

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА за 2013 год

## Данные об организации

Специальное акционерное общество «Псковавиа» (далее «Общество») создано на основе реорганизации ФГУП «Псковавиа» 06.09.2004 г. ИПН 60270842-9 КПП 602701001  
Юридический адрес: 180005 г. Псков ул. Германа д. 34

Учредителем и собственником 100% акций является Российская Федерация в лице Росимущества. Уставный капитал составляет 4 532 400 рублей, разделенных на 45 324 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей. Все акции именные в бездокументарной форме, полностью оплаченные.

Общество не имеет представительств, филиалов, дочерних и зависимых компаний.

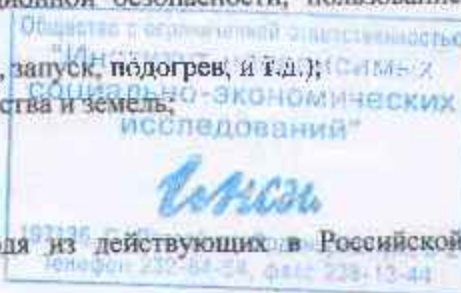
За отчетный отчетный период единоличный исполнительный орган - ВРИО генерального директора - Гурманов Александр Николаевич тел. (8112) 66-46-53

Численность работников на конец отчетного периода составляет 225 человек. Среднесписочная численность 147 человек

Основные виды деятельности, осуществляемые за отчетный период:

- Воздушные внутренние и международные грузовые перевозки;
- Воздушные пассажирские перевозки;
- Техническое обслуживание воздушных судов;
- Аэропортовые сборы (взлет-посадка, обеспечение авиационной безопасности, пользование терминалом);
- Техническое обслуживание ВС (погрузка-разгрузка, медосмотр, запуск, подогрев, и т.д.);
- Сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества и земель;
- Сдача во фрахт ВС;
- Производство и передача тепловой энергии.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.



## Учетная политика

В отчетном периоде была произведена переоценка земельных участков, находящихся в собственности. Периодичность проведения переоценки определена один раз в пять лет.

Материально-производственные запасы списываются в расход по средней стоимости.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

В себестоимость включены расходы по основной деятельности, расходы по вспомогательным производствам и общехозяйственные расходы. Общехозяйственные расходы (управленческие и коммерческие расходы) собираются на счете 26 и списываются на себестоимость полностью в отчетном периоде пропорционально сумме прямых затрат по обычным видам деятельности.

Расходы на лицензирование и сертификацию распределяются равными долями на весь срок действия сертификата или лицензии, остаток со сроком более 12 месяцев на конец отчетного периода отражается в разделе баланса «Прочие внеоборотные активы». Расходы на страхование включаются в состав расходов равными долями, остаток на конец отчетного периода отражается по строке баланса «Добавочная стоимость».

Задолженность общества в иностранной валюте учитывается на счетах бухгалтерского учета в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ РФ, пересчет стоимости производился на дату совершения операции и на каждую отчетную дату.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2013 г. Доллар США – 32,7292 руб., Евро – 41,9699 руб.

## Оценочные резервы, тыс. руб.

| Финансовые резервы, либо оценочное обязательство | на начало года | на конец года |
|--|----------------|---------------|
| Резерв для ликвидации ЧС на случай аварии        | 100            | 100           |
| Оценочное обязательство по оплате отпусков       |                | 6555          |
| Резерв по сомнительным долгам                    |                | 16758         |
| <b>Всего:</b>                                    | <b>100</b>     | <b>23413</b>  |



## Нематериальные активы и основные средства

Нематериальные активы амортизируются линейным способом, срок полезного использования нематериального актива определяется как ожидаемый срок использования актива, в течение которого предполагается получить экономические выгоды и определяется приказом руководителя.

Амортизация основных средств в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется с учетом классификации, утвержденной постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

У Общества на балансе числятся земельные участки общей площадью 137 510 кв.м., балансовой стоимостью на 31.12.2013 г. 21 076 тыс. руб. амортизация на которые не начисляется.

В аренду сдается 26 494 кв.м. земельных участков и 612,69 кв.м. собственного недвижимого имущества.

Общество арендует земельный участок площадью 141 483 кв.м.

В 2013 году Общество использовало два самолета собственных, шесть арендованных самолетов и один арендованный вертолет.

Общество в 2013 году расторгло договор лизинга № 401СП-ПСА/01/2011 от 30.12.2011 г. на автомобиль стоимостью 1 868 498 руб. и сроком до 31.01.2015 г., имущество учитывалось на балансе лизингополучателя, на конец отчетного периода задолженность по вышесказанному договору отсутствует.

Предоставлена расчеты по договору лизинга № 402СП-ПСА/02/2011 от 30.12.2011 на автомобиль стоимостью 1 801 162 руб. и сроком до 31.01.2015 г., остаток задолженности на 31.12.2013 г. - 433 050,53 руб. имущество учитывается на балансе лизингополучателя (т.е. ОАО «Псковавиа»).

Основные фонды Общества изношены на 49,3 % в прошлом году 62,2 %, т.е. обновление основных средств составило 12,9 % в основном за счет переоценки стоимости земельных участков по рыночной цене на основании отчета независимого оценщика.

Коэффициент износа ОС = (39 503 - сумма износа) / (80 115 - стоимость ОС) = 49,3

Коэффициент обновления ОС = (6 107 - новые ОС) / (80 115 - стоимость ОС) = 0,07

Фондоотдача составила = (271 948 - выручка) / (80 115 - стоимость ОС) = 3,4

## Капитал

Уставной капитал Общества - 4 532 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (земельных участков) - 18 695 тыс. руб.

Прибыль отчетного периода - 2 612 тыс. руб.

Прибыль на 1 акцию составила - 57 рублей 64 копейки.

Непокрытый убыток - 10 367 тыс. руб.

Стоимость чистых активов - 12 860 тыс. руб.

## Кредиты и займы

Общество в своей деятельности в 2013 году использовало заемные средства:

| Кредитный продукт                                 | Наименование банка  | Остаток на начало года, тыс. руб. | Сумма процентов, отнесенных на прочие расходы, тыс. руб. | Остаток на конец года, тыс. руб. | Данные о залоге                       |
|---|---------------------|-----------------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| Кредитная линия на 10 000 тыс. руб.               | Ф-л ЗАО «Экси-Банк» | 10 000                            | 856  | -                                | Основные средства и земельные участки |
| Кредит на приобретение автомобиля 1 400 тыс. руб. | ВТБ 24              | -                                 | 138  | 901                              | автомобиль                            |
| Кредит 8 000 тыс. руб.                            | Ф-л ЗАО «Экси-Банк» | -                                 | 57   | -                                | -                                     |

Итого в структуре чистой стоимости  
НОСИТЕЛЬ НЕФЕВЫХ ИЗОБРАЖИТЕЛЬСКИХ  
СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ  
ИМПЛЕМЕНТОВ

**ЭКСИ**

191 6. С-Петербург, Орловская ул., 5-2  
Телефон 232-38-56, факс 238-12-44



## Расчеты по налогу на прибыль

Общество с ограниченной ответственностью  
"Институт независимых  
социально-экономических  
исследований"

*В.И.И.*

Прибыль отчетного периода составила – 5 510 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 1 102 тыс. руб.

Расходы предприятия, которые не признаются расходами для определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль (пени по налогам, НДС по безвозмездной передаче имущества, проценты банка, превышающие ставку ЦБ, расходы, которые не имеют производственной необходимости, либо необходимого документального оформления) – 7 940 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства – 1 588 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство (связано с разницей в начислении амортизации по основным средствам между налоговым и бухгалтерским учетами) – 50 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль =  $5\,510 * 20\% + 7\,940 * 20\% + 50 = 2\,740$  тыс. руб.

## Информация о связанных сторонах

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Туманов Александр Николаевич

Совет директоров Общества состоит из:

Председателя совета директоров – Котлович Сергей Анатольевич

Член совета директоров – Липатов Борис Валерьевич

Член совета директоров – Петров Андрей Васильевич

Член совета директоров – Сребролюбков Александр Александрович

Член совета директоров – Сираев Рустам Барыевич

В 2013 году выплачено вознаграждение членам совета директоров за 2012 год в размере 113 тыс. руб.

Количество человек в ОУП за 2013 год – 11 чел.

Размер вознаграждения ОУП (оплата труда) за 2013 год составил – 9 290,5 тыс. руб.

Начисления (налоги и иные обязательные платежи) с ОУП составили – 3 290,3 тыс. руб.

Среднемесячный размер оплаты труда работников за 2013 год составил 29,6 тыс. руб.

Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников со среднемесячной оплатой труда ОУП за 2013 год составило 29,6 тыс. руб. / 70,4 тыс. руб.

Соотношение в уровнях оплаты труда 10% (25 чел.) работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% (25 чел.) с самой высокой за 2013 года составило 8,1 тыс. руб. / 62,4 тыс. руб.

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов общества за 2013 год составила 9,4%

## Государственная помощь

В 2013 году Обществом учувствовало в программах субсидирования:

Областная целевая программа «Развитие авиационных услуг Псковской области на 2011-2013 годы» субсидия составила 39 575 тыс. руб.

Федеральная программа на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров на территории РФ и формирования региональной маршрутной сети РФ, субсидия составила 63 976 тыс. руб.

## Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При составлении отчетности за 2013 год в отчетность за 2012 год внесены следующие исправления:

1. При составлении «Отчета о прибылях и убытках» за 2013 год, где отчетные показатели приводятся за два года, расшифрована строка 2110 «Выручка» по видам деятельности и «Себестоимость продаж» по строке 2120 за 2012 год для возможности сопоставимости данных.

2. При составлении «Отчета о движении денежных средств» за 2013 год, также для сопоставимости данных были внесены изменения в данные за 2012 год:

- из строки «поступления от покупателей» отдельно выделены – сумма субсидии в размере 43 126 тыс. руб., и сумма арендных платежей в размере 1 851 тыс. руб.;

- из строки «Прочие платежи» выделена отдельно и заполнена строка «Платежи на проценты по долговым обязательствам» в сумме 1 000 тыс. руб.;

- свернуто показаны суммы прочих поступлений и прочих списаний так как при раскрытии оборотов по счетам расчетов не учитываются обороты, связанные с возникновением и выбытием в одном расчетном периоде. Так, в 2012 году по строке строка 4129 «Прочие списания» было указано 131 018 тыс. руб., из нее убрали в строку 4123 – 1 000 тыс. руб. (на уплату процентов) и отняли сумму прочих поступлений из строки 4119 (свернули) (131 018 тыс. руб. – 1 000 тыс. руб. – 99 575 тыс. руб. = 30 443 тыс. руб. Получившуюся сумму прочих списаний разложили на две – платежи во внебюджетные фонды – 16 715 тыс. руб. и прочие платежи 13 728 тыс. руб. Для возможности сопоставления данных.



3. При составлении «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2013 отчетность за 2012 год внесены изменения:

- В разделе 1.1 указана стоимость нематериальных активов в тыс. руб. без десятичных знаков.
- В разделе 4.1 приведены данные о неоплаченных запасах за два предыдущих периода, для возможности сопоставления данных. (Ранее данный раздел не заполнялся).
- В раздел 5.1 внесены изменения по поступлению и погашению дебиторской задолженности за 2012 поступление всего было – 396 696 тыс. руб. стало 21 125 тыс. руб., выбытие всего было 376 160 тыс. стало 3 589 тыс. руб., в связи с тем, что при раскрытии оборотов по счетам расчетов не учитываются обороты, связанные с возникновением и выбытием в одном расчетном периоде. Также внесены изменения по каждой группе дебиторской задолженности.
- В раздел 5.2 добавлены данные по Просроченной дебиторской задолженности, за 2012 год данный раздел не заполнялся.
- В раздел 5.3 внесены изменения по поступлению и погашению кредиторской задолженности за 2012 год, поступление всего было – 892 079 тыс. руб. стало 22 483 тыс. руб., выбытие всего было 662 663 тыс. стало 3 746 тыс. руб., в связи с тем, что при раскрытии оборотов по счетам расчетов не учитываются обороты, связанные с возникновением и выбытием в одном расчетном периоде. Также внесены изменения по каждой группе кредиторской задолженности.
- В раздел 5.4 добавлены данные по Просроченной кредиторской задолженности, за 2012 год данный раздел не заполнялся.

#### События после отчетной даты

Планируется передача акций ОАО «Псковавиа» из федеральной собственности в собственность субъекта РФ – Псковская область.

Планируется увеличение уставного капитала за счет получения имущества, не вошедшего в план приватизации и находящегося в аренде по договору №4 от 01.03.2009 г. с ТУ Росимущества. (русская дорожка, дренаж, место стоянки 1 и место стоянки 2) о чем ведутся активные переговоры. (см. письмо Минтранса РФ от 28.03.2013 г. №ГБ-02-1285 и от 11.04.2013 г. № ВО-23/4050)

#### Информации по НИОКР, прекращаемой деятельности, совместной деятельности, договорам строительного подряда.

В 2013 году Общество не имело расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

Никакие виды деятельности Общество не прекращало и не собирается прекращать.

Договоров о совместной деятельности с другими предприятиями Общество не имеет.

Общество не получало выручки в отчетном периоде по договорам строительного подряда.

#### Риски

**Валютный риск.** Общество ведет внешнеторговые операции и подвержено валютному риску, возникающему вследствие изменения курсов валют, главным образом Доллара США и евро. Валютный риск возникает из-за наличия кредиторской задолженности в иностранной валюте. У Общества отсутствуют формальные договоренности по снижению уровня данного риска.

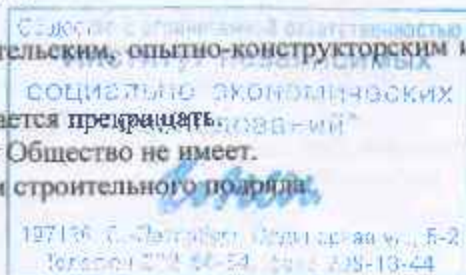
По состоянию на 31.12.2013 года, при ослаблении/укреплении российского рубля на 10% по отношению к евро, при том что другие величины остались бы неизменными, прибыль после налогообложения за 2013 года была бы на 655 тыс. руб. (2012: 336 тыс. руб.) меньше/больше. Более высокая чувствительность прибыли к изменению курса валюты в 2013 году объясняется увеличением кредиторской задолженности в евро.

По состоянию на 31.12.2013 года, при ослаблении/укреплении российского рубля на 10% по отношению к доллару США, при том что другие величины остались бы неизменными, прибыль после налогообложения за 2013 года была бы на 201 тыс. руб. (2012: 142 тыс. руб.) меньше/больше. Более высокая чувствительность прибыли к изменению курса валюты в 2013 году объясняется увеличением кредиторской задолженности в долларах США.

**Риск изменения процентной ставки.** Поскольку у Общества отсутствуют займы, выданные и полученные с переменной процентной ставкой (все ставки являются фиксированными), Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

**Прочий ценовой риск.** Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

**Кредитный риск.** Общество подвержено кредитному риску, хотя не предоставляет контрагентам отсрочку платежа, все виды работ (услуг) осуществляются по принципу предоплаты. Подверженность кредитному риску возникает при совершении сделок с контрагентами, в результате которых возникает





дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковских счетах.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов включает следующее:

|  | 31.12.2013    | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность по оказанным услуги (товарам, работам) | 29 826        | 40 345        | 20 005        |
| Прочая дебиторская задолженность                                 | 11 836        | 9 040         | 11 844        |
| Денежные средства на расчетных и валютных счетах                 | 1 474         | 34            | 27            |
| Финансовые вложения  | 1 700         | 1 700         | 1 700         |
| <b>Итого максимальный кредитный риск</b>                         | <b>44 836</b> | <b>51 119</b> | <b>33 576</b> |

тыс. руб.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Ведется работа по досудебному взысканию и подача в суд искового заявления. Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Банковские депозиты Общества размещены в 2 кредитных организациях. (2012 г. – 1, 2011 г. – 1), с высокой степенью надежности.

**Риск ликвидности.** Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежедневно контролирует проводимые движения денежных средств Общества.

#### Условные факты хозяйственной деятельности

В настоящее время общество находится в процессе судебного урегулирования спора, возникшего с ОАО «Рязанское авиапредприятие» по двум договорам аренды. Размер иска, предъявленного нам по договору аренды 15-2013 ПСК составляет 420 тыс. руб., и по уже закончившему свое действие договору аренды 29-2011 ПСК в размере 5 391 тыс. руб.

#### Перспективы изменения финансового состояния

Выручка от выполнения воздушных перевозок по сравнению с 2012 годом увеличилась на 28,4%.

ОАО «Шкодавиа» в 2013 году выполняло регулярные пассажирские перевозки по маршруту: Псков – Москва – Псков в рамках долгосрочной целевой программы по развитию авиационных услуг в Псковской области на 2011-2013 годы. Пассажирская загрузка постепенно увеличивается.

С августа 2013 года ОАО «Шкодавиа» вступило в федеральную программу развития региональных перевозок и открыло новую сеть регулярных пассажирских перевозок по маршруту Санкт-Петербург – Псков – Санкт-Петербург, Санкт-Петербург – Апатиты – Санкт-Петербург, Санкт-Петербург – Вологда – Санкт-Петербург, Санкт-Петербург – Брянск – Санкт-Петербург.

Открытая в декабре 2012 года по договору фрахта с ЗАО «Нордавиа-РА» пассажирская сетка маршрутов из а/п Архангельск на Мурманск, Соловки, Тромсе (Норвегия), Амдерма, Лешуконское, Котлас, Парьян-Мар, Усинск успешно осуществлялась в течение всего 2013 года.

В 2013 году обществом продолжалось выполнение долгосрочного контракта по перевозке экспресс – почты и грузов по маршруту: Пулково – Хельсинки – Пулково по заказу фирмы DHL. Данный вид перевозки осуществлялся на регулярной основе 5 раз в неделю, договор пролонгирован.

На протяжении 2013 года на основании договора с ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр» осуществлялись лесоавиационные работы на вертолете Robinson R-44, которые планируется продолжать и далее на договорной основе.

Также на протяжении 2013 года обществом осуществлялись внутренние и международные перевозки живого груза (суточных цыплят) для птицефабрик России и СНГ на грузовых самолетах Ан-26Б.

Все вышеперечисленные виды перевозок планируется осуществлять и в ближайшей перспективе.

С учетом уже достигнутого за счет переоценки земельных участков увеличения капитала, общество планирует стабилизировать свое финансовое положение и снизить непокрытый убыток прошлых периодов.

За счет согласованного постоянного размера субсидий на покрытие расходов общества как авиаперевозчика по выполнению регулярных пассажирских перевозок в рамках как областной программы по развитию авиационных услуг так и федеральной программы по увеличению региональных пассажирских авиаперевозок, общество планирует поддерживать и постепенно расширять свои маршрутные пассажирские сети.

31 марта 2014 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.Н. Туманов

Л.А. Христова