



Адрес: г. Владивосток, Океанский проспект 123Б, 4 этаж
тел:(4232)266-167, 266-176, факс: 265-597, web: www.dalaudit.ru
e-mail: audit@dalaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Международный аэропорт Владивосток» за 2011 год

Акционерам Открытого акционерного общества «Международный аэропорт Владивосток»

Сведения об аудируемом лице:

Открытое акционерное общество «Международный аэропорт Владивосток»
(ОАО «МАН»)

Основной государственный регистрационный номер – 1082502000239.

Место нахождения: 692760, Россия, г. Артем, ул. Портовая, д.41.

Сведения об аудитор:

Закрытое акционерное общество «Дальаудит».

Основной государственный регистрационный номер – 1022501798945.

Место нахождения: 690002, Россия, Приморский край, г. Владивосток,

Океанский проспект, д. 123 Б, этаж 4. Тел.: (4232) 26-61-67, 26-55-97;

факс: (4232) 26-55-97, E-mail: audit@dalaudit.ru

Наименование саморегулируемой организации auditors, членом которой является ЗАО «Дальаудит»: Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России».

Номер в реестре auditors и аудиторских организаций: 10301003864.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Международный аэропорт Владивосток», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года; отчета о прибылях и убытках за 2011 год; отчета об изменениях капитала за 2011 год; отчета о движении денежных средств за 2011 год; пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках по состоянию на 31 декабря 2011 года; пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Международный аэропорт Владивосток» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

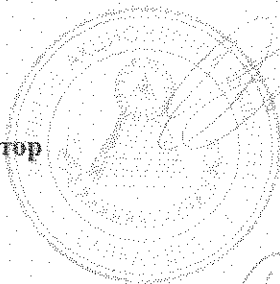
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ОАО «Международный аэропорт Владивосток» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Международный аэропорт Владивосток» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«30» марта 2012 г.

Генеральный директор
ЗАО «Дальаудит»



Зиганшина О. П.

Квалификационный аттестат аудитора № К-014891,
выданный 08.04.2004 на неопределенный срок.
Член СРО НП «АИР», ОРНЗ-29501019393

Руководитель проверки,
Руководитель департамента общего аудита

Протасова Т.В.

Квалификационный аттестат аудитора № К-017617,
выданный 29.06.1995 на неопределенный срок,
Член СРО НП «АИР», ОРНЗ-29501019404

30 03 12
Коллежал

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2011
84626466		
2502035642		
63.23.4		
47		41
384		

Организация Открытое акционерное общество "Международный аэропорт Владивосток"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная Российская
собственность с долей
федеральной собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Открытое акционерное общество

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

692760, Приморский край, Артем г, Портовая ул, дом № 41

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	87	101	
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Основные средства	1130	781 608	689 185	627 064
	в том числе:				
5200	Основные средства в организации	11301	744 510	669 646	579 106
5240	незавершенное строительство	1132	37 098	19 539	47 958
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
	Финансовые вложения	1150			
51	Отложенные налоговые активы	1160	1 358	4	1
	Прочие внеоборотные активы	1170	15	4 000	3 612
	в том числе:				
5180	приобретение нематериальных активов		15		
	Итого по разделу I	1100	783 068	693 291	630 677
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	38 005	32 916	19 386
	в том числе:				
5401	Материалы	12101	36 438	22 329	12 560
5403	Товары	12102	1 567	8 367	5 047
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	430	745	883
5510	Дебиторская задолженность	1230	114 509	64 167	79 399
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	43 936	40 956	30 691
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 535	39 420	7 269
	Прочие оборотные активы	1260	254		
	в том числе:				
	Итого по разделу II	1200	160 733	137 248	106 937
	БАЛАНС	1600	943 801	830 539	737 614

И. О. С. 12
Холмогорова

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 256	5 256	5 256
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	788	788	788
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	546 135	498 165	416 962
	Итого по разделу III	1300	552 179	504 209	423 006
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	97 000	163 524	204 504
	Отложенные налоговые обязательства	1420	34 922	25 201	16 100
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5551	Прочие обязательства	1450	92 234	-	11 308
	Итого по разделу IV	1400	224 156	188 725	231 912
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	14 388	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	132 009	137 498	82 696
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	38 055	58 654	17 751
	Расчеты по налогам и сборам	15202	16 357	13 139	9 523
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	7 934	4 999	4 126
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	14 585	12 302	10 086
	прочие кредиторы		55 078	48 404	41 210
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	20 840	-	-
	Прочие обязательства	1550	429	106	-
	Итого по разделу V	1500	167 466	137 604	82 696
	БАЛАНС	1700	943 801	830 539	737 614

30.03.12
Иванов

Руководитель

(подпись)

Четвериков Максим
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Важанова Ольга
Сергеевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация Открытое акционерное общество "Международный аэропорт Владивосток"		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Вид экономической деятельности деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов		по ОКПО	84626466		
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная Российская собственность с долей государственной собственности		ИНН	2502035642		
по ОКВЭД		по ОКВЭД	63.23.4		
по ОКОПФ / ОКФС		по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	1 291 372	1 043 809
	Себестоимость продаж	2120	(1 149 337)	(886 981)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	142 035	156 824
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	142 035	156 824
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	284	82
	Проценты к уплате	2330	(10 931)	(20 829)
	Прочие доходы	2340	34 774	32 169
	Прочие расходы	2350	(48 227)	(48 951)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	119 935	119 295
	Текущий налог на прибыль	2410	(17 846)	(15 818)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 227	1 056
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(9 721)	(9 101)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 353	4
	Прочее	2460	(762)	(563)
	в том числе:			
	штрафные санкции		(762)	(563)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	92 959	93 817

30 03 11 *Александр Ф.*

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	92 959	93 817
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

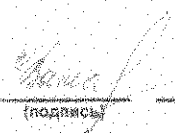
№ 03
12.03.12
Семин

Руководитель



Четвериков Максим
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Важанова Ольга
Сергеевна
(расшифровка подписи)

26 марта 2012 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2011г.

Коды	
0710003	
31	12 2011
84628466	
ИНН 2502035642	
по ОКПО 63 23 4	
47	41
384	

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКПО
ОКВЭД
по ОКПО / ОКФС
по ОКЕИ

Открытое акционерное общество "Международный аэропорт Владивосток"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная Российская
собственность с долей
/ федеральной собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	5 256	-	-	788	416 962	423 006
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	93 817	93 817
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	93 817	93 817
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

16.03.11

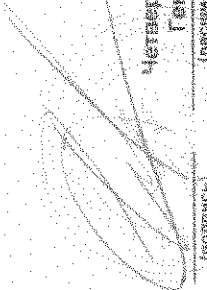
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12 614)	(12 614)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	(12 614)	(12 614)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	5 256	-	-	788	498 155	504 209
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	92 959	92 959
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	92 959	92 959
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(44 989)	(44 989)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	-	(44 989)	(44 989)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	5 256	-	-	788	546 135	552 179

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
До корректировок	3400			
До корректировка в связи с изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
до корректировок	3402			
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	552 179	504 209	423 006


 Четвериков Максим Геннадьевич
 (подпись)

Главный бухгалтер


 Ваханова Ольга Сергеевна
 (подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2011
84826466		
2502035642		
63.23.4		
47	41	
384		

Открытое акционерное общество "Международный аэропорт
Владивосток"

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономическая деятельность по наземному обслуживанию воздушных
судов

Организационно-правовая форма / форма собственности
Смешанная Российская
открытое акционерное
общество
собственность с долей
федеральной

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 327 334	1 091 423
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 253 018	1 008 603
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	37 366	25 486
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи иностранной валюты	4114	14 463	22 463
прочие поступления	4119	22 497	34 871
Платежи - всего	4120	(1 220 282)	(978 236)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(605 500)	(429 288)
в связи с оплатой труда работников	4122	(306 183)	(259 615)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 176)	(35 857)
налога на прибыль	4124	(26 355)	(18 505)
на продажу иностранной валюты	4125	(14 453)	(22 195)
на покупку иностранной валюты	4126	-	(639)
на расчеты по налогам и сборам	4127	(163 232)	(119 327)
прочие платежи	4129	(92 383)	(92 800)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	107 052	113 187
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 903	3 669
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	27 903	3 669
от продажи акций (долей участия) в других от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	-	-
	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(73 202)	(49 045)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(73 202)	(49 045)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(45 299)	(45 376)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 000	41 315
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 000	41 315
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(113 638)	(76 975)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(42 998)	(11 122)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(67 266)	(65 853)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(3 374)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(93 638)	(35 660)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(31 885)	32 151
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 420	7 269
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 535	39 420
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(189)	244

30.03.12
Важнова

Руководитель

(подпись)

Четвериков Максим
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Важнова Ольга
Сергеевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2012 г.

Пояснительная записка

К годовой бухгалтерской отчетности

ОАО «Международный аэропорт Владивосток» за 2011 год

2011 г

Раздел 1: Основные сведения об организации и её собственниках.

1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: Открытое акционерное общество "Международный аэропорт Владивосток", далее по тексту Общество.

Сокращённое фирменное наименование организации: ОАО "Международный аэропорт Владивосток".

Юридический адрес: Российская Федерация, 692760. Приморский край, г. Артем, ул. Портовая. 41.

Номер и дата государственной регистрации: № 1082502000239 от 15 февраля 2008года.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральнойналоговой службы №10 по Приморскому краю.

Субъект Российской Федерации: Приморский край.

Контактная информация: телефон: (4232) 306-999, факс: (4232) 306-906.

e-mail: via@vvo.aero

Основным видом деятельности ОАО "Международный аэропорт Владивосток" является деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов, ОКВЭД 63.23.4.

Информации о включении в перечень стратегических акционерных обществ:нет.

Полное наименование и адрес реестродержателя:

Филиал "Реестр-Владивосток" ОАО "Реестр"

690095. Приморский край. г. Владивосток, ул. Сипягина, д.20 А, к.409.

Информация об аудиторе :Закрытое акционерное общество «Дальаудит»
Юридический адрес: 690002, Россия, Приморский край. г. Владивосток, ул. Калинина,261

1.2. Сведения об акционерах и уставном капитале

Основные акционеры, владеющие общим количеством ценных бумаг большим, чем 5% от уставного капитала ОАО "Международный аэропорт Владивосток":

- ОАО «Международный аэропорт «Шереметьево» - 52,16 % ;
- ЗАО «Кварц - Инвест» - 16,83 %;
- ООО «АЭРО-ГРУЗ» 18,36% ;
- Трушкина Ольга Владимировна - 5,2%.

Размер уставного капитала ОАО "Международный аэропорт Владивосток" в течении отчетного периода не изменялся и составляет 5 255 808,84 руб.

Уставный капитал общества разделен на 525 580 884 обыкновенные именные акции, номинальной стоимостью 0,01 руб.каждая.

ОАО «Международный аэропорт «Шереметьево» владеет 274 122 792 шт. обыкновенных именных акций ОАО «Международный аэропорт Владивосток», что составляет 52,16 % от уставного капитала ОАО «Международный аэропорт Владивосток».

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации:

1-01-55350-Е от 06.05.2008 г.

Количество привилегированных акций: Нет

1.3. Органами управления и контроля

Органами управления ОАО «Международный аэропорт Владивосток» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Решением № 03-11 годового общего собрания акционеров ОАО «Международный аэропорт Владивосток», состоявшегося 24.06. 2011 года,

Совет директоров ОАО "Международный аэропорт Владивосток" выбран в следующем составе:

- Василенко Михаил Михайлович - Генеральный директор ОАО «Международный аэропорт Шереметьево», Председатель Совета директоров ОАО «МАВ»;

- Гречухин Игорь Николаевич - заместитель генерального директора по корпоративному и региональному развитию ОАО «Международный аэропорт Шереметьево»;

Доли обыкновенных акций ОАО "Международный аэропорт Владивосток" не имеет.

- Горобцова Светлана Евгеньевна - директор дирекции по правовым вопросам ОАО «Международный аэропорт Шереметьево»;

Доли обыкновенных акций ОАО "Международный аэропорт Владивосток" не имеет.

- Дрожжева Наталья Юрьевна – заместитель генерального директора по финансам и экономике ОАО «Международный аэропорт Шереметьево»;

Доли обыкновенных акций ОАО "Международный аэропорт Владивосток" не имеет.

- Каташов Алексей Григорьевич – заместитель генерального директора ОАО «Владивосток Авиа» по стратегическому развитию;

Доли обыкновенных акций ОАО "Международный аэропорт Владивосток" не имеет.

- Сытник Анатолий Иванович - Генеральный директор ООО «Аэро-Груз».

Доли обыкновенных акций ОАО "Международный аэропорт Владивосток" не имеет.

- Басюк Константин Владимирович - Президент ЗАО «Альянс Пром».

Доли обыкновенных акций ОАО "Международный аэропорт Владивосток" не имеет.

Решением внеочередного общего собрания акционеров (протокол № 01-09 от 13.02.2009 г.) на должность Генерального директора ОАО «Международный

аэропорт Владивосток» назначен Четвериков Максим Геннадьевич. Год рождения 1972. Образование высшее.

По итогам годового общего собрания акционеров ОАО «Международный аэропорт Владивосток», состоявшегося 29 июня 2010 года, в состав Ревизионной комиссии ОАО «Международный аэропорт Владивосток» вошли:

1. Блинова Олеся Николаевна;
2. Каменская Наталья Николаевна;
3. Сырбу Василиса Сергеевна;
4. Бакунов Виктор Михайлович;
5. Гумилев Александр Александрович.

1.4. Краткая характеристика деятельности

Аэропорт Владивосток - один из крупных аэропортов Дальневосточного региона. Географическое расположение Владивостока на пересечении воздушных трасс между Дальним Востоком и странами АТР определяет стратегическое значение аэропорта в авиатранспортной системе Дальневосточного региона.

Для осуществления своей деятельности аэропорт имеет необходимую производственно-техническую базу, которая интенсивно обновляется и расширяется.

Аэропорт Владивосток сотрудничает с российскими и иностранными перевозчиками. В их числе ОАО «Владивосток Авиа», ОАО «Аэрофлот - российские авиалинии», ОАО «Авиационная Компания «Трансаэро», ОАО «Авиакомпания «Сибирь», ОАО «Авиакомпания «Якутия», ОАО «Авиакомпания «Сахалинские авиатрассы» и др.

Международный аэропорт Владивосток связан прямыми сообщениями с городами: Москва (Шереметьево, Домодедово, Внуково), Петропавловск-Камчатский, Новосибирск, Магадан, Барнаул, Хабаровск, Южно-Сахалинск, Иркутск, Якутск, Екатеринбург, Красноярск, Кавалерово, Пластун, Сеул, Пхеньян, Комсомольск-на-Амуре, Пусан, Харбин, Пекин, Ханой, Бангкок.

По данным Федерального агентства воздушного транспорта пассажирские перевозки в России в 2011 году, в сравнении с 2010 годом, увеличились на 30,8 %. Количество перевезенных пассажиров через аэропорт Владивостока достигло рекордного показателя 1 457 тыс. человек.

По итогам работы за 2011 год аэропорт Владивосток входит в число 14 крупных аэропортов России. А среди аэропортов Дальнего Востока по объему пассажиропотока уступает лишь своему конкуренту - Аэропорту города Хабаровск на 8,7%.

ОАО «Международный аэропорт Владивосток» осуществляет следующие виды деятельности:

- обеспечение взлета и посадки воздушных судов;
- обеспечение авиационной безопасности;
- пользование аэровокзалом;
- обслуживание пассажиров;
- обеспечение временной/сверхнормативной стоянки воздушных судов;
- обеспечение авиа ГСМ;
- реализация авиа ГСМ;
- реализация авто ГСМ;
- хранение ГСМ;
- услуги лаборатории ГСМ;
- услуги эксплуатации привокзальной площади;
- услуги камеры хранения;
- услуги доставки багажа;
- сдача в аренду помещений (в зданиях, переданных правопреемнику);
- услуги детской игровой комнаты;
- реализация продукции торговых автоматов;
- электро - светотехническое обеспечение полётов;

- услуги электроснабжения;
- услуги теплоснабжения;
- услуги очистных сооружений;
- услуги водоснабжения;
- предоставление услуг спецавтотранспорта;
- обслуживание в зале повышенной комфортности.

Основные приоритетные направления деятельности Общества:

- Повышение качества обслуживания пассажиров путем расширения перечня сопутствующих услуг (открытие зала повышенной комфортности во внутреннем терминале, внедрение технологии ускоренной регистрации пассажиров, внедрение технологии регистрации пассажиров через киоск саморегистрации, открытие дополнительно торговых точек и точек общественного питания и т.д.), а также путем повышения уровня обслуживания пассажиров (ежегодное повышение квалификации сотрудников)
- Увеличение пассажиропотока путем расширения географии полетов перевозчиков по перспективным направлениям, предлагая им выгодные условия сотрудничества и удобные стыковки рейсов (индивидуальный подход к каждому перевозчику);
- Привлечения новых перевозчиков путем расширения спектра оказываемых услуг;
- Разработка маркетинговой политики, направленной на гибкое сотрудничество с основными потребителями услуг аэропорта в целях развития аэропорта и совершенствования собственной конкурентоспособности;
- Совершенствование системы авиационной безопасности и системы поисково - спасательного обеспечения полетов путем переоснащения техническими средствами, приобретения новых транспортных средств, обучения и повышения квалификации сотрудников для соответствия сертификационным требованиям;

- Обеспечение защиты от незаконного вмешательства в деятельность аэропорта не только в области полетов, но и на всей прилегающей территории путем усиления мер досмотра и охраны всех объектов;
- Развитие и совершенствование объектов инфраструктуры аэропорта: реконструкция старых объектов и строительство новых;
- Улучшение и совершенствование качества обслуживания ВС в аэропорту путём технического перевооружения производства и расширения парка спецтехники (аэродромной, снегоуборочной, а также для обработки грузов и контейнерного багажа).

Раздел 2. Раскрытие информации об аффилированных лицах.

Состав аффилированных лиц на 31 декабря 2011 года и основание, в силу которого лицо признается аффилированным:

- ОАО «Международный аэропорт Шереметьево» - лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций;
- Четвериков Максим Геннадьевич - лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа;
- Василенко Михаил Михайлович - Председатель Совета директоров;
- Гречухин Игорь Николаевич - член Совета директоров;
- Горобцова Светлана Евгеньевна - член Совета директоров;
- Дрожжева Наталья Брьевна - член Совета директоров;
- Каташов Алексей Григорьевич - член Совета директоров;
- Сытник Анатолий Иванович - член Совета директоров;
- Басюк Константин Владимирович - член Совета директоров.

Раздел 3: Раскрытие информации о численности сотрудников.

Численность персонала на 31 декабря 2011 года составила 1 125 человека, что на 6% выше, чем в 2010 году. Из них количество рабочих, непосредственно занятых производственным процессом, составляет 43 %, служащих – 12 %, руководителей и специалистов – 45 %.

Среднесписочная численность в 2011 году составила 1 091 человек.

Главной целью кадровой политики на предприятии является привлечение, развитие и удержание высококвалифицированных руководителей, специалистов, рабочих и служащих, способных увеличить стоимость бизнеса за счет своей профессиональной и эффективной работы.

Поиск, подбор и расстановка персонала осуществляется в соответствии с требованиями к уровню квалификации и профессиональной компетенции кандидатов, к их личностным, профессионально важным психологическим и социальным качествам. Результатом такого подхода стал более точный и качественный подбор персонала.

Раздел 4: Раскрытие информации об учётной политике.

Учетная политика на 2011 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена Приказом Генерального директора 24 февраля 2011 года № 163.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности, налоговая отчетность формируется в строгом соответствии требованиям законодательства по налогам и сборам, а так же приказом Министерства транспорта РФ №110 от 02.10.2000 г «Об аэронавигационных и аэропортовых сборах, тарифах за обслуживание воздушных судов в аэропортах и воздушном пространстве РФ», временной инструкции по формированию аэронавигационных и аэропортовых сборов, тарифов за обслуживание воздушных судов эксплуатантов в РФ в аэропортах и воздушном пространстве РФ от 23.05.2001 г.

В связи с изменениями абзаца первого п. 1 ст. 256, абзаца первого п. 1 статьи 257 НК РФ (п 19, 20 ст. 2 Федерального закона от 27 июля 2010 г. N 229-ФЗ) с 1 января 2011 г. изменились условия отнесения имущества организации к амортизируемому имуществу в целях налогообложения прибыли был увеличен с 20 000 рублей до 40 000 рублей лимит первоначальной стоимости имущества, позволяющий в совокупности с другими условиями отнести объект учёта к основному средству. До той же величины увеличен один из критериев отнесения имущества к амортизируемому в бухгалтерском учете (с 1 января 2011 года - это имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей).

Данное изменение было отражено в п.10 Приложения №1 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета и п.10 Приложения №2 Положения об учетной политике для целей налогового учета.

Основные средства (ОС) и нематериальные активы (НМА) принимаются к учету по первоначальной стоимости, куда включается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных ПБУ 6/01 и ПБУ 14/2007).

Общество применяет классификацию ОС и НМА в соответствии с ПБУ 6/01 и ПБУ 14/2007 и постановлением Правительства РФ «О классификации ОС, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.02 №1.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования этих объектов.

Объекты основных средств не более 40 000 рублей за единицу списываются на расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию и учитываются на счете 10 «Материалы». Расходы по ремонту ОС списываются на расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Первоначальную стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств /оплату/ недужными средствами, определяется исходя из стоимости товаров /услуг/, переданных или подлежащих передаче организацией.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования объектов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации и ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды /доход/.

Транспортно-заготовительные расходы /ТЗР/ принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую стоимость материалов.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется как сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных ПБУ 5/01). При отпуске МПЗ в производство и прочем их выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году из признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В связи с вступлением в силу Приказа N 186 и изменена формулировка п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета N 34н, который ранее предоставлял возможность создания резерва сомнительных долгов, начиная с 2011 года - обязывает организацию формировать такой резерв. Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2011 г в организации был создан резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

В соответствии с п. 3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений" величина оценочного резерва является оценочным значением.

В силу п. 35 ПБУ 4/99 бухгалтерский баланс должен включать числовые показатели за вычетом регулирующих величин, которые должны раскрываться в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Письмо Минфина РФ от 23.12.2005 N 07-05-06/353). Иными словами, величина дебиторской задолженности показывается в активе баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» за минусом созданных по ним резервов (кредит счета 63 «Резервы по сомнительным долгам»). Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете создается по правилам, указанным в статье 266 Налогового кодекса РФ.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения (без учета сумм налогов, подлежащих вычету либо включаемых в расходы в соответствии с законодательством).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они признаются исходя из условий сделки, независимо от времени выплаты

денежных средств или иной формы их оплаты, то есть по методу начисления в соответствии с п. 1 статьи 272 Налогового кодекса.

Учет затрат на производство, формирующих итог по строке 020 Отчета о прибылях и убытках бухгалтерской отчетности, в течение отчетного периода ведется согласно типового / рабочего / плана счетов предусмотренного в программе 1С Бухгалтерия 8.2:

- 20 счет «Основное производство (прямые затраты)» ведется по трем субконто: вид деятельности, подразделение, статья затрат
- 23 счет «Вспомогательное производство» ведется также в разрезе трех субконто : Вид деятельности. Подразделение. Статья затрат.
- 26 счет «Общехозяйственные расходы» ведется по двум субконто: подразделение, статья затрат.

Основные виды доходов Общества отражаются на счете 90 на основании документа «Акт об оказании производственных услуг». При проведении данного документа по видам деятельности обязательно указывается подразделение оказавшее услугу, счет учета затрат (20,23), на котором учитываются затраты подразделения (службы) выполнивший услугу. Так же в документе указываются объем оказанных услуг.

На счете 23 «Вспомогательное производство» учитываются затраты службы «котельная», «очистные сооружения», «участок водоснабжения», «ЭСТОП». По окончании отчетного периода в программе 1С заполняются документы «отчет производства за смену» по подразделениям (службам) «котельная», «очистные сооружения», «участок водоснабжения», «ЭСТОП». В данных отчетах отражается объём потребления тепловой энергии, электроэнергии, воды и сточных вод службами Общества.

При закрытии 23 счета в зависимости от объема оказанных услуг для сторонних организаций и от объема потребленных услуг подразделений (служб) аэропорта происходит распределение расходов, собранных в течение месяца по подразделениям (службам) «котельная», «очистные сооружения», «участок водоснабжения», «ЭСТОП». Согласно объёму оказанных услуг сторонним организациям счет 23 закрывается в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж», по объёму услуг, потребленному собственными подразделениями, счет 23 закрывается в дебет счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», на подразделения потребившие услуги (в зависимости от объема потребления).

При закрытии 26 счета затраты, произведенные в текущем месяце по дебету 26 счета «Общехозяйственные затраты» списываются на затраты производства в дебет 20 и 23 счетов пропорционально доли доходов от всей выручки по основной деятельности Общества.

В бухгалтерском учете Общества не используется 25 счет «Общепроизводственные расходы».

Подтверждением расхода являются документы, оформленные в соответствии с законодательством РФ, которые содержатся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Для подтверждения данных налогового учета используются первичные учетные документы, оформленные в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 21.11.96г. №129 ФЗ "О бухгалтерском учете" и аналитические регистры налогового учета.

Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.

Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается дата предъявления налогоплательщику документов, служащих основанием для произведения расчетов (статья 272 п.7 подпункт 3).

Проценты по кредитам и займам учитываются с учетом ставки рефинансирования ЦБРФ.

Дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется по методу отгрузки и предъявления покупателю расчётных документов.

Для целей исчисления НДС установлен порядок ведения отдельного учёта операций, не подлежащих налогообложению, согласно п.п. 22 п.2 статьи 149 НК РФ - аэропортовые сборы по обслуживанию воздушных судов, в разрезе следующих сборов:

- сбор за взлёт-посадку
- тариф за временную стоянку воздушного судна,
- сбор за обеспечение безопасности,
- сбор за пользование аэровокзалом ВВЛ и МВЛ

- сбор за сверхнормативную стоянку;
- прочие аэропортовые сборы,
- тариф за обеспечение заправки авиационным топливом,
- тариф за обслуживание пассажиров ВВЛ и МВЛ,
- тариф за хранение авиационного топлива,
- тариф за внутреннюю уборку воздушных судов,
- услуги в зале повышенной комфортности ВВЛ, МВЛ
- услуги САБ,
- транспортные услуги ССТ для воздушных судов,
- тариф за буксировку ВС,
- тариф за доставку пассажиров к/от ВС,
- плановое наземное обслуживание,
- тариф за предоставление буксировочных водил,
- тариф за предоставление стремянок,
- тариф за установку воздушного запуска,
- тариф за заправку питьевой воды,
- тариф за заправку системы азотом или сжатым воздухом,
- тариф за обеспечение приемки-выпуска ВС,
- тариф за обслуживание санузлов,
- тариф за охлаждение колес,
- тариф за очистку от снега и льда.
- тариф за посадку и высадку пассажиров,
- тариф за унифицированный моторный подогреватель.

Кроме этого, согласно пункту 1 статьи 149 НК РФ аренда помещений иностранным организациям, аккредитованным в Российской Федерации.

Для целей налогообложения по НДС установлен порядок ведения учёта операций, облагаемых по ставке 0 % согласно п.1 ст. 164 НК РФ:

- а) реализация товаров;
- б) припасов, вывезенных с территории РФ в таможенном режиме перемещения припасов (реализация авиа ГСМ).

Таким образом, в целях налогообложения НДС в Обществе ведётся отдельный учёт:

- услуг, не подлежащих налогообложению;
- услуг, оказанных в экспортном режиме, операции, реализация которых облагается по ставке 0%;
- услуг, реализации которых облагается в обычном порядке.

Суммы налога, предъявленные налогоплательщику при приобретении товаров (работ, услуг) либо фактически уплаченные им при ввозе товаров на таможенную территорию РФ включаются в расходы, принимаемые к вычету при исчислении налога на прибыль организации, в случае использования указанных товаров (работ, услуг) при производстве услуг вне территории РФ, при производстве аэропортовых услуг. В случае частичного использования организацией приобретённых товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в производстве и реализации услуг, операции по которым освобождены от налогообложения, суммы налога, предъявленные продавцом указанных приобретённых товаров (работ, услуг), включаются в затраты, принимаемые к вычету при исчислении налога на прибыль организации, или подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения) в общем объёме выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчётный налоговый период.

Общество ведёт отдельный учёт в разрезе ставок НДС (18 %, и без НДС) по поступившим авансовым платежам от покупателей-резидентов. С сумм, поступивших в порядке предоплаты от покупателей-резидентов, Общество исчисляет налог к уплате в бюджет. При зачете аванса (в случае оказания услуги (реализации товаров) или возврате аванса, ранее исчисленный налог на добавленную стоимость, предъявляется к возмещению из бюджета на основании пункта 5,8 статьи 171 НК РФ.

Общество не исчисляет НДС с сумм авансовых платежей, поступающих от покупателей-нерезидентов в счет реализации, не облагаемой НДС или облагаемой по ставке 0 процентов на основании пункта 1 статьи 154 НК РФ.

Учётная политика Общества составлена в соответствии с порядком формирования, предусмотренным в ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», и не является исчерпывающей, и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с донесением внесенных изменений до налоговых органов.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского и налогового учета и отчетности проводится ежегодная инвентаризация материальных ценностей, расчетов по налогам и сборам в бюджеты и внебюджетные фонды, дебиторской и кредиторской задолженности, обязательств по займам и кредитам, по расходам будущих периодов, финансовых вложений, по бланкам строгой отчетности, материальным ценностям мобилизационного резерва, денежных средств в кассе - ежемесячно, а при смене материально-ответственных лиц, при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций - в порядке, определенном конкретными приказами Общества по каждой ситуации.

В соответствии с пунктами 3 4 статьи 324.1 НК РФ и требованиями ПБУ 8/2010 ОАО «Международный аэропорт Владивосток», приняло решение о равномерном учете для целей налогообложения и бухгалтерского учета предстоящих расходов на оплату отпусков работников, таким образом, в учетной политике был установлен способ резервирования. Резерв был создан по состоянию на 31 декабря 2011 г по подразделениям: администрация, служба авиационной безопасности, служба авиационных перевозок, аэродромная служба, ТИСТО, ЭСТОП, ПДСА, служба аэровокзала, САНОП. Резерв был создан исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на ОПС и на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, Обязательное медицинское страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Сумма, фактически выплачиваемая отпускных по подразделениям, на которые резерв не создан, подлежит включению в состав расходов на оплату труда.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

Раздел 5: Раскрытие информации по статьям Баланса.

5.1. Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года составляют 783 068 тыс. руб., 99,8 % удельного веса которых в общем объеме активов раздела 1 приходится на основные средства, а также:

- нематериальные активы 0,011 %;
- отложенные налоговые активы 0,17 %;
- прочие внеоборотные активы - 0,002 %.

✓ Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 87 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2010 года данный показатель составлял 101 тыс. руб. Уменьшение данной статьи актива баланса связано с погашением стоимости данного актива путём начисления амортизации на сумму 14 тыс. руб.

✓ В объем основных средств включены объекты незавершенного строительства общей стоимостью 37 098,00 руб., что составляет 4,7 %.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 744 510 тыс. руб. (11301 строка бухгалтерского баланса), по состоянию на 01 января этого же года данный показатель был равен 669 645 тыс. рублей. Структура основных средств представлена следующим образом:

№ п/п	Наименование группы учета основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.		Изменение показателя за анализируемый период	
		на начало отчетного периода	на конец отчетного периода	абсолютное, тыс. руб.	относительное, %
1	Здания	469 648	459 191	-10 457	-2%
2	Сооружения	36 237	32 520	-3 717	-10%
3	Машины и оборудования	75 487	134 122	+58 635	+77%
4	Транспортные средства	75 909	108 393	+32 484	+43%

5	Производственный и хозяйственный инвентарь	8 712	6 457	-2 255	-26
6	Земельные участки	3 128	3 674	+546	+17
7	Другие виды основных средств	524	153	-371	-70
	итого	669 645	744 510	74 865	+11%

Балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2011 года увеличилась по сравнению с предыдущим отчётным периодом на 74 865 тыс. рублей. Наибольший удельный вес повышения данного показателя приходится на машины и оборудования, а так же транспортные средства, приобретённые в рамках инвестиционной программы 2011 года в Службу специализированной техники и предназначенные для полноценного и бесперебойного обслуживания взлётно-посадочной полосы и воздушных судов.

- Увеличение актива в результате поступления объектов основных средств на сумму 126 908 тыс. руб. произошло за счет:

- аэродромная и специализированная техника + 44 699 тыс. руб.;

- машины и оборудование для целей обеспечения авиационной безопасности -105 271 тыс. руб.;

- производственный и хозяйственный инвентарь, а также другие виды основных средств -23 062 тыс. руб.

- Уменьшение актива в результате списания остаточной стоимости основных средств по причине физического износа, поломки и прочих причин, не позволяющих осуществлять эксплуатацию объектов - 259 тыс. руб.;

- Уменьшение актива в результате списания остаточной стоимости основных средств по причине продажи основных средств -6 858 тыс. руб.

- Уменьшение актива на сумму начисленной амортизации по объектам основных средств -78 890 тыс. руб.

- ✓ Незавершённое строительство на конец отчётного периода увеличилось на 91% и составило по состоянию на 31.12.2011г. 36 992 тыс. руб. в основном за счёт строительства АТС в новом АВК в сумме 1 161, тыс. руб., а так же комплекса зданий и сооружений службы спецавтотранспорта в сумме 19 491 тыс. руб.

✓ Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2011 года составили 1 358 тыс. руб. за отчетный период и увеличились на 1 354 тыс. руб. Значительное увеличение образовалось в результате единовременного списания расходов будущих периодов на затраты в бухгалтерском учете таких объектов, как неисключительные права на использование программных продуктов, расходы на приобретение лицензий, сертификаты. По налоговому учету данные расходы учитываются равномерно в соответствии со ст. 272 НК РФ. Сумма списанных расходов составила 5 599 тыс. руб. Кроме этого в октябре 2011 года была произведена реализация основных средств службы ГСМ ООО «ТЭК ДВ». Всего было реализовано 410 объектов основных средств, из них 22 с убытком на сумму 1 338 тыс. руб. Величина созданного отложенного актива за 2011 г. составила 1354 тыс. руб.

✓ Прочие внеоборотные активы по состоянию на конец отчетного периода составляют 15 тыс. руб. и состоят из затрат по формированию стоимости НМА (товарного знака).

5.2. Оборотные активы

Оборотные активы по состоянию на 31.12.2011 г. Общества составляют 160 733 тыс. руб. и представлены следующими объектами:

✓ Запасы на общую сумму 38 005 тыс. руб., в состав которых входит сырье, материалы и другие аналогичные ценности на сумму 36 438 тыс. руб., и товары для перепродажи на сумму 1 567 тыс. руб.

С начала отчетного года оборотные активы по статье запасы увеличились на 5 089 тыс. руб., что в относительном выражении составило 15%. Данное изменение произошло за счет изменения статей:

➤ Сырье, материалы и другие аналогичные ценности увеличились на 14 109 тыс. руб., что в относительном выражении составило 63%, за счет основных номенклатурных групп:

- запасы форменного обмундирования с начала текущего года увеличились на 11 208 тыс. руб.;

- запасы печного топлива с начала текущего года увеличились на 2 337 тыс. руб.;

- прочие позиции сырья и материалов за анализируемый период увеличились на 564 тыс. руб.

➤ Товары для перепродажи уменьшились на 6 800 тыс. руб., что в относительном выражении составило – 81%. Изменение данного показателя произошло в основном за счет уменьшения запасов авиа ГСМ на 5 177 тыс. руб.

Сальдо по статье Налог на добавленную стоимость сформировалось по объектам строительства основных средств в сумме 430 тыс. руб. По данной статье с начала года произошло уменьшение на 315 тыс. руб. в связи с подтверждением обоснованности применения ставки 0 % по реализации припасов, вывезенных с территории РФ. Изменение в относительном выражении составило 42%.

✓ Дебиторская задолженность по 1 230 строке Баланса, на которую приходится наибольший удельный вес (71%) в общем объеме оборотных активов, на конец отчетного периода составила 114 509 тыс. рублей. В течение 2011 года произошло изменение в сторону увеличения сальдо по данной статье на 50 342 тыс. руб. или 78,5 % в относительном выражении, в том числе:

- Произошло значительное увеличение, а именно на 288 % (или на 45 344 тыс. руб.), по авансам, выданным поставщикам товаров, работ, услуг. Рост задолженности объясняется уплаченными авансовыми платежами по договорам лизинга основных средств с ОАО «Государственная транспортная лизинговая компания» и ОАО «ВТБ-Лизинг».

- По расчетам с покупателями и заказчиками произошло увеличение дебиторской задолженности по сравнению с началом финансового года на 7,3 % (или на 2 980 тыс. руб.) от общего объема задолженности по 1230 строке Баланса, что составляет 43 936 тыс. рублей. Рост задолженности объясняется увеличением объемов продаж.

Наибольшую долю (порядка 28%) по указанной позиции занимает задолженность авиакомпании «Владивосток Авиа». Данная авиакомпания является основным потребителем услуг - около 50 % общего объема выручки от реализации услуг Общества. Кроме этого, в связи с реализацией основных средств службы ГСМ, сформировалась задолженность ООО ТЗК, доля которой составила 19,7 % в общем объеме задолженности покупателей.

Величина дебиторской задолженности показывается за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2011г. на

основании приказа № 242 неиспользованный резерв по сомнительным долгам в сумме 5 292 тыс. руб. перенесен на 2012 г и создан дополнительно резерв на сумму 169 тыс. руб. В сумму резерва включены ООО «Ирмад» с задолженностью 82,1 тыс. руб. и ООО «Кас-Аэро» с суммой задолженности 86,6 тыс. руб.

✓ Денежные средства по состоянию на конец отчётного периода составляют 7 535 тыс. рублей, в состав которых входят остатки денежных средств, аккумулированные на расчётных счетах и в кассе Общества. В сравнении с началом года этот показатель уменьшился на 31 885 тыс. руб.

✓ Наличные расчеты с клиентами за оказанные услуги осуществляются с применением контрольно-кассовой техники в установленном порядке.

✓ По строке 1260 Баланса на 31.12.2011г. отражены прочие оборотные активы в сумме 254 тыс. руб., а именно недостача МПЗ в сумме 254 тыс. руб. по итогам внеплановой инвентаризации, назначенной Приказом Генерального директора ОАО «Международный аэропорт Владивосток» №1446 от 30.12.2011 г. в связи со сменой материально-ответственного лица.

5.3. Капитал и резервы.

✓ Уставный капитал Общества составляет 5 256 тыс. рублей, что соответствует учредительным документам.

✓ Резервный капитал был сформирован 30 июня 2009 года в размере 788 тыс. руб. (15% уставного капитала) согласно протоколу № 02-09 ГС акционеров Общества и в строгом соответствии с законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г №208-ФЗ. По состоянию на 31 декабря 2011 года резервный капитал не использован.

✓ Нераспределённая прибыль за отчётный период 2011 года увеличилась за счёт реинвестированной прибыли на 47 970 тыс. руб. в результате получения чистой прибыли за 2011 года в размере 92 959 тыс. руб. и уменьшением последней на начисленные за 2010 год дивиденды в сумме 44 990 тыс. руб.

5.4. Долгосрочные обязательства.

✓ Займы и кредиты на конец отчётного периода составляют 97 000 тыс. рублей. Снижение показателя по 1410 строке Баланса на 66 524 тыс. руб. или на - 40% связано с превышением объёма погашенных кредитных

обязательств над объемом вновь привлеченных кредитных ресурсов за 2011 год от общей суммы задолженности по данной строке на начало отчетного периода.

✓ Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2011 года числятся в размере 34 922 тыс. руб., что на 39 % больше суммы данного показателя на начало отчетного периода. Увеличение статьи пассива Баланса на 9 721 тыс. руб. связано с тем, что срок погашения данного обязательства ещё не наступил и в течение 2011 года, а также предыдущих 3-х лет, происходило начисление и накопление обязательства, образовавшегося в результате разницы между бухгалтерской и налоговой амортизации основных средств.

✓ Величина Прочих долгосрочных обязательств в отчетном периоде увеличилась на сумму 92 934 тыс. руб. Причина возникновения указанной задолженности – приобретение оборудования в лизинг у ОАО «Государственная транспортная лизинговая компания» и ОАО «ВТБ-Лизинг». Имущество, приобретенное в лизинг, отражается на балансе лизингополучателя с учетом лизинговых платежей.

5.5. Краткосрочные обязательства.

✓ Заемные средства по строке 1510 Баланса на 31.12.2011г. составляют 14 388 тыс. руб. (9%). Данная сумма складывается из следующих показателей:

➤ обязательство по Договору №232/2/449-68/2/11 от 22.08.2011г «Об открытии возобновляемой кредитной линии» с Приморским ОСБ №8635 в сумме 14 231 тыс. руб., в т. ч. начисленные проценты составляют 31 тыс. руб.

➤ проценты к уплате по Договору №225 «Об открытии невозобновляемой кредитной линии» от 07.09.2009г. в сумме 74 тыс. руб.

➤ проценты к уплате по Договору №454 «Об открытии невозобновляемой кредитной линии» от 15.08.2006г. в сумме 82 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности, которая по состоянию на 31.12.2011г. составила 132 009 тыс. руб., что на 4 % (5 489 тыс. руб.) меньше в сравнении с началом года, имеются следующие позиции:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам составила 38 055 тыс. руб., что на 35 % (20 599 тыс. руб.) меньше показателя на начало

анализируемого периода. Основными контрагентами данной задолженности являются:

- ФГУП "Администрация гражданских аэропортов (аэродромов)" в размере 20 672 тыс. руб. в связи с увеличением арендной платы за федеральное имущество, погашение которой производится согласно графику платежей.
- ООО «Ист Групп» в размере 2 850 тыс. руб. Данная задолженность возникла в результате текущих платежей.
- ОАО «Оборонэнергосбыт» в размере 1071 тыс. руб. за потребленную электроэнергию, погашение которой произведено в январе 2012 г.
- ООО «Портнефтесервис» в размере 1 734 тыс. руб. за поставленное топливо для котельной, обязательства по оплате которого Общество погасило своевременно в начале следующего года.
- Задолженность перед персоналом организации составила 14 585,00 тыс. руб., что на 18% (2 283 тыс. руб.) больше аналогичного показателя относительно начала анализируемого периода. Увеличение вызвано ростом ФОТ в связи с увеличением численности работников предприятия на 6 % и повышением среднего уровня заработной платы посредством индексации окладов. Данная задолженность является текущей, т.к. согласно действующему Коллективному договору Общество выплачивает заработную плату персоналу два раза в месяц, в т.ч. аванс в конце текущего месяца и расчет за отработанный отчетный период в следующем месяце не позднее 15 числа.
- Задолженность перед государственными внебюджетными фондами составила 7 934 тыс. руб., что на 58 % (2 935 тыс. руб.) больше аналогичного показателя относительно начала анализируемого периода. Данный рост напрямую связан с увеличением ФОТ.
- Задолженность по налогам и сборам составила 16 357 тыс. руб., что на 24 % (3 218 тыс. руб.) больше аналогичного показателя на начало отчетного периода и состоит из:
 - НДФЛ, на 31.12.2011г. составил 2 087 тыс. руб., что на 22 % (380 тыс. руб.) больше относительно начала анализируемого периода. Данное увеличение напрямую связано с ростом ФОТ.

- НДС, на 31.12.2011г. составил 9 630 тыс. руб., что на 32 % (2 337 тыс. руб.) больше относительно начала анализируемого периода. Данное увеличение произошло за счет роста объема реализации товаров и оказываемых услуг, по облагаемым видам деятельности,

- Транспортный налог, на 31.12.2011г. составил 75,9 тыс. руб., что на 26,5 % (15,9 тыс. руб.) больше относительно начала анализируемого периода. Данный рост связан со значительным увеличением автопарка аэродромной и специализированной техники.

- Налог на имущество, на 31.12.2011г. составил 4 564 тыс. руб., что на 13 % (808 тыс. руб.) больше относительно начала анализируемого периода. Увеличение данного налога связано с приобретением и вводом в эксплуатацию нового имущества.

Прочие кредиторы составили 55 078 тыс. руб., что на 6 674 тыс. руб. больше в сравнении с началом анализируемого периода.

5.4. Оценочные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» указана сумма резерва на оплату отпусков созданная на 31 декабря 2011 года и составляет 20 640 тыс. руб. Срок погашения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев.

Сумма рассчитанного резерва:

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
Оплата труда	15 371,9
Отчисления на страховые взносы, в том числе	5 267,8
Расчеты по социальному страхованию	444,1
Страховая часть трудовой пенсии	3 391,6
Накопительная часть трудовой пенсии	590,1
Федеральный фонд ОМС	780,8
Расчеты по Обязательному страхованию от НС и ПЗ	61,2
Всего:	20 639,7

Раздел 6: Раскрытие информации по статьям Отчёта о прибылях и убытках.

6.1. Выручка нетто от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

Выручка от продажи товаров, продукции (работ, услуг) по итогам работы 2011 г. составила 1 291 372 тыс. руб., что превышает показатель 2010 г. на 247 567 тыс. руб., рост 124%, в т. ч.:

- выручка от авиационной деятельности (доля в общем объеме выручки 88%) составила 1 136 353 тыс. руб., рост относительно показателя 2010 г. 126% (+ 233 936 тыс. руб.);

- выручка от неавиационной деятельности (доля в общем объеме выручки 12%) составила 155 019 тыс. руб., рост относительно показателя 2010 г. 110% (+ 13 630 тыс. руб.).

Динамика выручки по видам деятельности 2010 г. – 2011 г.

Показатели	2010 г.	2011 г.	Отклонение	
	факт	факт	абс.	%
Выручка от авиационной деятельности, в т. ч.:	902 417	1 136 353	233 936	126%
Регулируемые аэропортовые сборы	458 447	593 014	134 567	129%
Хендлинговое наземное обслуживание ВС	1 184	23 676	22 492	2000%
Услуги ГЗК (в т. ч. реализация авиационного топлива)	404 439	474 081	69 642	117%
Внутренняя уборка ВС	13 631	13 155	476	97%
Обслуживание в ЗПК	6 689	13 439	6 750	201%
Прочие авиационные услуги	18 027	18 988	961	105%
Выручка от неавиационной деятельности, в т. ч.:	141 388	155 019	13 631	110%
Сдача помещений в аренду	21 779	30 258	8 479	139%
Размещение рекламы	5 093	10 508	5 415	206%
Коммунальные услуги	50 354	53 797	3 443	107%
Сервисные услуги для пассажиров	41 539	33 261	8 278	80%
Агентские вознаграждения и прочие договоры о сотрудничестве в области авиабезопасности	2 034	5 993	3 959	295%
Прочие неавиационные виды деятельности	20 589	21 202	613	103%
ИТОГО:	1 043 805	1 291 372	247 567	124%

Доля выручки от аэропортовых сборов, регулируемых государством, в общем объеме выручки Общества за 2011 г. составляет 46%. Рост выручки на 134 567 тыс. руб. обусловлен увеличением объемов перевозок авиакомпаний.

обслуживаемых ОАО «Мав», а также повышением уровней ставок аэропортовых сборов и тарифов с 23.11.2010 г.

Доля **выручки от услуг ТЗК** (в т. ч. реализация авиационного топлива) в общем объеме выручки Общества за 2011 г. составляет 37%. Несмотря на работу ТЗК в составе ОАО «Мав» неполный отчетный период и передачу права собственности стороннему оператору в октябре 2011 г. (при формировании бюджета период передачи был обозначен I кв. 2011 г.), выручка от данных видов деятельности выросла на 69 642 тыс. руб. за счет увеличения объемов реализации, привлечения новых авиакомпаний – потребителей услуг.

Доля **выручки от хендлингового наземного обслуживания ВС** в общем объеме выручки Общества за 2011 г. составляет 2%. Данный вид деятельности основное свое развитие получил в течение 2011 г., приобретена необходимая спецтехника и технологическое оборудование, произведена реорганизация ряда подразделений, обучен персонал, получены допуски, все это привело к росту выручки на 22 492 тыс. руб.

Доля **выручки от прочих авиационных услуг** в общем объеме выручки Общества за 2011 г. составляет 3%. Рост выручки на 7 235 тыс. руб. за счет увеличения потребителей услуг обслуживания в ЗПК, как на внутренних, так и на международных направлениях.

Доля **выручки от неавиационных видов деятельности** в общем объеме выручки Общества за 2011 г. составляет 12%. Основное изменение, относительно факта прошлого года, произошло за счет:

- увеличения выручки от размещения рекламы, обусловленного заключением договора с ООО «Мартин Иден» в июле 2010 г., и повышением стоимости договора к концу 2011 г.;
- перепланировки площадей, сдаваемых в аренду, увеличения количества арендаторов и переориентации на более выгодные сегменты рынка, следствием чего явилось увеличение выручки от сдачи площадей в аренду;
- увеличения выручки от договоров со сторонними операторами (агентский договор с ТЗК «Аэрофьюэлз Камчатка» и договор на оказание услуг САБ с ООО «ТЗК ДВ»);

а также за счет сокращения выручки от предоставления сервисных услуг пассажирам по причине передачи некоторых её видов сторонним лицам по

договорам концессии, сократив тем самым расходы по данным участкам, что в свою очередь, в общем объеме даст положительный результат для Общества.

6.2. Себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг).

По итогам работы 2011 г. расходы ОАО «МАН», относимые на себестоимость продаж, составили 1 149 337 тыс. руб., что выше показателя 2010 г. на 29% (+ 262 356 тыс. руб.).

Динамика расходов ОАО «МАН» 2010 г. - 2011 г.

Показатели	2010 г.	2011 г.	доля в 2011 г.	Отклонение	
	факт	факт		абс.	%
Оплата труда	298 391	345 860	30%	47 469	116%
Страховые взносы	71 986	118 178	10%	46 192	164%
Амортизационные отчисления	47 193	73 524	6%	26 330	156%
Основные материальные затраты	326 254	399 787	35%	73 533	123%
Услуги по основной деятельности	7 231	13 756	1%	6 525	190%
Прочие производственные расходы	90 889	130 254	11%	39 365	143%
Общехозяйственные расходы	45 036	67 978	6%	22 942	151%
ИТОГО:	886 981	1 149 337	100%	262 356	130%

Значительную долю в структуре расходов Общества 40% занимают расходы на **оплату труда и страховые взносы**, превышение показателей 2010 г. на 25% обусловлено значительными структурными изменениями в связи с:

- введением дополнительных мер противодействия терроризму и экстремистской деятельности (организация пунктов досмотра на входах в АВК с применением технических средств);
- расширением спектра предоставляемых услуг по наземному обслуживанию ВС;
- расширением сферы деятельности службы аэронавигационного обеспечения полетов.

С целью повышения уровня средней заработной платы по предприятию до уровня средней заработной платы по Владивостоку с 1 сентября 2011 г. пересмотрены должностные оклады низкооплачиваемых категорий работников в сторону их увеличения. В рамках соблюдения обязательств

Коллективного договора 1 июля 2011 г. произведена индексация заработной платы всех категорий работников Общества.

35% в структуре расходов Общества занимают **основные материальные затраты**, превышение показателей 2010 г. на 23% связано с увеличением объемов приобретения авиационного топлива для последующей реализации на 9% (увеличение спроса, привлечение новых а/к) и ростом стоимости керосина в среднем на 21%.

К концу 2011 г. полностью произведена замена форменного обмундирования производственных служб, в рамках перехода на новый фирменный стиль, являющийся неременным атрибутом имиджа и корпоративной культуры Общества.

Расходы на электроэнергию увеличились на 16% в связи с приобретением нового энергоемкого оборудования в рамках технического переоснащения производства, а также увеличились объемы потребления сторонними организациями.

Расход потребления специальных видом ГСМ вырос на 15% за счет повышения закупочной стоимости топлива для котельной.

Прочие производственные расходы, занимающие 11% в структуре затрат, увеличились относительно 2010 г. на 45%. Увеличились расходы на аренду спецтехники в виду образования в ноябре 2010 г. нового подразделения по оказанию хендлинговых услуг (наземное обслуживание ВС) и расширения спектра оказываемых услуг в течение 2011 г.

За год на полное обслуживание привлечены авиакомпании «АК «Сибирь», «Трансаэро», «Северный ветер», NordStar, Korean Air, частично услугами пользуется «Аэрофлот» и «Уральские авиалинии».

Предметом особого внимания менеджеров ОАО «Мав» в 2011 г. стало приобретение новой аэродромной техники в рамках обеспечения производственными мощностями и основными средствами наиболее значимых направлений развития Общества. Таким образом, по итогам года сумма **амортизационных отчислений** (доля в общей структуре расходов 6%) относительно показателей 2010 г. увеличилась в 1,5 раза.

Услуги по основной деятельности, в состав которых входит охрана объектов, предоставление метео- и аэронавигационной информации, питание в ЗПК, облет ИВПЦ, спецсвязь и разработка документации по охране

окружающей среды, выросли относительно показателей 2010 г. практически вдвое по причине увеличения количества охраняемых объектов (временное КПП на строительстве нового терминала), а также за счет увеличения стоимости договоров в связи с выполнениями требований руководящих документов по авиационной безопасности – увеличение постов с выставлением сотрудников ОВО.

6% в структуре затрат ОАО «Мав» 2011 г. занимают общехозяйственные расходы, превысившие показатель 2010 г. в 1,5 раза за счет создания в 2011 г., согласно законодательству, резерва по оплате отпусков.

6.3. Валовая прибыль и прибыль от продаж.

По итогам 2011 г. валовая прибыль и прибыль от продаж составили 142 035 тыс. руб., что ниже показателя 2010 г. на 14 789 тыс. руб. (- 9 %).

В первую очередь это связано с увеличением себестоимости продаж и наращиванием производственно-экономических показателей.

Основные производственно-экономические показатели деятельности ОАО «Международный аэропорт Владивосток» 2011 г., относительно аналогичного периода прошлого года, демонстрируют положительную динамику развития аэропорта.

В 2011 году аэропорт Владивосток впервые обслужил 1 млн. 456 тыс. пассажиров, что превысило показатель 2010 года на 14%. Пассажиропоток на внутренних воздушных линиях вырос на 8%, и составил 1 млн. 129 тыс., на международных направлениях 327 тыс. пассажиров, увеличение составило 39%. В течение 2011 г. аэропорт обеспечил выполнение более 6 тыс. самолетовылетов. Этот показатель по сравнению с 2010 годом увеличился на 16%.

Основные производственно-экономические показатели 2010 г. – 2011 г.

Показатели	2010 г.	2011 г.	2011 г. / 2010 г.
Пассажиропоток, тыс. пасс.	1 278	1 456	114%
Самолетовылеты, ед.	5 440	6 295	116%
Суммарная взлетная масса, тыс. тонн	593,27	690,65	116%

Также на снижение валовой прибыли и прибыли от продаж оказало влияние увеличение ставок на основные виды деятельности по авиационному обслуживанию воздушных судов с 23 ноября 2010 года.

6.4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы по итогам 2011 г. составили 34 774 тыс. руб., что выше уровня 2010 года на 2 605 тыс. руб. (+ 8 %). Прочие расходы составили 46 227 тыс. руб., что ниже уровня 2010 г. на 2 724 тыс. руб. (- 6%).

Прочие доходы и расходы ОАО «МАН» 2010 г. - 2011 г.

Показатели	2010 г., тыс. руб.	2011 г., тыс. руб.	Отклонение	
			абс.	%
Проценты к получению	82	284	202	346%
Прочие доходы	32 169	34 774	2 605	108%
Курсовые разницы	2 959	851	-2 108	29%
Поступления от выбытия активов, прочих основных средств	5 514	15 073	9 559	273%
Продажа валюты	22 195	14 453	-7 742	65%
Проценты к уплате	20 829	10 931	-9 898	52%
Прочие расходы	48 951	46 227	-2 724	94%
Курсовые разницы	2 715	994	-1 721	37%
Расходы от выбытия активов, прочих основных средств	1 592	4 422	2 830	278%
Покупка валюты	22 195	14 453	-7 742	65%
Расходы на услуги банков	1 473	943	-530	64%
Налог на имущество	13 876	15 946	2 070	115%
Убытки прошлых лет	780	-2 011	-2 791	-258%
Отчисления профсоюзам	895	1 051	156	117%
Социальные гарантии и прочие производственные расходы	1 651	2 381	730	144%
Прочие	3 774	8 048	4 274	213%

Прочие доходы по итогам 2011 г. выше уровня 2010 г. по причине:

- увеличения поступлений от выбытия активов и прочих основных средств за счет передачи ОС СГСМ по договору купли-продажи движимого имущества на основании продажи ТЗК стороннему оператору;

- увеличения прочих внереализационных доходов за счет переоформления прав договоров лизинга топливозаправщиков (на основании договора об

уступке прав и переводе долга), также связанного с продажей ТЗК стороннему оператору.

Несмотря на общее увеличение Прочих доходов по итогам 2011 г. относительно факта 2010 г., по статьям «Продажа валюты» и «Курсовые разницы» наблюдается снижение доходов по причине сокращения количества объектов учета в валюте по таким статьям, как валюта на счетах в банке, валютный оборот с иностранными клиентами и выплата кредита Eurasia Investment Promotion.

Снижение Прочих расходов относительно показателя 2010 г. обусловлено:

- сокращением расходов по статьям «Покупка валюты» и «Курсовые разницы», что также связано с сокращением количества объектов учета в валюте по таким статьям, как валюта на счетах в банке, валютный оборот с иностранными клиентами и выплата кредита Eurasia Investment Promotion;
- снижением убытков прошлых лет за счет внесения изменений по начислению земельного налога к уточненным декларациям за 2008 г. по решению суда.

Остальные статьи прочих расходов увеличились:

- расходы от выбытия активов и прочих основных средств, по причине передачи ОС СГСМ по договору купли-продажи движимого имущества на основании продажи ТЗК стороннему оператору;
- налог на имущество, в связи со значимыми инвестиционными вложениями в рамках утвержденного Советом директоров бюджета, увеличившими балансовую стоимость основных средств;
- прочие внереализационные расходы также за счет переоформления прав договоров лизинга топливозаправщиков (на основании договора об уступке прав и переводе долга), в связи с продажей ТЗК стороннему оператору;
- расходы на приобретение путевок на базы отдыха и детские лагеря в рамках выполнения обязательств по Коллективному договору в полном объеме.

6.5. Прибыль (убыток) до налогообложения

Прибыль до налогообложения по результатам 2011 года составила 119 935 тыс. руб., на 640 тыс. руб. больше, чем за 2010 год. Основные причины, влияющие на рост прибыли до налогообложения указаны в пункте 6.3. настоящей пояснительной записки.

6.6. Текущий налог на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2011 год составил 17 846 тыс. руб. (12,8 %) больше налога на прибыль 2010 года. Увеличение данного показателя напрямую связано с повышением прибыли до налогообложения.

6.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

Чистая прибыль Общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2011 год составила 92 959 тыс. руб., что на 858 тыс. руб. меньше чистой прибыли за 2010 год.

6.8. Отчет о движении денежных средств.

Всё движение денежных средств на предприятии можно разбить на три группы, которые в сумме и дают основной результат движения денежных средств за анализируемый период:

- движение денежных средств по текущей деятельности,
- движение денежных средств по инвестиционной деятельности,
- движение денежных средств по финансовой деятельности.

Поскольку для отражения денежных потоков и их эквивалентов в 2011 г. установлены иные правила, чем те, которые действовали в 2010 г., ввиду указанных различий данные за 2010 г. были скорректированы, исходя из правил, установленных ПБУ 23/2011.

Совокупный отток денежных средств составил 1 407 122 тыс. руб. В рамках финансовой и инвестиционной деятельности наблюдается отток денежных средств в размере 113 638 тыс. руб. и 73 202 тыс. руб. соответственно.

Общая сумма поступлений денежных средств составила 1 375 387 тыс. руб., в т.ч. по текущей деятельности – приток в размере 1 327 334 тыс. руб., по финансовой- 20 000 тыс. руб., инвестиционной- 27 903 тыс. руб.

Так как текущая деятельность является основным стабильным источником покрытия краткосрочной и долгосрочной потребности в денежных средствах, приток денежных средств в данном направлении является положительным моментом в деятельности предприятия.

В рамках инвестиционной деятельности у ОАО «Международный аэропорт Владивосток» наблюдается отток денежных средств по показателю

основных средств, кроме того, осуществление капитальных вложений на сумму 73 202 тыс. руб. также способствовало уменьшению показателя денежных средств.

Отток денежных средств в результате финансовой деятельности обусловлен погашением предприятием долгосрочных обязательств и выплатой дивидендов.

Раздел 7: Дополнительная информация.

Для дальнейшего перспективного развития Общества командно-руководящим составом была разработана и утверждена стратегия развития предприятия до 2015 года.

Руководствуясь разработанными целями и показателями менеджментом Общества сформирован и утвержден Советом директоров бюджет на 2012 год, стратегия которого направлена на:

- укрепление позиций на рынке аэропортовой деятельности за счет расширения спектра предоставляемых услуг:

- доставка пассажиров к/от ВС (автобусы);
- посадка/высадка пассажиров (трапы);
- буксировка, заправка питьевой водой, обслуживание санузлов.

Для достижения данного направления в 2011 году были приобретены современные средства спецтранспорта и перронной механизации, а так же планируется:

- увеличение количества авиаперевозчиков, расширение программ полетов путем применения маркетинговых программ стимулирования авиаперевозчиков.

- обновление и модернизация производственной инфраструктуры и парка спецтехники:

- повышение качества аэропортового обслуживания;
- развитие и поддержка работоспособности вспомогательного производства;
- обеспечение бесперебойной работы в сложных метеоусловиях.

Для этого разработана программа мероприятий по модернизации аэродромной спецтехники в соответствии с требованиями.

- улучшение качества обслуживания пассажиров в пассажирском услуге путем повышения квалификации персонала;
- развитие независимой деятельности за счет расширения спектра оказываемых услуг.

С учетом тенденций рынка и изменений бюджета на период до 2015 года перед аэропортом стоят следующие стратегические задачи, определяющие направления рыночного, технического и организационного развития:

- войти в рейтинг аэропортов АТФ по качеству обслуживания пассажиров;
- увеличить пропускную способность аэропорта до 3,2 млн. пассажиров в год, до 40 тыс. тонн груза в год и принимать ВС с частотой ВПО не менее 37 в час. Для реализации этих целей планируется принять в эксплуатацию пассажирский терминал с пропускной способностью 1 350 пассажиров в час, оснащенный современным оборудованием по обработке багажа и грузов, техническими средствами досмотра пассажиров, киосками саморегистрации для совершенствования качества обслуживания пассажиров;
- увеличить прибыль, путем расширения услуг по наземному обслуживанию, неавиационной деятельности, расширения перечня услуг для пассажиров, а также разработать и внедрить систему управления тарифами в области оказания авиационных и неавиационных услуг;
- создать и внедрить систему финансового контроля путем разработки и утверждения принципов и процессов управленческого учета с целью использования управленческой отчетности в целях эффективного менеджмента предприятия;
- реализовывать разработанную маркетинговую политику по привлечению авиакомпаний и повысить качество их обслуживания;
- повысить привлекательность предприятия для квалифицированных кадров, внедрив новую систему оплаты труда и премирования, систему привлечения и удержания молодых специалистов;
- повысить производительность труда, создать сильную корпоративную культуру.

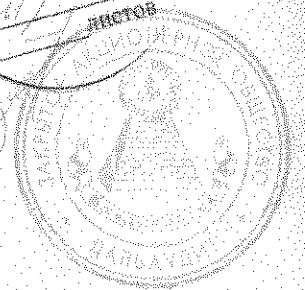
Проводимые мероприятия позволяют существенно повысить эффективность аэропорта, повысить его конкурентоспособность и привлечь внимание на уровне аэропортов не только в России, но и среди стран СНГ.

Главный бухгалтер

О.С. Вазанова

Прошнуровано,
пронумеровано и
скреплено печатью

Листов



[Handwritten signature]