

Данное пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим Законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа «Аэропорт Тарко-Сале» создано на основании Постановления Администрации Пуровского района от 02 Февраля 2001 года № 88. Учредителем предприятия является Муниципальное образование Пуровский район. Функции учредителя выполняет Комитет по управлению муниципальным имуществом Пуровского района.

Полное наименование Предприятия: Муниципальное унитарное предприятие «Аэропорт Тарко-Сале». Сокращенное наименование – МУП «Аэропорт Тарко-Сале».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1028900858117.

Свидетельство о постановке на налоговый учет в налоговом органе серии 89 № 000287700, ИНН/КПП 8911018039/891101001.

Предприятие с момента государственной регистрации является юридическим лицом. Имеет в хозяйственном ведении обособленное имущество, находящееся в муниципальной собственности Пуровского района. Действует на принципах хозяйственного расчета, отвечает за результаты своей производственно-хозяйственной деятельности, осуществляет свою деятельность в соответствии Устава, зарегистрированного Администрацией Пуровского района ЯНАО Постановлением № 101 от 06.02.2001 г. и утвержденного Комитетом по управлению муниципальным имуществом Пуровского района Приказом № 23 от 05.02.2001 г.

23 Июня 2003 г. Приказом Комитета по связи и управлению муниципальным имуществом Пуровского района был утвержден в новой редакции УСТАВ Муниципального унитарного предприятия «Аэропорт Тарко-Сале».

В соответствии с распоряжением Главы района № 1468-р от 30.12.03 г. «О реорганизации МУП «Аэропорт Тарко-Сале» и Положения о Комитете МУП «Аэропорт Тарко-Сале» реорганизовано путем присоединения к нему муниципального унитарного предприятия «Аэропорт Уренгой». МУП «Аэропорт Тарко-Сале» является правопреемником по правам и обязанностям МУП «Аэропорт Уренгой» в соответствии с передаточным актом. В результате реорганизации были сделаны изменения и дополнения к Уставу муниципального унитарного предприятия «Аэропорт Тарко-Сале», утвержденного Комитетом по управлению муниципальным имуществом Пуровского района Приказом № 3 от 16.01.04 г., выдано Свидетельство о государственной регистрации от 23 Января 2004 г. ГРН 2048900850140.

На основании распоряжений Администрации Ямало-Ненецкого автономного округа от 06 Августа 2009 г. № 317-РА «О приеме в государственную собственность Ямало-Ненецкого автономного округа муниципального унитарного предприятия «Аэропорт Тарко-Сале» (МУП «Аэропорт Тарко-Сале») и Главы муниципального образования Пуровский район от 13 Августа 2009 г. № 1119-р «О передаче МУП «Аэропорт Тарко-Сале» в государственную собственность Ямало-Ненецкого автономного округа» в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 14.11.2002 г. № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» 29 Сентября 2009 года МУП «Аэропорт Тарко-Сале» было переименовано в Государственное унитарное предприятие Ямало-

Ненецкого автономного округа «Аэропорт Тарко-Сале» (сокращенное наименование – ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале».

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным Приказом Департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа № 1011 от 26 Декабря 2014 г., который зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 3 по Ямало-Ненецкому автономному округу 16.03.2015 г. ГРН – 2158911033280.

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляет исполнительный орган государственной власти автономного округа в сфере управления государственным имуществом автономного округа, в своей деятельности Предприятие подотчетно Уполномоченному органу и исполнительному органу государственной власти автономного округа, на который возложены координация и регулирование деятельности Предприятия в соответствующей отрасли. Контроль за деятельностью Предприятия осуществляет Отраслевой орган.

ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет в банке, круглую печать, содержащую его полное наименование на русском языке и указание на место нахождения.

Целями деятельности Предприятия являются:

- обеспечение деятельности аэропортов и аэропортового обслуживания авиационных перевозок и авиационных работ на территории автономного округа;
- получение прибыли.

Для достижения определенных Уставом целей Предприятие осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации следующие виды деятельности:

1. аэропортовая деятельность, которая включает в себя выполнение работ и (или) оказание услуг, в том числе:

- аэродромное обеспечение полетов;
- обеспечение обслуживания пассажиров, багажа, почты и грузов при внутренних воздушных перевозках;
- электросветотехническое обеспечение полетов;
- авиатопливообеспечение воздушных перевозок;
- штурманское обеспечение полетов;
- обеспечение авиационной безопасности;
- поисковое и аварийно-спасательное обеспечение;
- осуществление контроля качества авиационных горюче-смазочных материалов;
- радиотехническое обеспечение полетов воздушных судов и авиационной электросвязи. Обслуживание (управления) воздушного движения;
- метеорологическое обеспечение полетов;

2. осуществление медицинской деятельности;

3. предоставление аэродромного пожарного спасательного автомобиля с пожарно-спасательным расчетом для обеспечения безопасности при обслуживании воздушных судов;

4. обеспечение транспортной безопасности;

5. деятельность по содержанию, эксплуатации и использованию аэровокзальных комплексов, привокзальных площадей, иного имущества Предприятия, в том числе:

- выполнение ремонтных и строительных работ;

- энергоснабжение, водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение предприятия и иных юридических и физических лиц, организация обслуживания инженерных сетей;
 - организация и эксплуатация парковок (стоянок) автотранспорта, включая платные, на территории Предприятия;
 - оказание услуг по размещению информации, включая рекламную информацию, на территории Предприятия;
 - согласование строительства объектов на приаэродромной территории и в районе аэродрома;
 - эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов;
6. издательская деятельность, направленная на информационное сопровождение, в том числе рекламу деятельности Предприятия;
7. сбор, хранение и сдача на утилизацию металлолома черных, цветных и драгоценных металлов, образующегося в процессе собственной производственной деятельности Предприятия;
8. деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов;
9. техническое обслуживание и ремонт автомобилей и спецтехники.

Предприятие не вправе осуществлять виды деятельности, не предусмотренные настоящим Уставом.

25 Июля 2021 года были внесены изменения в раздел 2 Устава ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале». Приказом департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа № 382 были исключены следующие виды деятельности:

- организация и эксплуатация парковок (стоянок) автотранспорта, включая платные, на территории Предприятия;
- согласование строительства объектов на приаэродромной территории и в районе аэродрома;
- издательская деятельность, направленная на информационное сопровождение, в том числе рекламу деятельности Предприятия;
- сбор, хранение и сдача на утилизацию металлолома черных, цветных и драгоценных металлов, образующегося в процессе собственной производственной деятельности Предприятия;
- деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов.

08 Сентября 2021 года была внесена запись МИФНС № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале» о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ.

Предприятие имеет специальные разрешительные лицензии, а также сертификаты соответствия, дающие право осуществлять в соответствии с законодательством РФ вышеуказанные виды деятельности:

- лицензия № ЛО-89-01-001007 от 07.04.2017 г., выданная Департаментом здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа на осуществление медицинской деятельности. Дата выдачи лицензии 07 апреля 2017 года, срок действия – бессрочно;

- сертификат оператора аэродрома гражданской авиации № ФАВТ.ОА.7-005 о соответствии аэродрома Уренгой требованиям Федеральных авиационных правил «Требования к операторам аэродромов гражданской авиации. Выдан Тюменским МТУ

Росавиации Федерального агентства воздушного транспорта Министерства транспорта Российской Федерации. Дата выдачи 18.04.2016 г.;

- сертификат оператора аэродрома гражданской авиации № ФАВТ.ОА.7-013 о соответствии аэродрома Тарко-Сале требованиям Федеральных авиационных правил «Требования к операторам аэродромов гражданской авиации. Выдан Тюменским МТУ Росавиации Федерального агентства воздушного транспорта Министерства транспорта Российской Федерации. Дата выдачи 10.11.2016 г.;

- сертификат соответствия № 001128 № 7/05 аэродрома Уренгой сертификационным требованиям, выдан Тюменским межрегиональным территориальным управлением воздушного транспорта Федерального агентства воздушного транспорта. Дата выдачи 18.10.2019 г., срок действия по 10.09.2023 г.;

- сертификат соответствия ФАВТ.АБ.07-062, выдан Тюменским межрегиональным территориальным управлением воздушного транспорта Федерального агентства воздушного транспорта на организацию и обеспечение авиационной безопасности в аэропорту Тарко-Сале, организацию и проведение предполетного и послеполетного досмотра воздушного судна, его бортовых запасов, членов экипажей, пассажиров и багажа, в том числе вещей, находящихся при пассажирах, лиц из числа авиационного персонала гражданской авиации, грузов и почты, организацию и обеспечение охраны аэропорта, объектов его инфраструктуры и воздушных судов, организацию и обеспечение пропускного и внутриобъектового режимов в аэропорту Тарко-Сале. Дата выдачи 15.07.2021 г., срок действия до 15.07.2024 г.;

- сертификат соответствия ФАВТ.АБ.07-073, выдан Тюменским межрегиональным территориальным управлением воздушного транспорта Федерального агентства воздушного транспорта на организацию и обеспечение авиационной безопасности, организацию и проведение предполетного и послеполетного досмотра воздушного судна, его бортовых запасов, членов экипажей, пассажиров и багажа, в том числе вещей, находящихся при пассажирах, лиц из числа авиационного персонала гражданской авиации, грузов и почты, организацию и обеспечение охраны аэропорта, объектов его инфраструктуры и воздушных судов, организацию и обеспечение пропускного и внутриобъектового режимов в аэропорту Уренгой. Дата выдачи 12.11.2021 г., срок действия до 12.11.2024 г.;

- сертификат соответствия № 001123 № 7/06 о соответствии аэродрома Тарко-Сале сертификационным требованиям. Выдан Тюменским межрегиональным территориальным управлением воздушного транспорта Федерального агентства воздушного транспорта. Дата выдачи 28.04.2020 г., срок действия сертификата до 27.04.2025 г.

Предприятие самостоятельно распоряжается результатами производственной деятельности, полученной прибылью, остающейся в распоряжении Предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей, а также части прибыли за использование имущества, закрепленного за Предприятием на праве хозяйственного ведения.

ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале» возглавляет Генеральный директор Горяев Сергей Викторович, который свою деятельность осуществляет согласно Трудового договора с Департаментом имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа.

Генеральный директор управляет предприятием на принципе единоначалия, без доверенности действует от имени предприятия, заключает договора, издает приказы, утверждает штаты и т.д.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Предприятия.

Отчетность подписана Руководителем Предприятия – генеральным директором Горяевым Сергеем Викторовичем, действующим в соответствии с Уставом.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год

В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 "Основные средства" была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	38 047	13 977	52 024
Прочие внеоборотные активы	1190	1570	-85	1485
Итого по разделу I	1100	39 625	13 892	53 518
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	62 282	-1 406	60 876
Прочие оборотные активы	1260	0	1 322	1322
Итого по разделу II	1200	148 737	-84	148 653
БАЛАНС	1600	188 362	13 808	202 171
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 525	11 010	163 535
Итого по разделу III	1300	174 822	11 010	185 832
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	185	2 799	2 984
Итого по разделу IV	1400	185	2 799	2 984
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			0	
Итого по разделу V	1500	13 355	0	13 355
БАЛАНС	1700	188 362	13 808	202 171

4. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет ведется в бухгалтерской программе 1С:Предприятие 8.3, конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

Согласно ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н) формируется учетная политика предприятия. Формирование и раскрытие учетной политики производится в соответствии с требованием Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» в редакции приказа Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н);

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения утверждена приказом от 31.12.2021 г. № 355

Основные положения учетной политики ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале»:

№ п/п	Критерий	Способ учета
Учетная политика для целей бухгалтерского учета		
1.	Форма регистров бухгалтерского учета	Журнально-ордерная.
2.	Критерии отнесения имущества к основным средствам	Использование в производстве; Срок службы – более 12 месяцев; Имущество стоимостью до 100 000 рублей, а также книги и брошюры, издания списываются по мере отпуска в эксплуатацию. Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и раскрываются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
3.	Переоценка объектов основных средств	Не производится.
4.	Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный.
5.	Способ начисления амортизации по НМА	Линейный.
6.	Учет спецодежды и спецоснастки	Стоимость спецодежды и спецоснастки, признанных запасами, подлежит единовременному списанию на расходы при передаче в эксплуатацию в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство.
7.	Критерий отнесения материалов к запасам	Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
8.	Приобретение МПЗ и товаров	По фактической стоимости с включением транспортно-заготовительных расходов.
9.	Списание МПЗ в производство	По средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
	Расходы будущих периодов	Равными долями в течение срока

10.		использования.
10.	Резервы	Формирование и отражение в бухгалтерском учете резервов предстоящих расходов производится в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Учетная политика для целей налогообложения:		
1.	Учет амортизированного имущества	Линейный способ.
2.	Выручка для начисления НДС	По начислению.
3.	Определение дохода	Выручка от оказания услуг признается по методу начисления. Доходы от предоставления активов в аренду относятся на прочие (операционные) доходы.
4.	Метод списания МПЗ	По средней себестоимости.
5.	Резервы	Формирование резервов предстоящих расходов производится в соответствии с положениями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации и утвержденной учетной политикой для целей налогового учета.

Срок полезного использования по основным средствам определяется с учетом положений НК РФ и Классификатора, утвержденного Правительством РФ (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1) для целей налогового учета. Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета утверждается приказом генерального директора. Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью до 100 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации устанавливается контроль за их движением путем учета на забалансовом счете 003.02 «Материалы, переданные в производство».

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент выполнения работ, оказания услуг, отгрузки товаров и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов.

Для расчета налога на прибыль выручка признается методом начисления.

При появлении новых видов деятельности организации от существенности и регулярности получения доходов от этих видов деятельности они квалифицируются как доходы от обычных видов деятельности либо как прочие доходы.

Учет доходов и расходов по всем видам деятельности ведется по аэропорту Тарко-Сале и аэропорту Уренгой отдельно. К учету и распределению принимаются доходы и расходы конкретного периода, равного месяцу.

Распределение затрат по видам деятельности производится согласно Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности, связанной с оказанием услуг субъектов естественных монополий в аэропортах (утверждено

Приказом Минтранса РФ от 05 декабря 2011 г. № 303) и Приказа Минтранса РФ от 17 Июля 2012 года № 241 «Об аэронавигационных и аэропортовых сборах, тарифах за обслуживание воздушных судов эксплуатантов Российской Федерации в аэропортах и воздушном пространстве Российской Федерации».

Для обеспечения необходимой точности распределения расходов, связанных с оказанием услуг, расходы подразделяются на прямые и косвенные (накладные) расходы.

К прямым относятся расходы, которые непосредственно связаны с оказанием определенных услуг и могут быть полностью прямо отнесены на конкретные виды деятельности или на услуги при помощи критериев распределения.

К косвенным (накладным) относятся расходы, связанные с обеспечением, обслуживанием и управлением производством в целом. Косвенные (накладные) расходы согласно методическим указаниям определяются по предприятию в целом, а затем распределяются согласно принятым способам распределения затрат.

Расходы на оказание услуг в целом включают прямые затраты на их выполнение и соответствующую долю косвенных (накладных) затрат.

Прямые и косвенные (накладные) расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК.

База распределения затрат текущего месяца - это доля стоимости товаров (работ, услуг), относящихся к каждому виду деятельности, в общей выручке от реализации текущего месяца.

База для распределения косвенных расходов по разным видам деятельности распределяется пропорционально затратам, относящихся к каждому виду деятельности.

Расходы, которые непосредственно относятся к основным видам деятельности, являются прямыми и учитываются конкретно по тому виду деятельности, к которому относятся.

Расходы, которые не являются прямыми и имеют отношение к нескольким видам деятельности, как к основным так и к прочим, принимаются к учету в номенклатурной группе «нераспределенные расходы», которые учитываются по службам предприятия и по статьям расходов.

«Нераспределенные расходы» распределяются на все виды деятельности по службам предприятия и статьям расходов в соответствии со «Справкой о распределении расходов по видам деятельности». Распределение затрат производится пропорционально объему работ в денежном выражении по каждому виду деятельности. При этом отнесение расходов на «прочие» виды деятельности производится с учетом сохранения их плановой рентабельности, отнесение расходов на «основные» виды деятельности производится пропорционально объема работ в денежном выражении по каждому «основному» виду деятельности, за исключением видов деятельности «Стоимость ПВК жидкости» и «Стоимость авиакеросина».

Отнесение расходов по видам деятельности «Стоимость ПВК жидкости» и «Стоимость авиакеросина» производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Распределение косвенных (общехозяйственных и общепроизводственных) расходов производится пропорционально затратам, относящихся к каждому виду

деятельности. При этом общехозяйственные и общепроизводственные расходы аэропорта Уренгой распределяются на виды деятельности аэропорта Уренгой, а общехозяйственные расходы аэропорта Тарко-Сале распределяются на виды деятельности аэропортов и Тарко-Сале и Уренгой пропорционально расходам по видам деятельности. При распределении общехозяйственных расходов по видам деятельности исключаются виды деятельности «Стоимость ПВК жидкости» и «Стоимость авиакеросина».

Субсидии на возмещение затрат, связанных с оказанием на территории Ямало-Ненецкого автономного округа аэропортовых услуг по регулируемым тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, относятся к прочим поступлениям.

При предоставлении организации целевого финансирования на содержание аэропортового комплекса для целей бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

- средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)

- средства на финансирование текущих расходов. К ним относятся бюджетные средства, отличные от предназначенных на финансирование капитальных расходов.

Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования как увеличение финансовых результатов организации.

Одновременно по внеоборотным активам, приобретенным за счет бюджетных средств и подлежащим, согласно действующим правилам амортизации, в общем порядке начисляются амортизационные отчисления.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов – на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации, или в течении периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течении срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации как внереализационные доходы;

- сумму бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание

услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

При составлении бухгалтерской отчетности установлен критерий существенности в размере 5%.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение или сооружение.

Основные средства распределяются по амортизационным группам в соответствии со сроками их полезного использования, установленными в соответствии с Классификацией основных средств, определяемой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (с учетом изменений и дополнений).

Срок полезного использования объектов основных средств утверждается приказом генерального директора. Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п. 5 ФСБУ 6/2020, стоимостью до 100 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, списываются по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации устанавливается контроль за их движением путем учета на забалансовом счете 003.02 «Материалы, переданные в производство».

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования объекта.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2022г.	166 841	114 817	29 135	105	195 871	131 067
	за 2021г.	157 915	121 937	14 972	23	172 864	134 817
в том числе: Здания	за 2022г.	13 262	9 230	1 596	-	14 858	10 081

	за 2021г.	13 262	11 296	-	-	13 262	11 658
Сооружения	за 2022г.	4 980	3 124	-	-	4 980	3 487
	за 2021г.	4 980	3 955	-	-	4 980	4 222
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	65 786	40 738	879	-	66 665	46 599
	за 2021г.	75 136	57 268	14 972	-19 227	70 881	47 403
Транспортные средства	за 2022г.	82 430	61 430	26 659	105	108 985	70 582
	за 2021г.	63 226	48 143	-	19 204	82 430	70 251
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	383	295	-	-	383	318
	за 2021г.	1 311	1 275	-	-	1 311	1 275
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

Удельный вес в структуре основных средств составляют:

- здания 7,59 %;
- сооружения 2,54 %;
- машины и оборудование 34,04 %;
- транспортные средства 55,64 %;
- производственный и хозяйственный инвентарь 0,20 %

За 2022 год начислено амортизационных отчислений в размере 16 355 тыс.рублей. За счет амортизационных отчислений приобретено основных средств на сумму 6 479 тыс.рублей. За счет прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2021 год основные средства в 2022 году не приобретались.

Организация ежегодно проверяет элементы амортизации основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря текущего года в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020.

В результате проверки элементов амортизации основных средств на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря 2022 года было принято решение о внесении изменений в оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость 66 объектов основных средств. В результате чего была уменьшена начисленная в 2022 году амортизация на сумму 2 682 413,21руб.

Предприятие не создает резерв на капитальный ремонт основных средств. Затраты на капитальный ремонт списываются в себестоимость услуг отчетного периода.

6. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. на учете предприятия НМА отсутствуют.

7. Запасы

В связи с вступлением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н внесены изменения в учетную политику с 01 января 2021 года. Способ перехода на данный стандарт - перспективный.

При проведении годовой инвентаризации перед составлением бухгалтерской отчетности согласно приказа генерального директора № 369 от 18.11.2022 г. проведена инвентаризация остатков запасов и выявлены запасы, которые признаны обесценившимися. По данным запасам создан резерв в сумме 56 тыс.руб.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением:

- налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);
- затрат, возникших в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческих расходов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением таких материалов;
- расходов на хранение материалов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки материалов, за исключением случаев, когда хранение к потреблению или обусловлено условиями их приобретения.

В состав запасов включаются только активы, потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение не более, чем 12 месяцев. Поэтому, если активы потребляются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение не более чем 12 месяцев, то независимо от их стоимости они учитываются в составе запасов.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости материала в момент его отпуска.

Запасы, предназначенных для управленческих нужд, списываются на расходы при отпуске их в эксплуатацию.

В связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 стоимость спецодежды списывается на расходы единовременно при принятии к учету, независимо от отпуска в производство.

Стоимость спецодежды (сроком службы более 12 месяцев и в пределах лимита), которая числилась на складе по состоянию на 01.01.2022 г. при переходе на ФСБУ 6/2020 была учтена, согласно приказу генерального директора № 354 от 31.12.2021 г., в составе прочих оборотных активов в сумме 1 322 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость такой спецодежды составила 857 тыс. руб.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

Расходы будущих периодов в полном объеме отражены в составе запасов. Долгосрочных активов в составе расходов будущих периодов нет.

Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Сырье и материалы	2022	62 091	161 657	159 972	63 776
	2021	38 624	160 959	137 408	62 175
в т.ч. материалы, приобретенные за счет средств целевого финансирования	2022	44	-	44	-
	2021	44	-	-	44
топливо	2022	54 760	155 157	149 989	60 363
	2021	31 180	148 442	124 862	54 760
запасные части	2022	147	1 274	1 373	47
	2021	448	911	1 212	147
строительные материалы	2022	2 639	252	2 745	145
	2021	1 334	5 471	4 166	2 639
инвентарь и хозяйственные			4 062	4 879	

принадлежности	2022	3 180			2 364
	2021	4 352	4 412	5 669	3 095
специальная оснастка и специальная одежда на складе	2022	1 322	286	751	857
	2021	744	1 144	566	1 322
специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	2022	-	-	-	-
	2021	496		328	168
материалы в пути	2022	0	434	434	0
	2021	19	386	405	0
прочие материалы	2022	0	192	192	0
	2021	7	193	200	0
Расходы будущих периодов	2022	243	485	423	306
	2021	246	336	339	243
Запасы - Всего	2022	62 334	162 142	160 395	64 082
	2021	38 870	161 295	137 747	62 418

8. Финансовые вложения

В течение 2022 года Предприятие не осуществляло финансовых вложений долгосрочного и краткосрочного характера.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

В текущем году резерв по сомнительным долгам не менялся и сохранился в сумме 5 тыс.руб..

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по Приказу Генерального директора, с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет – 11 033 тыс. рублей, дебиторская задолженность – 30 179 тыс. рублей.

Информация по дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		Остаток на отчетную дату	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	2022	17 249	5	30 183	5
	2021	27 741	-	17 249	5
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	2022	8 541	5	19 944	5
	2021	15 352	-	8 541	5

авансы выданные	2022	1 798	-	2 116	-
	2021	764	-	1 798	-
расчеты по налогам и сборам	2022	5 944	-	7 528	-
	2021	3 968	-	5 944	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2022	213	-	33	-
	2021	228	-	213	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2022	753	-	562	-
	2021	7 429	-	753	-

Информация по кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность - всего	2022	5 949	11 033
	2021	8 073	5 949
в т.ч. поставщики и подрядчики	2022	913	716
	2021	397	913
расчеты по авансам полученным	2021	4 510	5 201
	2021	4 524	4 510
расчеты по налогам и сборам	2022	160	5 101
	2021	864	160
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2022	89	-
	2021	386	89
расчеты с персоналом по оплате труда	2022	259	-
	2021	1 828	259
расчеты с подотчетными лицами	2022	18	-
	2021	0	18
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2022	-	3
	2021	73	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	2022	-	12
	2021	1	-

На предприятие достаточно серьезно проводится анализ дебиторской задолженности, цель которого выявить суммы оправданной и неоправданной задолженности, изменение ее размера за анализируемый период, причины и давность ее образования, а также выявления возможных вариантов ее оптимизации, ускорения расчетов и снижение риска неуплаты долгов.

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отсутствует.

11. Капитал

Уставной фонд предприятия составляет 16290 тыс. рублей. Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Резервный капитал предприятия представляет собой капитал, образованный в соответствии с учредительными документами, для возмещения потерь, которые могут иметь место в хозяйственном обороте, и обеспечения более устойчивого финансового состояния.

На 31.12.2022 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 6 007 тыс. рублей.

Чистые активы предприятия на отчетную дату составили 200 446 тыс. руб.

Увеличение стоимости чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (174 867 тыс. руб.) составило 25 579 тыс. рублей из них 13 977 тыс. рублей это увеличение балансовой стоимости основных средств в результате пересмотра элементов амортизации согласно ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка от реализации услуг, полученная в результате выполнения договоров, в 2022 году составила – 285 670 тыс. рублей, что на 32 655 тыс. рублей больше показателя 2020 года.

Информация по выручке (тыс.руб.)			
Показатель выручки	2021 год	2022 год	Увеличение (+); Снижение (-)
Агрегат подогрева передвижной	1 554	1 548	- 6
Взлет-посадка	30 599	31 254	+ 655
Внутренняя уборка	442	91	- 351
Временная стоянка на аэродроме	6 253	6 279	+ 26
Доставка пассажиров (ПАЗ)	1 737	2 007	+ 270
Комната отдыха экипажей	357	140	- 217
Медосмотр членов экипажа	768	788	+ 20
Обеспечение авиационной безопасности	19 077	19 534	+ 457
Обеспечение заправки авиационным топливом ВС	14 561	14 163	- 398
Обеспечение приема и выпуска	361	541	+ 180
Обработка почты, грузов	22 329	18 790	- 3539
Обработка опасных грузов	896	648	- 248
	758	1 003	+ 245

Обслуживание пассажиров			
Передвижной источник эл.энергии (АПА-5Д)	119	416	+ 297
Предоставление аэровокзального комплекса	470	618	+ 148
Предоставление грузопассажирского транспорта	1 496	1 705	+ 209
Предрейсовый медосмотр	5	0	- 5
Пропуск на территорию аэропорта	575	348	- 227
Согласование строительства	84	0	- 84
Содержание помещения под кассу	208	132	- 76
Стоимость авиакеросина	149 434	184 313	+ 34 879
Стоимость ПВК-жидкости	877	1 025	+ 148
Подключение/отключение электроэнергии	0	79	+ 79
Хранение резервуаров	0	190	+ 190
Стоянка	22	4	- 18
Услуги камеры хранения	33	55	+ 22
ИТОГО:	253 015	285 670	+ 32 655

Текущие затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.

Производится отдельный учет затрат по основной деятельности и по целевому финансированию.

Управленческие расходы включаются в себестоимость полностью в отчетном году их признания в качестве расходов от обычных видов деятельности, т.е. в момент их возникновения в бухгалтерском учете.

Себестоимость услуг в 2022 году увеличилась по сравнению с 2021 годом на 35 908 тыс. рублей и составила 317 841 тыс. рублей, в том числе:

	2021 год	2022 год	Увеличение (+); Снижение (-)
Агрегат подогрева передвижной	1 344	975	- 369
Взлет-посадка	56 785	62 671	+ 5886
Внутренняя уборка	398	82	- 316
Временная стоянка	4 159	3 660	- 499
Доставка пассажиров (ПА3)	1 981	2 078	+ 97
Комната отдыха экипажей	329	127	- 202
Медосмотр членов экипажа	691	709	+ 18
Обеспечение авиационной	41 670	48 231	+ 6561

безопасности			
Обеспечение заправки авиационным топливом ВС	20 557	17 389	-3 168
Обеспечение приема и выпуска	361	524	+ 163
Обработка почты, грузов	18 649	16 053	- 2 596
Обработка опасных грузов	790	231	- 559
Обслуживание пассажиров	6 020	6 901	+ 881
Передвижной источник эл.энергии (АПА-5Д)	107	369	+ 262
Подача АПМ-2	6	4	-2
Предоставление аэровокзального комплекса	5 422	6 050	+ 628
Предоставление грузопассажирского транспорта	768	875	+ 107
Предрейсовый медосмотр	5	0	- 5
Подключение/отключение электроэнергии	0	67	+ 67
Пропуск на территорию аэропорта	791	688	- 103
Согласование строительства	72	0	- 72
Подача поливо-моечной машины	0	1	+ 1
Содержание помещений под кассу	187	119	- 68
Стоимость авиакеросина	120 146	148 953	+ 28 807
Стоимость дезинфекции распылением для обработки грузов	1	0	- 1
Стоимость ПВК-жидкости	644	863	+ 219
Стоимость ПВО жидкости «Арктика»	0	2	+ 2
Хранение резервуаров	0	171	+ 171
Стоянка	20	4	- 16
Услуги камеры хранения	30	45	+ 15
ИТОГО:	281 933	317 841	+ 35 908

Убыток от продажи услуг в 2022 году составил 32 171 тыс. рублей.

В 2022 году произошло увеличение доходов по прочим операциям по сравнению с 2021 годом на 2 055 тыс.рублей, в том числе:

Информация по прочим операциям (тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2022 год	Увеличение (+); Снижение (-)
Аренда недвижимого имущества	884	820	- 64
Субсидии организации, оказывающей аэропортовые услуги по регулируемым тарифам,	37 365	35 288	- 2 080
Доходы от продажи материалов	88	0	- 88
Прибыль прошлых лет	65	141	+ 76
Проценты на остаток по расчетному счету	1 704	4 342	+ 2 638

Реализация ОС	0	33	+ 33
Предоставление во временное пользование движимого имущества	0	369	+ 369
Возмещение стоимости затрат по теплоснабжению	0	35	+ 35
Просроченная кредиторская задолженность	0	9	+ 9
Хранение ТМЦ	0	16	+16
Резерв под обесценение запасов	0	1 065	+1 065
Расходные материалы для оборудования и инвентаря	0	44	+44
ИТОГО	40 106	42 162	+ 2 055

В 2022 году произошло уменьшение прочих расходов по сравнению с 2021 годом на – 599 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	2021 год	2022 год	Увеличение (+); Снижение (-)
Амортизация ОС	3	0	- 3
Анализ ГСМ	0	3	+ 3
Благоустройство территории	0	8	+ 8
Возмещение стоимости затрат по теплоснабжению	0	35	+ 35
Госпошлина	19	8	- 11
Затраты, связанные с выбытием ОС	14	2	- 12
Единовременное поощрение (премия директора к праздникам)	456	470	+ 14
Единовременное поощрение директору к профессиональному празднику	91	94	+ 3
Использование прав на компьютерную программу	2	0	- 2
Исследование на COVID-19	48	0	- 48
Канцелярские расходы	2	0	- 2
Кадастровые услуги	30	0	- 30
Карта водителя с СКЗИ (Карта тахографа)	0	4	+ 4
Материальная помощь на оздоровление	453	470	+ 17
Медосмотр	8	4	- 4
НДС (от просроченной кредиторской задолженности)	0	2	+ 2
НДС (от реализации ТМЦ)	15	4	- 11
Новогодние подарки	0	210	- 210
Охрана труда и техники безопасности	0	2	+ 2
Оплата проезда иждивенцев в льготный отпуск	128	197	+ 69
Определение рыночной стоимости объектов недвижимого имущества	0	17	+ 17
Пени за нарушение условий договора	5	0	- 5
Подписка на газеты и журналы	49	33	- 16
Почтовые расходы	4	4	0
Проезд к месту командировки и обратно	1	0	-1
Производственный и хозяйственный инвентарь	15	0	- 15
Просроченная дебиторская задолженность	30	23	- 7
Размещение информации	112	19	- 93
Расходы по обеспечению транспортной безопасности	0	100	+ 100
Расходы производственного характера (услуги)	0	2	+ 2

Расходный материал	8	22	+ 14
Расходы от продажи материалов	65	0	- 65
Расходы от сдачи в аренду недвижимого имущества	56	67	- 11
Резерв по сомнительным долгам	5	0	- 5
Резерв под обесценение запасов	136	985	+ 849
Списание спецодежды	28	0	- 28
Списание ТМЦ	15	177	+ 162
Текущий ремонт оборудования и инвентаря	0	17	+ 17
Торжественное мероприятие	0	2	+ 2
Транспортный налог	0	1	+ 1
Убытки прошлых лет	1 208	7	- 1 201
Услуги банка	50	57	+ 7
Услуги образовательных и учебных учреждений	19	0	- 19
Форм. обмундирование	50	10	- 40
ИТОГО	3 656	3057	- 599

Из состава прочих доходов и прочих расходов исключена сумма НДС, предъявленная покупателям в размере 260,9 тыс. руб.

Введенные в отношении Российской Федерации санкции, связанные со специальной военной операцией на деятельность Предприятия не оказали существенного влияния: несмотря на снижение полетов ВС иностранного производства уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2022 году достаточен для дальнейшего осуществления деятельности.

Общая сумма прибыли до налогообложения за 2022 год составила 6 934 тыс.рублей.

Текущий налог на прибыль - 4 519 тыс.рублей.

Чистая прибыль за 2022 год составляет 3 191 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале» применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 года № 114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2022 года в бухгалтерском учете возникли постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы

(в тыс.руб.)

Счет	Остаток ОНА на 01.01.2022 г.	Начислено	Погашено	Остаток ОНА на 31.12.2022 г.
Виды активов и обязательств				
09, Отложенные	8,8	0	2,6	6,2

налоговые активы				
Основные средства	8,8	0	2,6	6,2
Итого:	8,8	0	2,6	6,2

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток вычитаемых временных разниц составил 6,2 тыс.руб., что и отражено по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

Отложенные налоговые обязательства

(в тыс.руб.)

Счет	Остаток ОНО на 01.01.2022 г.	Погашено	Начислено	Остаток ОНО на 31.12.2022 г.
Виды активов и обязательств				
77, Отложенные налоговые обязательства	2 984,2	779,6	0	2 204,6
Основные средства	2984,2	779,6	0	2 204,6
Итого:	2984,2	779,6	0	2 204,6

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток налогооблагаемых временных разниц составил 2 204,6 тыс.руб., что и отображено по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, в соответствии с ПБУ 18/02.

13. Информация о начислении и уплате налогов, сборов и других платежей за 2021 год:

(в тыс.руб.)

Наименование	2021 год		2022 год	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Налог на доходы физических лиц	12 057	12 314	12 547	12 553
НДС	15 825	16 300	21 282	17 364
Налог на прибыль	5 591	7 537	6 932	8 546
Госпошлина	10	7	95	91
Транспортный налог	347	350	270	288
Налог на имущество	37	38	60	56
Страховые взносы на социальное страхование	2 154	2 133	2 526	2 322
Страховые взносы на пенсионное обеспечение	19 510	19 709	20 479	20 585
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	4 746	4 843	4 935	4 938
Страховые взносы и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев	367	375	379	382
	60 644	63 606	69 505	67 125

ИТОГО:				
--------	--	--	--	--

Структура начисленных налогов:

Наименование	2021 год в % к общей сумме начисленных налогов	2022 год в % к общей сумме начисленных налогов
Налог на доходы физических лиц	19,88	18,70
НДС	26,09	25,86
Налог на прибыль	9,22	12,73
Транспортный налог	0,57	0,43
Госпошлина	0,02	0,14
Налог на имущество	0,06	0,08
Страховые взносы на социальное страхование	3,55	3,46
Страховые взносы на пенсионное обеспечение	32,17	30,67
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	7,83	7,36
Страховые взносы и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев	0,61	0,57
ИТОГО:	100%	100%

14. Информация о размере вознаграждений управленческому персоналу

В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу в соответствии со штатным расписанием.

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии, оплату ежегодного отпуска, другие выплаты в соответствии с законодательством, начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды, за отчетный год представлена в таблице:

Краткосрочные вознаграждения	суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2022 год), тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	18 723
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	6 562
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 079

Другие виды вознаграждений в отчетном периоде не выплачивались.

15. События, произошедшие после отчетной даты

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

Частично сохраненные в 2021 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной

инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Руководство предприятием полагает, что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течение ближайших 12 месяцев.

Существенных изменений в деятельности ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале» в следующем отчетном году не ожидается.

ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале» планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего Предприятия.

Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале» полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

Руководство предприятием полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности предприятия в течении ближайших 12 месяцев.

16. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам относятся:

- Департамент имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа, исполняющий функции собственника Ямало-Ненецкого автономного округа;
- Генеральный директор предприятия Горяев Сергей Викторович, трудовые отношения, сумма выплат по трудовому договору за 2022 год - 5 057 тыс. руб.;
- Департамент транспорта и дорожного хозяйства ЯНАО, выплачены предприятию субсидии на возмещение затрат, связанных с оказанием на территории Ямало-Ненецкого автономного округа аэропортовых услуг по регулируемым тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, на основании Договора № 08/22 от 10.02.2022 года в 2022 году в размере 35 288 тыс. рублей.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

17. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Факты, подлежащие дополнительному раскрытию, в отчетности отсутствуют.

В соответствии с учетной политикой в 2022 году на предприятии создается оценочное обязательство по оплате отпусков.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	7 361	17 997	19 389		8 547

всего, в том числе:					
по оплате отпусков	5 644	13 936	13 020		6 560
по начислению страховых взносов	1 717	4 061	3 789		1 987

18а Вопросы защиты окружающей среды

Предприятием соблюдается действующее законодательство.

В 2018 году утвержден Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение Управлением Росприроднадзора по Ямало-Ненецкому автономному округу.

Общая обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности, достаточна для своевременного погашения срочных обязательств в установленные сроки.

У предприятия достаточное наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости.

У предприятия достаточно чистого оборотного капитала для поддержания финансовой устойчивости;

Структура баланса удовлетворительна, предприятие платёжеспособно.

Анализ рентабельности:

№ п/п		2021 год	2022 год
1.	Стоимость чистых активов	185 877	200 446
2.	Уставный капитал	16 290	16 290

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала, что соответствует законодательству.

**Генеральный директор
ГУП ЯНАО «Аэропорт Тарко-Сале»**

24.03.2023 г.



Горяев С.В.