



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах

0710005 с. 1

1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>17</u> г. ¹	3 360 939	(198 100)	499 171	(48 148)	109	(230 777)	0	0	3 811 962	(428 769)
	5210	за 20 <u>16</u> г. ²	750 889	(109 087)	2 637 147	(27 097)	14 199	(103 212)	0	0	3 360 939	(198 100)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>17</u> г. ¹	300 703	(26 160)	28 799	(3)	0	(12 764)	0	0	329 499	(38 924)
	5211	за 20 <u>16</u> г. ²	222 250	(16 364)	78 453	(0)	0	(9 796)	0	0	300 703	(26 160)
сооружения	5202	за 20 <u>17</u> г. ¹	2 152 037	(27 541)	55 804	(86)	86	(60 514)	0	0	2 207 755	(87 969)
	5212	за 20 <u>16</u> г. ²	172 016	(13 872)	1 980 021	(0)	0	(13 669)	0	0	2 152 037	(27 541)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>17</u> г. ¹	621 350	(120 505)	279 906	(470)	23	(119 780)	0	0	900 786	(240 263)
	5213	за 20 <u>16</u> г. ²	214 929	(55 596)	416 921	(10 500)	6 724	(71 634)	0	0	621 350	(120 505)
офисное оборудование	5204	за 20 <u>17</u> г. ¹	1 277	(1 156)	322	(0)	0	(162)	0	0	1 599	(1 318)
	5214	за 20 <u>16</u> г. ²	1 210	(1 094)	67	(0)	0	(62)	0	0	1 277	(1 156)
транспортные средства	5205	за 20 <u>17</u> г. ¹	182 330	(18 672)	83 380	(0)	0	(35 497)	0	0	265 710	(54 169)
	5215	за 20 <u>16</u> г. ²	42 869	(19 602)	151 436	(11 975)	7 475	(6 545)	0	0	182 330	(18 672)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 <u>17</u> г. ¹	4 019	(2 298)	652	(0)	0	(767)	0	0	4 671	(3 065)
	5216	за 20 <u>16</u> г. ²	3 600	(1 473)	419	(0)	0	(825)	0	0	4 019	(2 298)
прочие ОФ	5207	за 20 <u>17</u> г. ¹	10 054	(1 768)	2 631	(0)	0	(1 293)	0	0	12 685	(3 061)
	5217	за 20 <u>16</u> г. ²	5 195	(1 086)	4 859	(0)	0	(681)	0	0	10 054	(1 768)
земельные участки	5207	за 20 <u>17</u> г. ¹	89 169	(0)	47 677	(47 589)	0	(0)	0	0	89 257	(0)
	5217	за 20 <u>16</u> г. ²	88 820	(0)	4 971	(4 622)	0	(0)	0	0	89 169	(0)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>17</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 <u>16</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

1.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>17</u> г. ¹	За 20 <u>16</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	28 767	2 031 061
в том числе:			
здания	5261	26 338	78 453
сооружения	5262	2 136	1 952 608
прочие ОФ и т.д.	5263	293	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
здания	5271	(0)	(0)
сооружения	5272	(0)	(0)

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	106 601	84 398	148 326
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	7 193	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 819 621	3 789 956	3 480 320
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, права собственности на которые не зарегистрированы	5284	75 312	92 293	144 463
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

1.4. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	поступление в результате деления (объединения)	получено от собственника (акционера)	списано на расходы	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г. ¹	279 829	596 698	47 677	0	(545)	(527 972)	395 687
	5250	за 20 16 г. ²	87 487	2 592 984	236 867	0	(362)	(2 637 147)	279 829
в том числе: здания	5241	за 20 17 г. ¹	17 691	27 802	0	0	(55)	(34 262)	11 176
	5251	за 20 16 г. ²	34 812	44 768	24 698	0	(0)	(86 587)	17 691
сооружения	5242	за 20 17 г. ¹	37 451	373 847	0	0	(0)	(57 509)	353 789
	5252	за 20 16 г. ²	11 535	1 980 402	18 136	0	(0)	(1 972 622)	37 451
машины и оборудование	5243	за 20 17 г. ¹	172 405	108 511	0	0	(0)	(268 481)	12 435
	5253	за 20 16 г. ²	33 999	523 873	31 454	0	(0)	(416 921)	172 405
офисное оборудование	5244	за 20 17 г. ¹	0	323	0	0	(0)	(323)	0
	5254	за 20 16 г. ²	0	66	0	0	(0)	(66)	0
транспортные средства	5244	за 20 17 г. ¹	7 798	82 376	0	0	(0)	(86 776)	3 398
	5254	за 20 16 г. ²	0	39 536	119 698	0	(0)	(151 436)	7 798
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 17 г. ¹	0	652	0	0	(0)	(652)	0
	5255	за 20 16 г. ²	0	419	0	0	(0)	(419)	0
прочие ОФ	5246	за 20 17 г. ¹	0	2 924	0	0	(0)	(2 924)	0
	5256	за 20 16 г. ²	0	3 832	655	0	(362)	(4 125)	0
прочее незавершенное строительство	5247	за 20 17 г. ¹	44 484	263	0	0	(490)	(29 368)	14 889
	5257	за 20 16 г. ²	7 141	0	37 343	0	(0)	(0)	44 484
земельные участки	5248	за 20 17 г. ¹	0	0	47 677	0	(0)	(47 677)	0
	5258	за 20 16 г. ²	0	88	4 883	0	(0)	(4 971)	0

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г. ¹	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
	5311	за 20 16 г. ²	-	-	19	(-)	-	-	-	19	-
в том числе: акции	5302	за 20 17 г. ¹	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
	5312	за 20 16 г. ²	-	-	19	(-)	-	-	-	19	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 17 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 16 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: акции	5306	за 20 17 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 17 г. ¹	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
	5310	за 20 16 г.	-	-	19	(-)	-	-	-	19	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		счет 29, счет 91.2	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>17</u> г. ¹	89 492	(0)	332 119	(322 163)	0	314	х	99 134	(0)
	5420	за 20 <u>16</u> г. ²	45 129	(0)	247 292	(202 603)	0	326	х	89 492	(0)
в том числе: <i>сырье и материала</i>	5401	за 20 <u>17</u> г. ¹	89 492	(0)	332 119	(322 163)	0	314		99 134	(0)
	5421	за 20 <u>16</u> г. ²	45 129	(0)	247 292	(202 603)	0	326		89 492	(0)

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	2 613	105	8 211
в том числе: <i>сырье и материалы</i>	54401	2 613	105	8 211
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Списание задолженности за счет резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г. ¹	151 916	(25 042)	5 153 294	0	(5 098 440)	(0)	25 042	(0)	200 539	(9 280)
	5530	за 20 16 г. ²	95 856	(8 571)	5 559 582	0	(5 519 993)	(0)	8 571	(0)	151 916	(25 042)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 17 г. ¹	77 914	(0)	1 986 280		(1 961 201)	(0)	0	0	112 273	(9 280)
	5531	за 20 16 г. ²	33 057	(0)	1 064 126	0	(1 019 269)	(0)	0	0	77 914	()
поставщики и подрядчики	5512	за 20 17 г. ¹	40 553	(25 042)	674 592	0	(650 684)	(0)	25 042	0	48 950	()
	5532	за 20 16 г. ²	53 571	(8 571)	2 932 053	0	(2 961 542)	(0)	8 571	0	40 553	(25 042)
по налогам и сборам	5513	за 20 17 г. ¹	28 165	(0)	383 041	0	(379 711)	(0)	0	0	31 495	(0)
	5533	за 20 16 г. ²	5 269	(0)	265 645	0	(242 749)	(0)	0	0	28 165	(0)
с разными дебиторами	5514	за 20 17 г. ¹	5 284	(0)	2 109 381	0	(2 106 844)	(0)	0	0	7 821	(0)
	5534	за 20 16 г. ²	3 959	(0)	1 297 758	0	(1 296 433)	(0)	0	0		(0)
Итого	5500	за 20 17 г. ¹	151 916	(25 042)	5 153 294	0	(5 098 440)	(0)	25 042	х	200 539	(9 280)
	5520	за 20 16 г. ²	95 856	(8 571)	5 559 582	0	(5 519 993)	(0)	8 571	х	151 916	(25 042)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 934	9 934	25 042	25 042	12 401	12 401
в том числе: покупатели и заказчики	55401	9 934	9 934	25 042	25 042	12 401	12 401

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>17</u> г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 <u>16</u> г. ²	0			()	()	()	0
в том числе: заемные средства	5552	за 20 <u>17</u> г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5572	за 20 <u>16</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>17</u> г. ¹	99 115	5 684 759	0	(5 682 340)	(0)	0	101 534
	5580	за 20 <u>16</u> г. ²	37 690	5 156 422	0	(5 094 997)	(0)	0	99 115
в том числе: расчеты с поставщиками	5561	за 20 <u>17</u> г. ¹	37 251	1 545 379	0	(1 537 029)	(0)	0	45 601
	5581	за 20 <u>16</u> г. ²	18 983	3 166 417	0	(3148149)	(0)	0	37 251
по налогам и сборам	5562	за 20 <u>17</u> г. ¹	24 120	387 086	0	(396 641)	(0)	0	14 565
	5582	за 20 <u>16</u> г. ²	6 003	267 206	0	(249 089)	(0)	0	24 120
покупатели и заказчики	5563	за 20 <u>17</u> г. ¹	17 037	2 047 158	0	(2 050 256)	(0)	0	13 939
	5583	за 20 <u>16</u> г. ²	2 330	1 093 867	0	(1 079 160)	(0)	0	17 037
с разными кредиторами	5564	за 20 <u>17</u> г. ¹	20 707	1 705 136	0	(1 698 414)	(0)	0	27 429
	5584	за 20 <u>16</u> г. ²	3 633	628 640	0	(611 566)	(0)	0	20 707
в том числе: заемные средства	5565	за 20 <u>17</u> г. ¹			0	()	(0)	0	0
	5585	за 20 <u>16</u> г. ²	6 741	292	0	(7 033)	(0)	0	0
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>17</u> г. ¹	99 115	5 684 759	0	(5 682 340)	(0)	x	101 534
	5570	за 20 <u>16</u> г. ²	37 690	5 156 422		(5 094 997)	()	x	99 115

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁵
Всего	5590	182	0	355
в том числе: с разными кредиторами	55901	182	0	355

5. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5600	67 724	139 203	(123 956)	(-)	82 971
в том числе: <i>резерв на отпуск</i>		67 724	139 203	(123 956)	(-)	82 971

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁵
Полученные - всего	5700	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Выданные - всего	5710	-	-	-
в том числе:		-	-	-

7. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>17</u> г. ¹		За 20 <u>16</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5800	546 336		0	
в том числе:		5801				
на вложения во внеоборотные активы		5805	546 336		0	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>17</u> г. ¹	5810	-	-	(-)	-
	20 <u>16</u> г. ²	5820	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 <u>17</u> г. ¹		-	-	(-)	-
	20 <u>16</u> г. ²		-	-	(-)	-

8. Расшифровка существенных статей ОФР

8.1 Объем продаж услуг по видам деятельности (строка 2110 "Выручка")

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 16 г. ²
Взлет-посадка	5910	457 201	342 905
Авиационная безопасность	5920	286 374	215 059
Пользование аэровокзалом ВВЛ	5930	72 990	48 307
Пользование аэровокзалом МВЛ	5940	29 570	26 810
Прочая авиационная деятельность	5950	246 944	137 044
Прочая неавиационная деятельность	5960	277 695	199 366
Агентское обслуживание	5970	1 188	0
Реализация ГСМ	5980	65 812	6 474
Итого доходы по обычным видам деятельности	5900	1 437 774	975 965

8.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Материальные затраты	59100	726 343	261 295
Расходы на оплату труда	59200	743 153	516 042
Отчисления на социальные нужды	59300	209 842	145 452
Амортизация	59400	229 962	103 076
Прочие затраты	59500	191 033	79 759
Покупная стоимость реализованных товаров			5 621
Итого по элементам	59600	2 100 333	1 111 245
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	59700		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	59800		
Итого расходы по обычным видам деятельности	59000	2 100 333	1 111 245

8.3 Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	в % от общей суммы прочих расходов
Расходы прошлых лет	59110	8 705	16,17%
расходы социально-культурного характера	59120	8 186	15,22%
расходы по содержанию объектов непромышленной сферы	59130	2 193	4,07%
убыток от списания имущества, реализации ОС	59140	1 070	1,99%
расходы по найму жилого помещения	59150	1 424	2,65%
Услуги банка	59160	2 247	4,17%
Расходы по целевому финансированию	59170	10 167	18,89%
списание дебиторской задолженности, резерв по сомнит. долгам	59180	12 780	23,74%
прочие	59190	7 055	13,11%
Итого прочие расходы	59100	53 827	100%

9. Капитал и резервы (строка Бухгалтерского баланса 1310, 1360, 1370)

Строка 1310 Бухгалтерского баланса "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) на 31.12.2017 года составляет 5238329 тыс. рублей. 22 ноября 2017 года внесены изменения в Устав Общества об увеличении Уставного капитала на 1 250 000 тысяч рублей.

Строка 1370 Бухгалтерского баланса "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на 31.12.2017 года составляет (279 301) тыс. рублей.

Строка 1360 Бухгалтерского балансса "Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами" на 31.12.2017 года составляет 1465 тыс. руб.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор АО "Аэропорт Южно-Сахалинск"



Н.С. Полонский

13 марта 2018 года.