ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Международный аэропорт «Пермь» за 2016 год

1. Сведения об организации

Акционерное общество «Международный аэропорт «Пермь» (далее – АО «МАП», Общество) зарегистрировано в ЕГРЮЛ 11.03.2013 путем преобразования ГКУП «Пермские авиалинии» в соответствии с Приказом № СЭД-31-02-1239 от 20.12.2012 Министерства по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края «Об условиях приватизации Государственного краевого унитарного предприятия «Пермские авиалинии». С момента государственной регистрации АО «МАП» является правопреемником прав и обязанностей преобразованного ГКУП «Пермские авиалинии».

Местонахождение АО «МАП»: 614515, Пермский край, Пермский муниципальный район, п. Сокол, аэропорт «Большое Савино», корп. 12.

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 составляет 272 656 тыс. рублей. Деление Уставного капитала на акции 272 656 штук, номинал 1 акции 1 000 рублей. Базовая прибыль на 1 акцию за 2016 год составила 810,20 рублей.

Органы управления:

- Общее собрание акционеров,
- Совет директоров,
- Генеральный директор.

Акционеры АО «МАП» по состоянию на 31.12.2016:

Наименование	Факт на 31.12.2016, %
Министерство по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края	25 %
АО «Корпорация развития Пермского края»	25 % - 1 акция
ООО «Новая Колхида»	50 % + 1 акция

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

АО «МАП» в 2016 году осуществляло виды деятельности, предусмотренные Уставом:

- аэропортовая деятельность: обеспечение приема, отправки и обслуживания воздушных судов, обслуживание пассажиров, обработки багажа и груза;
- техническое обслуживание воздушных судов.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2016 года составила 757 человек.

Бухгалтерская отчетность за 2016 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

2. Состав аффилированных лиц на 31.12.2016 г.:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Закиев Алмаз Рашитович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.06.2016 г.	0	0
2.	Черанев Владислав Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.06.2016 г.	0	0
3.	Рудаков Сергей Васильевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.06.2016 г.	0	0
4.	Смирнов Михаил Юрьевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.06.2016 г.	0	0
5.	Гребенщиков Илья Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.06.2016 г.	0	0
6.	Ершова Светлана Александровна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.06.2016 г.	0	0
7.	Молодых Денис Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	24.06.2016 г.	0	0
8.	Кошенсков Эдуард Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	24.06.2016 г.	0	0
9.	Пермский край в лице Министерства по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края	г. Пермь, ул. Сибирская, 30 а	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	11.03.2013 г.	25	25
10.	Открытое акционерное общество «Корпорация развития Пермского края»	г. Пермь, ул. Петропавловская, 53	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.09.2015 г.	24,9996332375	24,9996332375
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Новая Колхида»	г. Москва, ул. Речников, 7 кор.4	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.09.2015 г.	50,0003667625	50,0003667625

3. Существенные элементы учетной политики

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет генеральный директор, ответственность за ведение бухгалтерского учета несет главный бухгалтер.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются первичные учетные документы, составленные по форме, содержащейся в альбоме унифицированных форм первичной учетной документации. Для оформления финансово-хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, в Обществе разрабатываются необходимые формы документов первичных документов. Перечень форм первичной документации является приложением к учетной политике общества.

Список должностных лиц, имеющих право разрешительной подписи на первичных документах, утверждается приказом генерального директора.

Учетной политикой Общества определены следующие методы учета:

- основные средства учитываются по первоначальной стоимости (в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление); активы стоимостью менее 40 000 рублей за единицу в бухгалтерском учете / менее 100 000 рублей за единицу в налоговом учете отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.
- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом;
- отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие производится по себестоимости каждой единицы запасов;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, то есть по отгрузке продукции (завершению оказания услуги) и перехода права собственности;
- в целях налогообложения НДС выручка признается по отгрузке продукции, товаров, работ, услуг, в целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления;
- учет реализации продукции (работ, услуг) ведется по каждому виду реализуемых работ, услуг;
- учет выручки от реализации продукции, работ, услуг, облагаемых и необлагаемых НДС, ведется раздельно в аналитическом учете;
- учет затрат на производство группируется по видам деятельности, местам возникновения, статьям затрат;
- затраты по полученным займам и кредитам, привлеченным на приобретение, строительство инвестиционного актива (вложений в капитальное строительство и оборудование) включаются в стоимость этого актива в случае признания его инвестиционным активом;
- общество формирует резерв по сомнительной задолженности и оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков;
- общество применяет Положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- налоговая декларация по налогу на прибыль формируется и представляется ежемесячно;
- общество применяет льготную ставку налога на прибыль 15,5% с учетом показателя снижения ставки налога на прибыль для организаций, осуществляющих капитальные вложения на территории Пермского края.

4. Учет нематериальных активов

В декабре 2015 года на баланс Общества принят нематериальный актив – веб-сайт АО «МАП», амортизация по объекту начисляется линейным способом.

Расшифровка движения нематериальных активов представлена в табличной части «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделе 1.

5. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью более 40 тыс. руб. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

На балансе Общества имеются земельные участки, стоимость которых не погашается. Стоимость земельных участков на 31.12.2016 – 20 722 тыс. руб.

За 2016 год существенно увеличилось значение строки 11503 бухгалтерского баланса «Строительство объектов основных средств» с 713 512 тыс. руб. до 2 436 300 тыс. руб. Увеличение показателя объясняется строительства нового аэровокзального комплекса аэропорта Большое Савино. По этой же строке по состоянию на 31.12.2016 в соответствии с правилами бухгалтерского учета отражена дебиторская задолженность перед подрядчиками по строительству нового аэровокзального комплекса в размере 269 760 тыс. руб.

Капитальные вложения за 2016 год

Наименование работ	Факт. 2016 г. тыс. руб.
Итого капитальные вложения за счет собственных и заемных средств Общества	**1 796 300**
в том числе по объектам	
1. Строительство	**1 775 800**
1.1. Новый аэровокзальный комплекс:	1 774 346
– проект	1 892
– строительство	1 534 034
– проценты по акционерному займу и кредиту	238 420
1.2. Система охранного телевидения с охранной сигнализацией по ограждению БПРМ:	1 256
1.3. Ограждения здания почты:	198
2. Реконструкция (модернизация) помещений, сооружений, оборудования	**4 352**
2.1. Новый аэровокзальный комплекс (проект реконструкции инженерных сооружений аэропортового комплекса Большое Савино)	4 195
2.2. Автоматическая телефонная станция NEC SV8	63
2.3. Монтаж пожарной сигнализации в здании аэровокзала и серверной здания службы связи и АСУ	94
3. Приобретение основных средств	**16 148**
3.1. Технологическое оборудование для обслуживания и досмотра пассажиров, багажа, клиентов	672
3.2. Павильон ожидания на привокзальной площади (блок-контейнер)	695
3.3. Технологическое оборудование, машины для обслуживания аэродрома, воздушных судов, пассажиров	11 246
3.4. Оборудование связи и АСУ	3 535

Расшифровка движения основных средств представлена в табличной части «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделе 2.

6. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2016 составили 34 205 тыс. руб., в том числе:

Наименование группы запасов	На 01.01.2016, тыс. руб.	На 31.12.2016, тыс. руб.
Запасы, всего	41 912	34 205
в том числе:		
Сырье и материалы	5 356	5 389
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	414	379
Топливо	3 050	2 031
Тара и тарные материалы	46	40
Запасные части	7 503	5 038
Прочие материалы	17	14
Строительные материалы	14 509	13 460
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 123	1 158
Спецодежда на складе	3 353	2 534
Спецодежда в эксплуатации	5 462	3 947
Расходы будущих периодов	79	215

Расшифровка движения материально-производственных запасов представлена в табличной части «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделе 4. В составе запасов отражены расходы по сертификатам и лицензиям на право пользования программ.

7. Учет финансовых вложений

Приказом от 31.12.2015 г. внесены изменения в учетную политику в части отражения в отчетности краткосрочных финансовых вложений. Краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости, относятся к денежным эквивалентам. Под краткосрочными финансовыми вложениями в целях определения суммы денежных эквивалентов считаются финансовые вложения со сроком погашения не более 3 месяцев с даты выдачи. В бухгалтерской отчетности за 2016 год ретроспективно отражены финансовые вложения в составе денежных эквивалентов (строка 12502 бухгалтерского баланса).

Расшифровка движения краткосрочных финансовых вложений представлена в табличной части «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделе 3.

8. Учет капитала и резервов

Размер уставного капитала Общества в отчетном году не менялся и составляет 272 656 тыс. руб.

В соответствии с Уставом Общества резервный капитал формируется до размера 15 % уставного капитала, по состоянию на 31.12.2016 резервный капитал сформирован полностью и составляет 13 633 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль за 2016 год увеличилась на 220 905 тыс. руб. за счет полученной по результатам 2016 года чистой прибыли.

9. Учет заемных средств

Долгосрочные займы (строка 14102 формы «Бухгалтерский баланс») представляют собой полученный от ООО «Новая Колхида» акционерный займ для финансирования проектирования и строительства нового аэровокзального комплекса. Займ получен в июне 2015 года в размере 1,5 млрд. руб. на 15 лет, с отсрочкой уплаты процентов на 7 лет, с ежеквартальной капитализацией процентов в течение первых семи лет.

За 2016 год сумма начисленных процентов по договору займа составила 251 138 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 сумма долга по займу с учетом капитализации процентов составляет 1 866 381 тыс. руб., сумма долга по процентам 15 706 тыс. руб.

Сумма дохода от временного использования средств полученного акционерного займа за 2016 год составила 25 737 тыс. руб. Сумма затрат по займу и кредиту, включенная в стоимость инвестиционного актива, за вычетом суммы полученных доходов от временного размещения займа в краткосрочные депозиты, составила 225 401 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты (строка 14101 формы «Бухгалтерский баланс») представляют собой полученный от ПАО «Сбербанк России» кредит для финансирования проектирования и строительства нового аэровокзального комплекса. В соответствии с кредитным договором лимит выборки кредитных средств составляет до 3 млрд. руб., ставка 11,5 % годовых с учетом полученной государственной гарантии Российской Федерации, начало выплаты тела кредита в марте 2019 года, срок выплаты тела кредита до декабря 2027 года, уплата процентов ежеквартально с даты начала выборки кредита.

На 31.12.2016 выбрано 160 млн. руб. кредитных средств, сумма начисленных процентов составила 1 223 тыс. руб., сумма уплаченных процентов 1 072 тыс. руб., сумма долга по процентам 151 тыс. руб.

В качестве обеспечения кредитного договора по договору ипотеки с ПАО «Сбербанк» передано в залог недвижимое имущество и земельные участки АО «МАП» залоговой стоимостью 107 751,8 тыс. руб.,

информация об этом отражена в учете по счету 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные». Также исполнением обязательств по кредитному договору являются поручительства ООО «Новая Колхида», ООО «Новапорт Холдинг», ОАО «Аэропорт «Толмачево». В качестве обеспечения исполнения кредитного договора ПАО «Сбербанк» получена государственная гарантия РФ в сумме 750 млн руб. (поручительства третьих лиц).

Расшифровка движения заемных средств представлена в табличной части «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделе 5.

10. Изменение оценочных значений

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности на основании инвентаризации расчетов с дебиторами в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам представлена в табличной части «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделе 5.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей относится к категории оценочных резервов, позволяющих уточнять статью баланса - «запасы».

При подготовке к составлению финансовой отчетности за 2016 год была проверена текущая рыночная стоимость имеющихся на складе ТМЦ, по группам материальных ценностей, не используемых или не реализованных в течение года после их приобретения.

По результатам проверки текущая рыночная стоимость запасов соответствует или выше балансовой стоимости запасов, учитываемых на складах. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2016 г. не создается.

Резерв под обесценение финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2016 г. проведена проверка финансовых вложений на обесценение. Резерв по состоянию на 31.12.2016 не создается.

11. Доходы и расходы общества

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Наименование статей	Факт 2015, тыс. руб.	План 2016, тыс. руб.	Факт 2016, тыс. руб.	Изм. 2016 факт / план, %	Изм. 2016 / 2015, %
Операционные доходы	**889 634**	**1 068 303**	**851 009**	**-20,3%**	**-4,3%**
- Аэропортовое и наземное обслуживание	**759 903**	**884 383**	**718 005**	**-18,8%**	**-5,5%**
- Аэропортовое и наземное обслуживание	746 300	877 363	709 473	-19,1%	-4,9%
- в т.ч. аэропортовые сборы	278 155	328 124	212 358	-35,3%	-23,7%
- в т.ч. наземное обслуживание (тарифы)	357 918	411 237	398 796	-3,0%	+11,4%
- в т.ч. обслуживание в ЗПК в актах ф.С	110 227	138 002	98 319	-28,8%	-10,8%

- Предоставление мест стоянок а/к	6 893	7 020	8 532	+21,5%	+23,8%
- Прочая наземная деятельность	**129 731**	**183 920**	**133 003**	-27,7%	+2,5%
Обслуживание в ЗПК (наличка и договора)	**18 234**	**18 323**	**18 287**	-0,2%	+0,3%
Услуги СОПП	**491**	**437**	**291**	-33,4%	-40,7%
Аренда имущества	**34 536**	**37 101**	**38 865**	+4,8%	+12,5%
Плата за пользование земельным участком	**296**	**0**	**509**		+72,0%
Коммунальные услуги	**7 344**	**7 061**	**6 524**	-7,6%	-11,2%
Автотранспортные услуги	**1 250**	**733**	**1 783**	+143,2%	+42,6%
Услуги САБ	**10 077**	**5 642**	**5 944**	+5,4%	-41,0%
Размещение автотранспорта на площади	**12 682**	**20 175**	**11 859**	-41,2%	-6,5%
Выручка от использования автостоянки	**8 368**	**9 310**	**8 300**	-10,8%	-0,8%
Упаковка багажа	**17 424**	**16 186**	**12 040**	-25,6%	-30,9%
Реклама	**8 808**	**9 550**	**7 131**	-25,3%	-19,0%
Медуслуги	**1 254**	**977**	**1 476**	+51,1%	+17,7%
Бытовые услуги, вывоз мусора	**626**	**640**	**452**	-29,4%	-27,8%
Защита гостайны	**962**	**948**	**1132**	+19,4%	+17,7%
Согласования строительства	**274**	**91**	**188**	+106,6%	-31,4%
Агентские услуги ГСМ	**1 346**	**195**	**7 884**	+3943,1%	+485,7%
Услуги кассы в аэровокзале	**2 956**	**3 332**	**2 147**	-35,6%	-27,4%
Содержание дорог	**1 991**	**1 993**	**2 003**	0,5%	0,6%
Доходы от АГК	**0**	**50 000**	**5 020**	-90,0%	
Прочие доходы	**812**	**1226**	**1 169**	-4,6%	+44,0%

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование статей	Факт 2015, тыс. руб.	План 2016, тыс. руб.	Факт 2016, тыс. руб.	Изм. 2016 к 2015, %
Операционные расходы, в т.ч.	**707 634**	**707 088**	**610 318**	***-13,8%***
Фонд оплаты труда с отчислениями	448 967	446 626	376 388	*-16,2%*
Основные материальные затраты	122 418	99 172	77 882	*-36,4%*
Услуги сторонних организаций	40 476	59 171	60 591	*49,7%*
Прочие производственные и общехозяйственные расходы	40 028	33 792	32 615	*-18,5%*
Амортизация ОПФ	55 745	68 327	62 842	*12,7%*

Расшифровка прочих доходов и расходов

прочие доходы	**6 299**
в т.ч.	
кредиторская задолженность с ИСД, резерв	203
Излишки ТМЦ	1 808
Штрафы, пени, неустойки	3 046
прочие доходы	509
доходы, равные амортизации ОС	735
прочие расходы	**12 512**

в т.ч.	
услуги банков	1 361
судебные издержки, госпошлины	440
Штрафы, пени, неустойки	2 274
расходы по возмещению убытков	1 059
расходы на соцнужды по КД	1 998
убытки прошлых лет	15
прочие расходы	2 515
курсовые разницы, купля-продажа валюты	2 087
расходы от выбытия ОС, ТМЦ	765
% доход	**30 085**
% расход	0

Результаты финансово-хозяйственной деятельности
АО «Международный аэропорт «Пермь» за 2016 год

тыс. руб.

Наименование статей	Факт 2015	План 2016	Факт 2016	Изм. 2016 факт/план в %	Изм. 2016 к 2015 в %
Объемные показатели аэропорта					
Пассажиропоток, чел.	1 288 368	1 436 292	1 131 844	-21%	-12%
Самолетовылеты, ед.	8 155	8 164	7 154	-12%	-12%
Обслуженная макс. взлетная масса, тыс. тонн	413,9	425,3	349,8	-18%	-15%
Операционные доходы	**889 634**	**1 068 303**	**851 009**	**-20%**	**-4%**
Операционные расходы	**707 634**	**707 088**	**610 318**	**-14%**	**-14%**
Валовая прибыль от реализации	182 000	361 215	240 691	-33%	+32%
Рентабельность основной деятельности:					
- по расходам	26%	51%	39%	-23%	+53%
- по доходам	20%	34%	28%	-16%	+38%
Чистая прибыль	**156 336**	**347 321**	**220 905**	**-36%**	**+41%**

В целом за 2016 год:

- доходы от основной деятельности составили **851 009** тыс. рублей (снижение к плану на 217 294 тыс. рублей (- 20 %), снижение к факту 2015 года на 38 625 тыс. рублей (- 4 %);
- расходы от основной деятельности составили 610 318 тыс. рублей (снижение к плану на 96 770 тыс. рублей (- 14 %), снижение к факту 2015 года 97 316 (- 14 %);
- валовая прибыль от основной деятельности составили 240 691 тыс. рублей (снижение к плану на 120 524 тыс. рублей (- 33 %), рост к факту 2015 года на 58 691 тыс. рублей (+ 32 %);
- рентабельность основной деятельности по расходам 39 %, по доходам 28 %, что значительно лучше факта 2015 года.
- **чистая прибыль** по итогам 2016 года составила **220 905 тыс. рублей** (снижение к плану на 126 416 тыс. рублей или (- 36 %), рост к факту 2015 года на 64 569 (+ 41 %).

Чистая прибыль будет распределена в соответствии с решением годового общего собрания акционеров.

12. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н, Общество не выделяет отчетные сегменты.

13. Информация об участии в совместной деятельности

Деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица в 2016 году не осуществлялось (п. 3 ПБУ 20/03).

14. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

15. Информация о связанных сторонах

В 2016 году в рамках текущей деятельности Общества проводились финансово-хозяйственные операции по заключенным договорам аренды с Министерством по управлению имуществом и земельным отношениям, по договору на обслуживание в зале повышенной комфортности аэровокзала с АО «Корпорация развития Пермского края». Также в июне 2015 года от ООО «Новая Колхида» был получен акционерный займ в размере 1,5 млрд. руб. для финансирования проектирования и строительства нового аэровокзального комплекса аэропорта Большое Савино. Выплат по договору акционерного займа в пользу ООО «Новая Колхида» не производилось.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций, форма расчетов	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2016, тыс. руб. «-» кредиторская задолженность «+» дебиторская задолженность
1	Министерство по управлению имуществом и земельным отношениям	АО «МАП» контролируется	Договора аренды земельных участков, зданий и сооружений, безналичный расчет	2 052,6	+ 38,9
2	АО «Корпорация развития Пермского края»	АО «МАП» контролируется	Договор обслуживания в зале повышенной комфортности, безналичный расчет	22,5	-
3	ООО «Новая Колхида»	АО «МАП» контролируется	Договор займа, безналичный расчет	0,0	- 1 882 087,2

Информация об основном управленческом персонале Общества

Состав основного управленческого персонала:

члены совета директоров, генеральный директор АО «МАП» и его заместители: заместитель генерального директора по производству, заместитель генерального директора по правовым вопросам, технический директор, коммерческий директор, главный бухгалтер – финансовый директор, заместитель генерального директора по транспортной безопасности, заместитель генерального директора по безопасности полетов и качеству.

Членам совета директоров вознаграждение за 2016 год не выплачивалось.

Общая сумма краткосрочных вознаграждений работникам АО «МАП», относящимся к управленческому персоналу, (оплата труда за 2016 г., налоги и страховые взносы с нее) составила 22 750 тыс. руб.

16. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует (п. 27 ПБУ 4/99).

17. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

положительная 3 685 тыс. руб.,
отрицательная 5 772 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату: 1 доллар США = 60,6569 руб., 1 евро = 63,8111 руб.

18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговый учет Общества осуществляется в соответствии с НК РФ и приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114Н, утверждающим Положение по бухгалтерскому учету Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 18/02. Применение ПБУ 18/02 позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие в расчете налога на прибыль, принятого в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяется пониженная ставка по налогу на прибыль, зачисляемого в бюджет Пермского края, в размере 13,5% с учетом показателя снижения ставки налога на прибыль для организаций, осуществляющих капитальные вложения на территории Пермского края.

По состоянию на 31.12.2016 г.:
Условный расход по налогу на прибыль за 2016 г. составил 41 007 тыс. руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили:
Отложенные налоговые активы 5 409 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства 55 490 тыс. руб.
Постоянные налоговые активы 1 663 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль за 2016 год составил 3 551 тыс. руб.

Основная причина возникновения временных разниц: разница в амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом по основным средствам, разница в учете резерва предстоящих отпусков, расходов будущих периодов.

С 01.01.2017 г. ставка по налогу на прибыль, зачисляемому в бюджет Пермского края, составит 16,5%. Ставка по налогу на прибыль, зачисляемому в федеральный бюджет, составит 3%. Общая ставка по налогу на прибыль составит 19,5 %. В связи с тем, что Общество осуществляет капитальные вложения на территории Пермского края, в соответствии с подпунктом 2 статьи 15 Закона Пермской области от 30.08.2001 № 1685-296 «О налогообложении в Пермском крае», Обществом применяется пониженная ставка по налогу на прибыль, зачисляемому в бюджет Пермского края, в размере 13,5% рассчитанная с учетом показателя снижения ставки налога на прибыль. Общая ставка по налогу на прибыль с учетом показателя снижения ставки налога на прибыль составит 16,5 %. В связи с этим, по состоянию на 31.12.2016 г. Обществом произведен перерасчет разниц под новую ставку.

19. Иная информация, обязательная для раскрытия

Существенные события, которые оказывают влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год – отсутствуют. Бюджетных средств и государственной помощи получено не было.

Генеральный директор
АО «Международный аэропорт «Пермь» Э.А.Кошенсков

Главный бухгалтер – финансовый директор Н.В.Чеснокова