

# Открытое акционерное общество «АВИА-БИЗНЕС-ТЕРМИНАЛ»

## Пояснительная записка

к годовому отчету за 2010 год

### 1. Сведения об Обществе.

Открытое акционерное общество «АВИА-БИЗНЕС-ТЕРМИНАЛ» создано на основании Распоряжения Премьера Правительства Москвы от 27.10.1998г. № 1192-РП «О создании комплекса бизнес-авиации в аэропорту «Внуково» и Постановления Правительства Москвы от 20.04.1999г. № 338 «О создании открытого акционерного общества «АВИА-БИЗНЕС-ТЕРМИНАЛ».

Юридический адрес: 119027, г. Москва, Боровское шоссе, д.1, стр.2.

Свидетельство о регистрации № 092.917 от 20.01.2000г.

ОГРН 1027700024054

ИНН 7732108679.

КПП 773201001.

ОКПО 52425983.

### 2. Уставный капитал, акции и акционеры Общества.

2.1. Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

Уставный капитал складывается из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных учредителями:

- 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

2.2. Акционеры Общества:

1) **Правительство Москвы.** (Департамент имущества города Москвы).

Доля - 26 обыкновенных именных акций на сумму 26 000 рублей, что составляет 26% Уставного капитала ОАО «АВИА-БИЗНЕС-ТЕРМИНАЛ».

2) **ООО "ФИНАНАЛИЗ АУДИТ".**

Зарегистрировано МИ МНС России № 39 по г.Москве 31.07.2002г., ОГРН 1027700084213.

Доля - 30 обыкновенных именных акции на сумму 30 000 рублей, что составляет 30% Уставного капитала ОАО «АВИА-БИЗНЕС-ТЕРМИНАЛ».

3) **ЗАО «КОМПАНИЯ ЮНОКС»**

Зарегистрировано МИ МНС России № 39 по г.Москве 23.08.2002г., ОГРН 1027739108198.

Доля - 7 обыкновенных именных акции на сумму 7 000 рублей, что составляет 7% Уставного капитала ОАО «АВИА-БИЗНЕС-ТЕРМИНАЛ».

**4) ОАО «Авиационно-Нефтяная Компания».**

Зарегистрировано МРП 13.02.1997г. за № 064.016.

Доля - 37 обыкновенных именных акции на сумму 37 000 рублей, что составляет 37% Уставного капитала ОАО «АВИА-БИЗНЕС-ТЕРМИНАЛ».

**3. Совет директоров, исполнительный орган, численность.**

3.1. Численность Совета директоров - 5 человек.

Совет директоров избран Общим собранием акционеров.

В отчетном периоде вознаграждения членам Совета директоров не начислялись и не выплачивались.

3.2. Единичным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

3.3. Численность Общества по состоянию на 01.01.2011г. составляет 184 чел.

**4. Хозяйственная деятельность Общества в отчетном периоде.**

Основным направлением хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде являлось осуществление наземного технического обслуживания воздушных судов.

**5. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности и их взаимосвязке.**

5.1. Стр. 010 Формы № 2:

- выручка от реализации услуг по наземному обслуживанию воздушных судов – 266 281 тыс.руб.
- выручка от реализации услуг по предоставлению имущества в субаренду - 1 818 тыс.руб. (отдельной строкой в Форме № 2 не показывается, т.к. данный доход не является существенным.)
- выручка от реализации услуг, связанных с технологическим процессом заправки ВС – 8 818 тыс.руб. (отдельной строкой в Форме № 2 не показывается, т.к. данный доход не является существенным.)
- выручка от реализации товаров – 2 400 тыс.руб.

Итого выручка от реализации: 279 317 тыс.руб.

5.2. Стр. 020 Формы № 2:

Состав затрат, включаемых в себестоимость услуг:

- затраты на оплату труда – 110 953 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды – 18 648 тыс.руб.;
- транспортный налог – 1 тыс.руб.;
- затраты на оплату услуг сторонних организаций – 48 122 тыс.руб.;
- амортизация имущества – 637 тыс.руб.;
- арендная плата – 19 691 тыс.руб.;
- ремонт и ТО ОС – 765 тыс.руб.;
- материальные затраты – 37 347 тыс.руб.;
- прочие общехозяйственные расходы – 333 тыс.руб.

■ стоимость проданных товаров – 3 183 тыс.руб.

Итого себестоимость реализации услуг: 239 680 тыс.руб.

5.3. Состав прочих доходов (расшифровка стр. 090 Формы № 2):

■ положительные курсовые разницы – 32 тыс.руб.;

■ доход от выбытия ОС – 52 тыс.руб.

■ списанная кредиторская задолженность (в связи с истечением срока исковой давности) – 36 тыс.руб.

Итого общая сумма прочих доходов – 120 тыс.руб.

5.4. Состав прочих расходов (расшифровка стр. 100 Формы № 2):

■ услуги банка – 402 тыс.руб.;

■ налоги – 5 тыс.руб.

■ расходы на услуги по ведению реестра ценных бумаг – 65 тыс.руб.;

■ расходы на страхование – 808 тыс.руб.;

■ отрицательные курсовые разницы – 33 тыс.руб.

■ госпошлина – 45 тыс.руб.

■ списанная дебиторская задолженность (в связи с истечением срока исковой давности) – 72 тыс.руб.

■ пени и штрафы – 52 тыс.руб.

■ услуги нотариуса – 8 тыс.руб.

■ размещение информации в СМИ – 2 тыс.руб.

■ прочие непроизводственные затраты, учитываемые в составе прочих расходов согл. ПБУ 10/99, – 1 456 тыс.руб.

Итого общая сумма прочих расходов: 2 948 тыс.руб.

5.5. Прибыль отчетного периода (Стр. 140 Формы № 2) – 36 809 тыс. руб.

## **6. Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).**

6.1. Условный расход по налогу на прибыль (тыс.руб.):  $+36\,809 \times 20\% = +7\,362$ .

6.2. Постоянные разницы.

1) Бухгалтерская амортизация нематериальных активов и объектов основных средств, остаточная стоимость которых в целях налогового учета списана в переходный период (тыс.руб.): + 2;

2) Положительные курсовые разницы, признаваемые в бухгалтерском учете и не признаваемые для целей налогообложения: - 32;

3) Отрицательные курсовые разницы, признаваемые в бухгалтерском учете и не признаваемые для целей налогообложения: + 33;

4) Прочие внереализационные расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль отчетного периода и не признаваемые для целей налогообложения на основании НК РФ (тыс.руб.): + 2 306.

Сальдо по постоянным разницам (тыс.руб.):  $2 - 32 + 33 + 2\,306 = +2\,309$ .

Постоянные разницы формируют постоянные налоговые активы (обязательства).

6.3. Постоянное налоговое обязательство (тыс.руб.):  $+2\,309 \times 20\% = +462$  (стр. 200 Формы № 2)

6.4. Вычитаемые временные разницы – 0;

#### 6.5 Налогооблагаемые временные разницы.

1) Расходы от выбытия объектов основных средств, остаточная стоимость которых списана в целях бухгалтерского учета (тыс.руб.): + 1;  
Налогооблагаемые временные разницы формируют отложенные налоговые обязательства.

6.6. Отложенные налоговые обязательства (тыс.руб.) + 1 X 20% = 0 (стр.142 Формы № 2)

6.7. Текущий налог на прибыль (тыс.руб.): + 7 362 + 462 - 0 + 0 = + 7 824 (Стр. 150 Формы 2).

6.8. **Чистая прибыль** отчетного периода (прибыль за минусом текущего налога на прибыль, откорректированного на сумму отложенных налоговых обязательств и активов, и за минусом налоговых санкций в бюджет) составляет **28 804 тыс.руб.** (Стр. 190 Формы № 2)

### 7. Пояснения к отдельным показателям налоговой отчетности.

7.1. Расшифровка Стр. 010 Приложения 2 к Листу 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства услуг, страховые взносы на обязательное пенсионное и медицинское страхование, начисленные на суммы данных расходов: 108 091 983 руб.;
- материальные расходы: 37 527 078 руб.;
- амортизационные отчисления по объектам основных средств, непосредственно используемых в процессе производства услуг: 461 479 руб.

**Итого прямых расходов: 146 080 540 руб.**

7.2. Расшифровка стр. 040 Приложения 2 к Листу 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль:

- амортизационные отчисления по объектам основных средств, используемых в процессе обслуживания производства: 172 160 руб.;
- расходы на оплату труда персонала, не участвующего в процессе производства услуг: 17 750 931 руб.;
- взносы на обязательное пенсионное и медицинское страхование, начисленные на суммы расходов на оплату труда персонала, не участвующего в процессе производства услуг: 3 213 897 руб.;
- взносы в ФСС с расходов на оплату труда всего персонала – 442 783 руб.;
- налог на имущество: 5 427 руб.;
- транспортный налог: 1 361 руб.
- расходы на аренду здания, помещений и оборудования – 19 690 892 руб.;
- расходы на авиационные услуги (техническое обслуживание воздушных судов) – 45 238 640 руб.;
- расходы на аудиторские услуги – 53 390 руб.;
- расходы на обучение, аттестацию и инструктаж персонала – 1 018 230 руб.;
- расходы на услуги связи – 316 129 руб.;
- расходы на обслуживание объекта (уборка и пр.) – 559 505 руб.;
- расходы на техническое обслуживание и ремонт собственных и арендованных основных средств – 764 888 руб.;

- стоимость списанных материально-производственных запасов (обслуживание производства) – 3 002 336 руб.;
- расходы на лицензирование и сертификацию –192 580 руб.;
- расходы на консультационные услуги –254 237 руб.;
- расходы по выплате пособия по временной нетрудоспособности за первые два дня нетрудоспособности работника –101 475 руб.;
- расходы на медицинские услуги – 350 295 руб.;
- расходы на программные продукты –53 028 руб.
- хозяйственные расходы – 76 978 руб.
- рекламные услуги – 37 255 руб.
- юридические услуги – 305 085 руб.

**Итого косвенных расходов: 93 601 502 руб.**

7.3. Расшифровка стр. 200 Приложения 2 к Листу 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль:

- списанная дебиторская задолженность – 71 167 руб.;
- расходы на услуги банков – 401 970 руб.;
- расходы на услуги по ведению реестра ценных бумаг – 65 500 руб.;
- расходы на нотариальные услуги – 8 200 руб.
- расходы по размещению информации в СМИ – 1 600 руб.
- госпошлины, пени и штрафы – 55 200 руб.

**Итого внереализационных расходов: 603 637 руб.**

Руководитель

В. П. Граждан

Главный бухгалтер

О. В. Николаева