ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Международный аэропорт «Пермь» за 2017 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 2017 год составила 1 240,8 рублей.

Органы управления:

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

Акционеры АО «МАП» по состоянию на 31.12.2017:

Наименование	Факт на 31.12.2017, %
Министерство по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края	25 %
АО «Корпорация развития Пермского края»	1 акция
ООО «Новая Колхида»	75 % - 1 акция

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

АО «МАП» в 2017 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 2017 года составила 751 человек.

Бухгалтерская отчетность за 2017 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

2. Состав аффилированных лиц на 31.12.2017 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.	Дедюхин Сергей Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2017 г.	0	0
2.	Черанев Владислав Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2017 г.	0	0
3.	Рудаков Сергей Васильевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2017 г.	0	0
4.	Смирнов Михаил Юрьевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2017 г.	0	0
5.	Уханов Николай Борисович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2017 г.	0	0
6.	Ершова Светлана Александровна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2017 г.	0	0
7.	Муслимов Улугбек	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2017 г.	0	0
8.	Тушнолобов Геннадий Петрович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2017 г.	0	0
9.	Дорофеев Александр Сергеевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2017 г.	0	0
10.	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
11.	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
12.	Открытое акционерное общество «Корпорация развития Пермского края»	г. Пермь, ул. Петропавловская, 53	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	17.11.2017 г.	0,00036676	0,00036676
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Новая Колхида»	г. Москва, ул. Речников, 7 кор.4	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	17.11.2017 г.	74,99963324	74,99963324

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 16,5% с учетом показателя снижения ставки налога на прибыль для организаций, осуществляющих капитальные вложения на территории Пермского края.

Изменения в учетную политику в 2017 году не вносились.

4. Учет нематериальных активов

На балансе Общества числится 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 31.12.2017 – 20 722 тыс. руб.

За 2017 год существенно увеличилось значение строки 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» с 2 742 534 тыс. руб. до 5 341 587 тыс. руб. Увеличение показателя объясняется строительством и вводом в эксплуатацию нового аэровокзального комплекса аэропорта Большое Савино. По этой же строке по состоянию на 31.12.2017 в соответствии с правилами бухгалтерского учета отражена дебиторская задолженность перед подрядчиками по строительству нового аэровокзального комплекса в размере 4 122 тыс. руб.

Капитальные вложения за 2017 год

Наименование работ	Факт. 2017 г. тыс. руб.
Итого капитальные вложения за счет собственных и заемных средств Общества	**2 965 942**
в том числе по объектам	
1. Строительство	**2 910 573**
1.1. Новый аэровокзальный комплекс:	2 910 446
– проект	22 668
– строительство	2 549 513
– проценты по акционерному займу и кредиту	338 265
1.2. Проектная документация по периметровому ограждению	127
2. Реконструкция (модернизация) помещений, сооружений, оборудования	**4 519**
2.1. Кабельные линии эл. передач	4 321
2.2. ВОЛС Волоконно-оптическая локальная компьютерная сеть	156
2.3. Реконструкция оборудования связи	42
3. Приобретение основных средств	**50 850**
3.1. Технологическое оборудование для обслуживания и досмотра пассажиров, багажа, клиентов	1 806
3.2. Мебель ВИП зона	4 550
3.3. Технологическое оборудование, машины для обслуживания аэродрома, воздушных судов, пассажиров	43 727
3.4. Оборудование связи и АСУ	767

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 31.12.2017 составили 34 205 тыс. руб., в том числе:

Наименование группы запасов	На 01.01.2017, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.
Запасы, всего	34 205	33 672
в том числе:		
Сырье и материалы	5 388	14 944
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	379	321
Топливо	2 032	1 825
Тара и тарные материалы	40	55
Запасные части	5 038	4 616
Прочие материалы	14	51
Строительные материалы	13 461	4 530

Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 157	1 703
Спецодежда на складе	2 534	2 894
Спецодежда в эксплуатации	3 947	2 717
Расходы будущих периодов	215	16

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

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 31.12.2017 резервный капитал сформирован полностью и составляет 13 633 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль за 2017 год увеличилась на 338 311 тыс. руб. за счет полученной по результатам 2017 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 2017 год сумма начисленных процентов по договору займа составила 259 557 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 сумма долга по займу с учетом капитализации процентов составляет 2 126 352 тыс. руб., сумма долга по процентам 15 292 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., начало выплаты тела кредита в марте 2019 года, срок выплаты тела кредита до декабря 2027 года, уплата процентов ежеквартально с даты начала выборки кредита. Ставка по кредиту на дату начала выборки составляла 11,5 % годовых с учетом полученной государственной гарантии Российской Федерации, далее уменьшалась в соответствии с уменьшением ключевой ставки ЦБ РФ.

На 31.12.2017 выбрано 2 167 млн. руб. кредитных средств, сумма начисленных процентов составила 112 218 тыс. руб., сумма уплаченных процентов 110 633 тыс. руб., сумма долга по процентам 1 737 тыс. руб.

В качестве обеспечения кредитного договора по договору ипотеки с ПАО «Сбербанк» передано в залог недвижимое имущество и земельные участки залоговой стоимостью 107 751,8 тыс. руб., информация об этом отражена в учете по счету 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Сумма затрат по займу и кредиту, включенная в стоимость инвестиционного актива, составила 339 261 тыс. руб.

С декабря 2017 года проценты по кредиту и займу относятся на прочие расходы.

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 2017 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 31.12.2017 г. не создается.

Резерв под обесценение финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2017 г. проведена проверка финансовых вложений на обесценение. Резерв по состоянию на 31.12.2017 не создается.

11. Доходы и расходы общества

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Наименование статей	Факт 2016 тыс. руб.	План 2017 тыс. руб.	Факт 2017 тыс. руб.	Изм. 2017 факт / план, %	Изм. 2017 / 2016, %
Операционные доходы	**851 009**	**1 147 084**	**1 139 699**	**-0,6%**	**33,9%**
- Аэропортовое и наземное обслуживание	**619 686**	**848 345**	**858 507**	**1,2%**	**38,5%**
- Аэропортовое и наземное обслуживание	611 154	840 100	852 595	1,5%	39,5%
- в т.ч. аэропортовые сборы	212 358	287 820	263 517	-8,4%	24,1%
- в т.ч. наземное обслуживание (тарифы)	398 796	552 280	589 078	6,7%	47,7%
- Предоставление мест стоянок а/к	8 532	8 245	5 912	-28,3%	-30,7%
- Прочая наземная деятельность	**231 323**	**298 739**	**281 192**	-5,9%	21,6%

Обслуживание в ЗПК	**116 606**	**138 943**	**133 017**	-4,3%	14,1%
Услуги СОПП	**291**	**257**	**321**	24,9%	10,3%
Аренда имущества	**38 865**	**48 261**	**38 765**	-19,7%	-0,3%
Плата за пользование земельным участком	**509**	**255**	**363**	42,4%	-28,7%
Коммунальные услуги	**6 524**	**8 967**	**8 702**	-3,0%	33,4%
Автотранспортные услуги	**1 783**	**990**	**1 362**	37,6%	-23,6%
Услуги САБ	**5 944**	**4 059**	**6 289**	54,9%	5,8%
Размещение автотранспорта на площади	**11 859**	**13 967**	**13 018**	-6,8%	9,8%
Выручка от использования автостоянки	**8 300**	**9 150**	**9 800**	7,1%	18,1%
Упаковка багажа	**12 040**	**14 731**	**14 480**	-1,7%	20,3%
Реклама	**7 131**	**7 901**	**6 650**	-15,8%	-6,7%
Медуслуги	**1 476**	**1200**	**2 128**	77,3%	44,2%
Бытовые услуги, вывоз мусора	**452**	**391**	**399**	2,0%	-11,7%
Защита гостайны	**1132**	**1288**	**932**	-27,6%	-17,7%
Согласования строительства	**188**	**0**	**0**	0,0%	-100,0%
Агентские услуги ГСМ	**7 884**	**35038**	**31 470**	-10,2%	299,2%
Услуги кассы в аэровокзале	**2 147**	**2 013**	**2 134**	6,0%	-0,6%
Содержание дорог	**2 003**	**282**	**151**	-46,5%	-92,5%
Доходы от ООО АГК	**5020**	**9 596**	**9 907**	3,2%	97,4%
Прочие доходы	**1169**	**1450**	**1 304**	-10,1%	11,5%

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование статей	Факт 2016, тыс. руб.	План 2017, тыс. руб.	Факт 2017, тыс. руб.	Изм. 2017 факт / план, %	Изм. 2017 к 2016, %
Операционные расходы, в т.ч.	**610 318**	**665 226**	**671 349**	***0,9%***	***10,0%***
Фонд оплаты труда с отчислениями	376 388	397 929	378 652	*-4,8%*	*0,6%*
Основные материальные затраты	77 882	95 074	135 208	*42,2%*	*73,6%*
Услуги сторонних организаций	60 591	77 108	64 100	*-16,9%*	*5,8%*
Прочие производственные и общехозяйственные	32 615	31 606	34 686	*9,7%*	*6,3%*

расходы					
Амортизация ОПФ	62 842	63 509	58 703	*-7,6%*	*-6,6%*

Расшифровка прочих доходов и расходов

прочие доходы	**5 943**
в т.ч.	
кредиторская задолженность с истекшим сроком давности, резерв по сомнительным долгам	853
Излишки ТМЦ	349
Штрафы, пени, неустойки	2 467
прочие доходы	731
доходы, равные амортизации ОС	196
доходы от выбытия ОС, ТМЦ	1 347
прочие расходы	**30 199**
в т.ч.	
услуги банков	4 449
судебные издержки, госпошлины	496
Штрафы, пени, неустойки	200
расходы по возмещению убытков	1 485
расходы на соцнужды по Коллективному договору	2 000
убытки прошлых лет	58
прочие расходы	18 780
курсовые разницы, купля-продажа валюты	275
дебиторская задолженность с истекшим сроком давности, резерв по сомнительным долгам	2 456
% доход	**3 845**
% расход	**37 994**

Результаты финансово-хозяйственной деятельности
АО «Международный аэропорт «Пермь» за 2017 год

тыс. руб.

Наименование статей	Факт 2016	План 2017	Факт 2017	Изм. 2017 факт/план в %	Изм. 2017 к 2016 в %
Объемные показатели					
Пассажиропоток, чел.	1 131 844	1 323 923	1 349 757	2%	19%
Самолетовылеты, ед.	7 154	7 349	7 461	2%	4%
Обслуженная макс. взлетная масса, тыс. тонн	350	387	401	4%	15%
Операционные доходы	**851 009**	**1 147 084**	**1 139 699**	**-1%**	**34%**
Операционные расходы	**610 318**	**665 226**	**671 349**	**1%**	**10%**

Валовая прибыль от реализации	240 691	481 858	468 350	-3%	95%
Рентабельность основной деятельности:					
- по расходам	39%	72%	70%	-4%	79%
- по доходам	28%	42%	41%	-2%	47%
Чистая прибыль	**220 905**	**349 050**	**338 311**	**-3%**	**53%**

В целом за 2017 год:

- доходы от основной деятельности составили 1 139 699 тыс. рублей (снижение к плану на 7 385 тыс. рублей (- 1 %), рост к факту 2016 года на 288 690 тыс. рублей (+ 34 %); доходы общества впервые превысили 1 млрд руб.;
- расходы от основной деятельности составили 671 349 тыс. рублей (рост к плану на 6 123 тыс. рублей (+ 1 %), рост к факту 2016 года 61 031 (+ 10 %);
- валовая прибыль от основной деятельности составили 468 350 тыс. рублей (снижение к плану на 13 508 тыс. рублей (- 3 %), рост к факту 2016 года на 227 659 тыс. рублей (+ 95 %);
- рентабельность основной деятельности по расходам 70 %, по доходам 41 %, что значительно лучше факта 2016 года.
- **чистая прибыль** по итогам 2017 года составила **338 311 тыс. рублей** (снижение к плану на 10 739 тыс. рублей или (- 3 %), рост к факту 2016 года на 117 406 (+ 53 %).

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

14. 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.

15. 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 2017 году не осуществлялось (п. 3 ПБУ 20/03).

16. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

17. Информация о связанных сторонах

В 2017 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 2017 году действовал договор займа с ООО «Новая Колхида», 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 31.12.2017, тыс. руб. «-» кредиторская задолженность «+» дебиторская задолженность
1	Министерство по	АО «МАП»	Договора аренды	1 910,1	+ 74,8

	управлению имуществом и земельным отношениям	контролируется	земельных участков, зданий и сооружений, безналичный расчет		
2	АО «Корпорация развития Пермского края»	АО «МАП» контролируется	Договор обслуживания в зале повышенной комфортности, безналичный расчет	0,00	0,00
3	ООО «Новая Колхида»	АО «МАП» контролируется	Договор займа, безналичный расчет	0,00	-2 141 643,9
4.	ООО «Новапорт Инвест»	АО «МАП» контролируется	Договор оказания услуг, безналичный расчет	20 869,7	0,00

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 2017 год не выплачивалось.

Общая сумма краткосрочных вознаграждений работникам АО «МАП», относящимся к управленческому персоналу, (оплата труда за 2017 г., налоги и страховые взносы с нее) составила 28 442 тыс. руб.

18. Информация по прекращаемой деятельности

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

19. 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 4 532 тыс. руб.,
отрицательная 5 641 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату: 1 доллар США = 57,6002 руб., 1 евро = 68,8668 руб.

20. 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 31.12.2017 г.:
Условный расход по налогу на прибыль за 2017 г. составил 75 294 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 5 863 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства 116 362 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы 3 993 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль за 2017 год составил 11 216 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, составляет 16,5%. Ставка по налогу на прибыль, зачисляемому в федеральный бюджет, составляет 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 составляет 16,5 %.

21. 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