые услуги.

Бухгалтерский учет

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с приказом об учетной политике.

Положение по учетной политике разработано в соответствии со ст.6 ФЗ от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/98 (в редакции Приказа Минфина от 30.12.99 № 107-н), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина от 29.07.98 № 34н, Приказом Министерства финансов РФ от 28.11.96 № 101 и налоговым законодательством РФ.

Приказ по учетной политике утвержден Приказом № 590т 30.12.2004 «Об утверждении учетной политики ОАО «Аэропорт Сургут на 2005 год» в целях бухгалтерского учета.

В Положении об учетной политике раскрыты существенные элементы способов ведения бухгалтерского учета, 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.

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 обеспечивает преемственность основных принципов, определяет конкретные методы ведения бухгалтерского учета, исходя из установленных правил и особенностей деятельности Общества.

Учет основных средств производился с использованием 4-х субсчетов:

01.11- ОС, приобретенные до 2002г. стоимостью до 10 000руб

01.12 - ОС, приобретенные до 2002г. стоимостью свыше 10 000руб

01.21 - ОС, приобретенные в 2002г. и далее стоимостью до 10 000руб

01.22 - ОС, приобретенные в 2002г. и далее стоимостью свыше 10 000руб

Объекты основных средств стоимостью не более 10 000руб за единицу списывались на затраты производства по мере их отпуска в эксплуатацию.

Спецодежда в 2005г. относилась к «средствам в обороте», учитывалась на счете 10.9 и со сроком носки менее 12 месяцев относились на затраты сразу по мере отпуска в эксплуатацию. Спецодежда со сроком носки свыше 12 месяцев учитывалась на счете 10.10 «Спецодежда в эксплуатации» и относилась на затраты в соответствии с установленными сроками.

Форменной одеждой Общество обеспечивало своих работников в соответствии с разработанным и утвержденным приказом генерального директора за

№ 115 от 02.03.2004 «Положением о форменной одежде и знаках различия работников ОАО «Аэропорт-Сургут». В соответствии с этим положением Общество обеспечивало работников форменной одеждой за счет прибыли и в виде дохода, полученного в натуральной форме, включало стоимость выданной одежды в совокупный доход работника.

В связи с введением с 01.01.2002 25 гл. Налогового Кодекса, Обществом разработана учетная политика для целей налогообложения, составленная в соответствии с требованиями налогового законодательства. Учетная политика для целей налогообложения утверждена приказом генерального директора № 590 30.12.2004.

Налоговый учет для исчисления налога на прибыль ведется по правилам 25 гл. НК РФ. Для учета доходов и расходов в целях начисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со ст. 272 и 273 НК РФ.

При формировании финансового результата по налогу на прибыль учетной политикой общества предусмотрен метод списания материалов в производство по «себестоимости единицы запасов», списание товаров по «средней себестоимости закупок». Изменение линейного способа начисления амортизации в 2006. не предполагается.

Методика расчета и уплаты НДС в бюджет в 2005г. не менялась и в соответствии с гл.21 НК РФ ведется отдельный учет затрат, используемых для производства услуг, облагаемых НДС и необлагаемых. НДС по услугам поставщиков, относящимся к льготным услугам, из бюджета не возмещался и относился на затраты предприятия.

В целях начисления налога на добавленную стоимость в соответствии с п.1 ст. 167 НК РФ выручка признавалась по мере поступления денежных средств, т.е. по «оплате». Как и в предыдущие годы процент оплаты за услуги аэропорта высокий и составляет 99,4%.

В 2005г. бухгалтерский учет велся с применением специально адаптированного программного 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. Параллельно в отчетном году закончилось начатое в 2004г. внедрение программного продукта для ведения бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия 7.7».

Инвентаризация товарно-материальных ценностей и расчетов проведена в 2004 году согласно приказу генерального директора Общества № 483 от 28.10.2004 г и в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом МФ РФ от 13.06.96 г. № 49. В отличие от предыдущих лет инвентаризации не были подвергнуты основные средства Общества, т.к. учетной политикой определено проводить инвентаризацию основных средств один раз в три года. Результаты инвентаризации рассмотрены на заседании инвентаризационной комиссии и оформлены протоколом от 15.02.2006.

В результате инвентаризации товарно-материальных ценностей на балансовых и забалансовых счетах расхождений по данным бухгалтерского учета и данным инвентаризации не выявлено.

По данным инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности вся задолженность подтверждена контрагентами, кроме задолженности Авиакомпания «Ютэйр» за услуги по штурманскому обеспечению в сумме 3 681 598,83

руб., урегулирование которой находится на рассмотрении Арбитражного суда. По просроченной задолженности ведется пять исполнительных производств и четыре иска в 2005г. предъявлены в суд.

В 2004 году началась выездная налоговая проверка деятельности Общества за 2001г. В феврале 2005г. проверка бала закончена и 15 марта 2005г. результаты проверки оформлена актом №024/ 02. По результату проверки решением городской налоговой инспекции обществу был доначислен налог на добавленную стоимость в сумме 41 651,65 руб. , единый социальный налог -1 187,0 руб., и налог на доходы физических лиц- 5 287руб.; за несвоевременную уплату налогов доначислены пени в сумме 9 352,65 руб. В апреле 2005г. в бухгалтерский учет были внесены соответствующие изменения и произведена оплата доначисленных Сумм налогов и пеней.

В течение 2005г. также проводились налоговые проверки по запросам налоговых органов других регионов России, носящие встречный характер, в ходе которых никаких разногласий установлено не было.

Финансовое состояние общества.

Используя данные сравнительного аналитического баланса, получен ряд характеристик финансового состояния Общества.

	01.01.2005	01.01.2006	тыс. руб.	%	01.01.2005	01.01.2006
Всего имущества	381 114	454 110	72 996	100%	100%	100%
в том числе:						
Имобилизованные активы	247 880	273 225	25 345	35%	65%	60%
Мобильные активы:	133 234	180 885	47 651	65%	35%	40%
запасы	51 369	51 200	-169	0%	13%	11%
дебиторская задолженность	71 858	85 175	13 317	18%	19%	19%
прочие оборотные активы	10 007	44 510	34 503	47%	3%	10%

Имущество Общества за период с 01.01.2005 г. по 01.01.2006 г. увеличилось на 72 996 тыс. руб. и составило 454 110 тыс. руб. Основную долю в общей стоимости имущества продолжают составлять внеоборотные активы, хотя их удельный вес незначительно снизился.

ПОКАЗАТЕЛЬ	На 01.01.2005		На 01.01.2006		Темп изменения
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Первоначальная стоимость ОС	339 033	100%	377 743	100%	111%
в том числе					
активная часть	162 456	48%	186 446	49%	115%
Износ	99 955		126 266		
Остаточная стоимость ОС	239 078		251 477		105%
Кoeffициент износа		29%		33%	
Кoeffициент годности		71%		67%	
Кoeffициент обновления				16%	
Кoeffициент выбытия				1%	

За истекший год незначительно, но увеличилась доля активной части основных средств с 48% до 49% за счет увеличения ввода в действие новых машин и оборудования по сравнению с капитальными вложениями в строительство и реконструкцию сооружений и передаточных устройств. Так если в 2004г. общая стоимость введенных в эксплуатацию основных средств составила 47 155 тыс.руб. Из них 22 146 тыс.руб. ведено сооружений и передаточных устройств и 18 678 тыс.руб. машин, оборудования и транспортных средств, то в 2005г. на 26 867 тыс.руб. было введено новых машин и оборудования и на 10 119 тыс.руб. введено основных средств по статье здания и сооружения при общем объеме введенных в действие основных средств 44 701 тыс.руб. Основные объекты капитальных вложений введенные в действие в 2005г.:

- доля ОАО «Аэропорт-Сургут» в объекте «Аэровокзальный комплекс» (международный сектор) – 9 025,4 тыс.руб.

- трубопровод от насосной станции №1 до пункта налива топлива -1 122,4 тыс.руб.

- два автомобиля АПА и один автозаправщик ЗПВА-4,5 – 3 965,4 тыс.руб.

- три квартиры в жилищном фонде – 3 395,5 тыс.руб.

- один пожарный автомобиль КАМАЗ -63501 – 6 474,9 тыс.руб.

- аэродромная уборочная автомашина- 2 873,2 тыс.руб.

- два трапа на базе ЗИЛ-431902 – 2 018,4,2 тыс.руб.

- пять автомобилей УАЗ для служб аэропорта – 971,4 тыс.руб.

- самосвал УРАЛ 452860 – 1 154,7 тыс.руб.

Структура внеоборотных активов за 2005г. существенно изменилась. В 2005г. началось строительство подрядным способом стоянки общественного транспорта и пункта ограничения доступа на привокзальную площадь в общей сумме 12 198,2 тыс.руб., что и повлекло увеличение объемов незавершенного строительства в структуре внеоборотных активов с 3,5% на 01.01. 2005г. до 7,6 % на 01.01. 2006 г.

На конец 2005г. в качестве долгосрочных финансовых вложений числится доля в уставном капитале ООО «Аэропорт-сервис» в сумме 1 023 151 руб., что составляет 51%. Согласно учредительным документам общество в качестве доли в уставном капитале ООО «Аэропорт-сервис» предоставляет права аренды муниципального имущества (гостиницы на 122 места) на 163 календарных дня. Указанное имущество находится у общества на праве аренды по договору №155 от 12.11.04 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. На долю этого актива приходится 0,37% внеоборотных активов на конец отчетного года. В то же время, основная часть внеоборотных активов неизменно приходится на основные средства (92,0%).

В целом, рост имущества общества является положительным фактором, однако «тяжелая» структура активов (60,0%) свидетельствует о высокой чувствительности прибыли предприятия к изменениям выручки и для сохранения финансовой устойчивости требуется иметь высокую долю собственного капитала.

Структура имущества характеризуется относительно невысокой долей оборотных активов, которая увеличилась, составив 35,0% на начало и 39,8% на конец 2005г.

Опережение темпов роста оборотных активов над внеоборотными свидетельствует о расширении основной деятельности по оказанию услуг.

ПОКАЗАТЕЛИ	Стоимость активов		Структура прироста		Удельный вес в общей величине активов	
	01.01.2005	01.01.2006	тыс. руб.	%	01.01.2005	01.01.2006
Всего оборотных активов	133 234	180 885	34 334	100%	100%	100%
в том числе:						
запасы	51 369	51 200	-169	0%	39%	28%
дебиторская задолженность	71 858	85 175	34 503	100%	54%	47%
денежные средства	5 987	5 362	-625	-2%	4%	3%
финансовые вложения		33 600	33 600	98%	0%	19%
прочие оборотные активы	4 020	5 548	1 528	4%	3%	3%

Рост стоимости оборотных активов на 47 651 тыс. руб. в основном обусловлен появлением на конец отчетного года такого актива, как «краткосрочные финансовые вложения» в сумме 33 600 тыс. руб. или 18,5% суммы оборотных активов. Структура финансовых вложений на конец отчетного года :
28 000 тыс. руб. - ценные бумаги (простые векселя ОАО «Аккобанк»)
5 000 тыс. руб. - вложения на банковский депозит
600 тыс. руб. - краткосрочный займ ООО «Аэропорт-сервис»

С учетом денежных средств их доля в оборотных активах выросла за год с 4,5% до 21,5%. Это говорит о том, что общество в 2005г эффективно управляло движением денежных средств, которые и смогло разместить в финансовые вложения.

В течение 2005г общество производила вклады на депозитные счета ОАО «Аккобанк» в сумме 25 000,0 тыс. руб. От этих вложений общество получило доходы в виде процентов по вкладам в сумме 946,5 тыс. руб.

В остальном за 2005г. структура оборотных активов существенно не изменилась. Запасы за отчетном году не росли, поэтому период оборачиваемости запасов фактически не изменился и составляет 22 дня. Однако руководство общества видит свою задачу в осуществлении принципа «нулевых запасов», это «работа с колес», что и соответствует мировым тенденциям. Это требует постановки эффективной системы управления материальными ресурсами.

Основная доля как и прежде приходится на дебиторскую задолженность, доля которой в общей сумме оборотных активов хотя и снизилась, но все равно достаточно велика и составляет 47%. Сумма оборотных активов, приходящаяся на запасы уменьшилась всего на 169 тыс. руб. (0,3%) и составила 28,3% в конце года против 38,6% в начале. Снижение наиболее ликвидных активов общества (денежных средств) составило 625 тыс.руб. (с 5 987 тыс.руб. на начало года до 5 362 тыс.руб. на конец года) или 10,4%.

На начало года дебиторская задолженность составляла -71 858 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2006 г дебиторская задолженность составляет 85 175 тыс. руб., в том числе:

- по покупателям и заказчикам - 64 206 тыс. руб.;
- авансы выданные - 8 378 тыс. руб.;
- прочие дебиторы - 12 591 тыс. руб.

Увеличение общей дебиторской задолженности произошло за счет увеличения такой составляющей, как «прочие дебиторы» с 3 905 тыс. руб. до 12 591 тыс. руб. В этой сумме отражен НДС, заплаченный в бюджет с авансов, полученных в декабре 2005г., в сумме 6 170 тыс. руб., где основную часть составляет налог на добавленную стоимость спредоплаты за реализацию доли ОАО «Аэропорт Сургут» в международном секторе аэровокзала, полученная от Департамента по имущественным и земельным отношениям Администрации г. Сургута в сумме 28 760,9 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам увеличилась на 5 524 тыс.руб. или на 9,4%, в основном за счет появления в 2005г. нового заказчика ООО «Ютэйр-техник», который должен обществу 6 711,1 тыс.руб. за использование спецтранспорта при производстве технического обслуживания воздушных судов.

Основными дебиторами являются:

- ОАО Авиакомпания «Ютэйр» -	29 234,6 тыс. руб.
- ООО Авиакомпания «Когалымавиа» -	20 697,6 тыс. руб.
- ООО «Ютэйр-техник» -	7 460,8 тыс. руб.
- Башкирские авиалинии -	1 889,5 тыс.руб.
- ООО Авиакомпания «Скол» -	972,8 тыс.руб.
- ЗАО «АТК Атрувера» -	603 тыс.руб.
- ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» -	615,8 тыс. руб.

На долю основных заказчиков, которыми являются Авиакомпания «Ютэйр» и «Когалымавиа» приходится и основная часть дебиторской задолженности -77,8%. Хотя она и составляет значительный объем от общей суммы дебиторской задолженности, но находится в пределах месячных объемов, выполняемых по наземному обслуживанию воздушных судов. Имеющаяся на начало года просроченная задолженность по основным заказчикам в сумме 17 191,0 тыс. руб., в конце года составила 2 865 тыс. руб., что свидетельствует о налаженной работе с финансовыми службами этих компаний по своевременному расчету за услуги аэропорта. Руководство общества продолжает работу в этом плане. Задолженность по Авиакомпания «Когалымавиа» на конец года уменьшилась на 7 639 тыс. руб. с 28 337 тыс. руб на начало года.

Задолженность Авиакомпания «Ютэйр» в отчетном году выросла на 3 246 тыс. руб. с 25 989 тыс. руб. на начало года. В составе этой дебиторской задолженности, имеется задолженность по штурманскому обеспечению, не признаваемая Авиакомпанией в сумме 3 681,6 тыс. руб. В настоящее время дело находится на рассмотрении Арбитражного суда.

Всего по дебиторской задолженности в 2005г. обществом было предъявлено 14 претензий на общую сумму 10 779,2 тыс. руб., из них удовлетворено 11 претензий на сумму 5 877,1 тыс. руб. В суды в течение 2005г. было предъявлено 4 иска на сумму 4 468,5 тыс. руб., 5 дел находится в исполнительном производстве. Это: - ООО «Домал» 35,3 тыс. руб.
- ООО «Астэйр» 89,3 тыс. руб.
- ЗАО «Атрувера» 701,2 тыс. руб.
- ОАО «Аэроград» 363,4 тыс. руб.
- ИП Семенова Т.А. 16,7 тыс. руб.

Период оборачиваемости дебиторской задолженности вырос за отчетный период с 31 дня до 37 дней, что говорит об ухудшении управляемости своими

дебиторами. Руководство общества решение этой проблемы считает одной из главных своих задач.

Основным источником формирования имущества являются собственные средства, что составляет 79% всех источников. Собственный капитал общества за отчетный год значительно вырос, в абсолютных значениях – на 55 956 тыс. руб. и составляет на 01.01.2006г. 358,6 млн.руб. Его рост произошел за счет роста массы нераспределенной прибыли. Таким образом, финансовая устойчивость общества возросла.

Источником формирования имущества общества является также заемный капитал, который на конец отчетного года составил 21%. В структуре заемного капитала нет долгосрочных обязательств. В отчетный период доля краткосрочного заемного капитала уменьшилась с 21 891 тыс. руб. на начало года до 49 тыс.руб. на конец отчетного года. В 2005г. общество без нарушения сроков полностью рассчиталось по своим обязательствам перед ООО «Сургутгазпром» в оставшейся части погашения долгосрочного займа в сумме 21 865 тыс.руб., полученного под программу реконструкции склада ГСМ с целью дальнейшего использования продукции кредитора (авиакеросин ТС-1) в производственной деятельности Общества.

Вот уже четыре года, начиная с 2002 года, из-за не равномерного поступления денежных средств общество прибегает к кредитованию своей текущей деятельности, используя кредитную линию «овердрафта». На конец отчетного года имеем задолженность по «овердрафту» только в сумме начисленных процентов за декабрь 2005г. - 49 тыс.руб.

В краткосрочных обязательствах подавляющую долю (91,8%) составляет кредиторская задолженность. Структура кредиторской задолженности:

Показатели	Абсолютные величины		Удельный вес в общей величине, %		Изменения	
	01.01.2005	01.01.2006	01.01.2005	01.01.2006	тыс. руб.	%
Поставщики и подрядчики	20 398	13 789	40%	16%	-6 609	-24%
Задолженность перед персоналом	10 817	14 968	21%	17%	4 151	-4%
Задолженность перед внебюджетными фондами	3 059	3 758	6%	4%	699	-2%
Задолженность перед бюджетом	7 733	10 944	15%	13%	3 211	-3%
Авансы полученные	7 290	40 447	14%	46%	33 157	32%
Прочие кредиторы	1 491	3 644	3%	4%	2 153	1%
Итого	50 788	87 550	100%	100%	36 762	0%

Из анализа структуры кредиторской задолженности видно: Общество рассчитывается по своим обязательствам с поставщиками, доля которых в общей сумме заемного капитала снизилась с 26% в начале года до 14,5% в конце. Как и все предыдущие годы, Общество в течение всего года своевременно выплачивает заработную плату, и по состоянию на 01.01.2006 года имеет только текущую задолженность за декабрь 2005 года.

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 01.01.2006 года Общество имеет только текущую задолженность за декабрь 2005г по НДС в сумме 8 023,5 тыс. руб. по подоходному налогу -2 665,5 тыс. руб., и за 4-ый квартал 2005г по налогу

на имущество -1 324,6 тыс. руб. и по транспортному налогу- 180,8 тыс. руб. В течение всего года ведется работа с городской налоговой инспекцией по сверке расчетов с бюджетами всех уровней по уплате налогов с составлением актов сверок.

По состоянию на 31.12.2006г. общество имеет справку ИФНС по г. Сургуту об отсутствии задолженности по уплате налогов и сборов в бюджеты всех уровней.

В 2004г. Общество использовало льготы, предоставленные предприятиям воздушного транспорта решениями городской Думы по налогу на имущество в размере 50% от суммы, подлежащей зачислению в бюджет города и по земельному налогу в размере 90%. Общая сумма льгот по налогам в 2004г. составила 3 871,5 тыс. руб., что существенно снизило налоговую нагрузку на предприятие. К сожалению, в отчетном 2005г. решений по предоставлению таких льгот городской Думой принято не было, поэтому сумма этих налогов, уплаченных в бюджет увеличилась с 7 307,5 тыс. руб. до 11 942,7 или на 63%. Всего в бюджеты всех уровней в 2005г. было уплачено 123 198 тыс. руб. против 101 285 тыс. руб. в 2004г.

В структуре кредиторской задолженности существенные изменения произошли по такой статье, как «авансы полученные» с 7 290 тыс. руб. до 40 447 тыс. руб. Это - вышеописанная ситуация с получением предоплаты от Департамента по имущественным и земельным отношениям Администрации г. Сургута в сумме 28 760,9 тыс. руб. и предоплатой, полученной от ОАО «Сургутнефтегаз» за наземное обслуживание воздушных судов.

Период оборачиваемости кредиторской задолженности составляет 34 дня (чуть больше 1 месяца), что значительно выше допустимых норм (2-3 месяца) и говорит об имеющихся здесь резервах.

Сопоставление сумм краткосрочной дебиторской задолженности с учетом мобильных, оборотных активов с кредиторской задолженности показывает, что на начало и на конец отчетного года общество имело активное сальдо задолженности, т.е. кредиторская задолженность (87,5 млн. руб.) остается значительно ниже уровня дебиторской задолженности и мобильных, оборотных активов на 35,7 млн. руб., что говорит о высокой устойчивости финансового состояния общества.

Вот уже два года, как наблюдается значительный рост собственных оборотных средств Общества с 32,5млн. руб. в 2003г., до 54,8 млн. руб. в 2004г. и до 85,4 млн. руб. в 2005г., или на 68,7% и на 55,8%соответственно. Общество значительно повысило свой производственный потенциал и отодвинуло границу, за которой появляется дефицит в собственных оборотных средствах, т.е. реальное их отсутствие и вход в кризисную зону неустойчивости.

	на 01.01.2005	на 01.01.2006	Изменения за период	Изменения, р аз
Источники формирования собственных средств	302 656	358 612	55 956	
Внеоборотные активы	247 880	273 225	25 345	
Наличие собственных оборотных средств	54 776	85 387	30 611	1,6
Долгосрочные пассивы	141	118	-23	
Наличие СОС и долгосрочных источников формирования запасов и затрат	54 917	85 505	30 588	1,6
Краткосрочные заемные средства	21 891	49	-21 842	
Общая величина основных источников формирования запасов и затрат	76 808	85 554	8 746	1,1
Общая величина запасов	55 389	56 748	1 359	
Излишек СОС(+), недостаток СОС(-)	-613	28 639	29 252	
Излишек общей величины основных источников формирования запасов	21 419	28 806	7 387	

В экономическом разделе дан анализ структуры доходов и себестоимости за 2005г. В отчетном году в составе прочих доходов, а соответственно и в прочих расходах отражена реализация основных средств и прочего имущества, а также реализация ценных бумаг (простых векселей Сбербанка РФ, учитываемых в 2005г. в качестве средства платежа).

В 2005г. согласно заключенным договорам с юридическими и физическими лицами и приказам генерального директора №28 от 24.01.2005и №213 от 04.05. произведена реализация следующих основных средств:

- автомобиль АПА -5Д с остаточной стоимостью 534,6 тыс. руб.;
- автокран КС 3575 А ЗИЛ-133 с полным износом;
- две тепловых машины Т-155 с полным износом;
- бензолитромер Л-500 с полным износом;
- оборудование для технического обслуживания ВС с остаточной стоимостью 311,3 тыс. руб.

Стоимость реализованных основных средств составила 2 898,4 тыс. руб. Прибыль от реализации основных средств составила 1 610,4 тыс. руб., что соответствует данным бухгалтерского учета по форме №2 годового отчета.

Реализовано прочих активов на общую сумму 2 663,7 тыс. руб., из них 1 900 тыс.руб. оставляет реализация простых векселей Сбербанка, полученных в качестве средства платежа от ФГУП «Аэронавигация Севера Сибири» в счет расчетов за оказанные услуги и переданных по договору Ханты -Мансийскому Метеоагентству. Прочих активов (ТМЦ, спецодежда, ГСМ) реализовано на сумму 750,4 тыс.руб. Прибыль от реализации прочих активов составила 1 125 тыс.руб., что соответствует данным бухгалтерского учета по форме №2 годового отчета.

Структура внереализационных доходов и расходов

Показатели	Абсолютные величины		Удельный вес в общей величине, %		Изменения	
	2004г.	2005г.	2004г.	2005г.	тыс. руб.	%
Внереализационные доходы						
льгота на финансирование мер по сокращению травматизма	404,8	499,6	32%	26%	95	-7%
% по депозиту	232,8	946,5	19%	49%	714	30%
оприходование материалов из производства	297,2	247,8	24%	13%	-49	-11%
списанная кредиторская задолженность	133,5	35,7	11%	2%	-98	-9%
премия Администрации г. Сургута	0,0	40,0	0%	2%	40	2%
пени	10,0	19,6	1%	1%	10	0%
Прочие доходы	176,2	157,1	14%	8%	-19	-6%
Итого	1 254,5	1 946,3	100%	100%	661	0%
Внереализационные расходы						
расходы юридическим лицам из прибыли	3 493,8	4 775,8	17%	29%	1 282	12%
расходы физическим лицам из прибыли по кол. договору и контрактам юридическим лицам из прибыли	9 265,0	8 848,9	45%	53%	-416	8%
расходы непроизводственного характера	6 914,1	2 938,3	34%	18%	-3 976	-16%
прочие расходы	850,1	82,8	4%	0%	-767	-4%
Итого	20 523,0	16 645,8	100%	100%	692	0%

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2005 год получена прибыль 85 041 тыс. руб., что на 33 312 тыс.руб. больше прибыли, полученной в 2004г. или почти на 64%.

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, составил 25 567 тыс. руб. 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) - 20 410 тыс.руб.;
- сумма постоянного налогового обязательства (сумма расходов, которые учитываются для целей бухгалтерского учета, но не включаются в затраты при расчете налога на прибыль, умноженная на ставку налога на прибыль)- 5 139 тыс.руб.;

- сумма отложенного налогового актива -4 тыс. руб.;

- сумма отложенного налогового обязательства - 22 тыс.руб.

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

Чистая прибыль Общества, подлежащая распределению на собрании акционеров, равна 59 220 тыс.руб. против 32 653 тыс. руб. в 2004 г., что говорит о увеличении доходности работы в 2005 году почти в два раза.

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 2005г. - 59 220 тыс.руб. целиком отражена в увеличении капитала.

В 2005г. предприятие работало в зоне высокой прибыльности. Рентабельность реализации по прибыли до налогообложения составляет 10%, что соответствует нормативу, и что выше этого показателя за 2004г.- 6,2% и за 2003г.- 4,7%. Рентабельность реализации по чистой прибыли составляет 7,0%, против 3,9% в 2004г. и 2,9% в 2003г. (норматив +6%). Поэтому оценка прибыльности предприятия в 2005г. является «высокой».

Работа предприятия в 2005г. являлась «высокорентабельной». Рентабельность производственных активов по прибыли до налогообложения (показывающая, какую часть прибыли приносит каждый рубль, вложенный в производственные активы предприятия) в начале года равнялась 20,7% а на конец года составляла 31,1%.(при норме +14%). Рентабельность собственного капитала по чистой прибыли составляет 16% (норма +18%).

Анализ финансовой устойчивости позволяет говорить о значительном запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала, который на начало года составлял 0,794 от общей суммы капитала , на конец- 0,790 (при рекомендуемом не менее 0,600).

В соответствии с принятой методикой проведен анализ платежеспособности Общества и ликвидности активов его баланса

Показатели	На 01.01.2005 г	На 01.01.2006 г
Общая сумма активов	381 114	454 110
Внешние обязательства	72 679	87 599
Превышение активов над внешними обязательствами	308 435	366 511

Сумма превышения всех активов над внешними долгами на 01.01.2006 г. увеличилась на 58 076 тыс. руб. Таким образом, платежеспособность Общества растет , и предприятие сохранило способность погасить текущие обязательства за счет производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебитор-

ской задолженности, о чем свидетельствует значение показателя «текущей ликвидности»).

Коэффициент текущей ликвидности - норма от 1,0 до 2,0

Показатели	На 01.01.2005 г	На 01.01.2006 г	2004г.	2005г.
Оборотные средства	133 234	180 885	1,7	1,9
Краткосрочные обязательства	78 317	95 380		

Сумма денежных средств с учетом депозита по состоянию на 01.01.2006 г. составляет 10 362 тыс.руб. (на начало отчетного периода 5 987 тыс.руб.), коэффициент абсолютной ликвидности на конец года составляет 0,1, он соответствует норме (норма 0,1), что говорит об отсутствии дефицита денежных средств на предприятии.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами - не менее 0,1

Показатели	На 01.01.2005 г	На 01.01.2006 г	2004 г	2005 г
Собственные средства	302 656	358 612	0,41	0,47
Внеоборотные активы	247 880	273 225		
Оборотные активы	133 234	180 885		

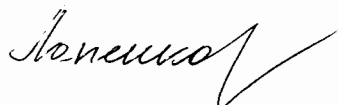
Все коэффициенты, характеризующие состояние оборотных средств, находятся в положительной области и соответствуют рекомендуемым нормативам, за исключением коэффициента маневренности оборотных средств, который равен 0,18 при нижнем нормативном пределе «0,5». Наращивание, повышение оборачиваемости собственных оборотных средств, повышение рентабельности деятельности Общества - одни из важнейших финансовых целей предприятия.

По всем признакам структура баланса удовлетворительная, финансовое состояние устойчивое и работу общество в 2005г. оцениваем положительно.

Ключевыми задачами общества на 2006г. считаем:

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

Главный бухгалтер



В.Г.Ткаченко