

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)		<b>Коды</b>	
Организация <b>ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "АЭРОПОРТЫ СЕВЕРА"</b>	Форма по ОКУД		<b>0710001</b>	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Вид экономической деятельности <b>Деятельность аэропортовая</b>	ИНН	<b>72330861</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Федеральные казенные предприятия / Федеральная собственность</b>	по ОКВЭД 2	<b>1435146293</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС	<b>52.23.11</b>		
Местонахождение (адрес) <b>677904, Саха /Якутия/ Респ, Якутск г, Маган с, 40 Лет Победы ул, д. № 1</b>	по ОКЕИ	<b>65141</b>	<b>12</b>	
		<b>384</b>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/

ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 618 791	4 027 649	4 016 178
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 421 865	3 828 897	3 818 307
	Оборудование к установке	11502	19 981	39 330	38 502
	Строительство объектов основных средств	11503	169 832	156 108	155 979
	Приобретение объектов основных средств	11504	7 113	3 314	3 390
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	141 058	145 534	38 771
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 759 849</b>	<b>4 173 183</b>	<b>4 054 949</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	204 593	230 379	260 933
	в том числе:				
	Материалы	12101	200 870	225 320	258 874
	Товары	12102	3 723	5 059	2 013
	Готовая продукция	12103	-	-	47
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	235	74	123
	Дебиторская задолженность	1230	313 064	214 210	223 065
	в том числе:				

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	88 992	56 187	93 816
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	162 595	91 316	72 155
Расчеты по налогам и сборам	12303	4 523	3 463	5 920
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	917	1 966	1 203
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	369	2 982	187
Расчеты с подотчетными лицами	12306	6 669	6 330	4 696
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	4 185	4 694	5 029
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	44 814	47 272	40 059
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 692	30 771	47 368
в том числе:				
Касса организации	12501	47	25	6
Расчетные счета	12502	38 645	30 746	47 362
Прочие оборотные активы	1260	14 212	14 915	14 460
Итого по разделу II	1200	570 796	490 349	545 949
<b>БАЛАНС</b>	1600	4 330 645	4 663 532	4 600 898

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 551 742	4 558 442	4 292 592
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	462	462	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 477 448)	(767 056)	(350 100)
	Итого по разделу III	1300	3 074 756	3 791 848	3 942 492
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	338 937	31 549	26 140
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	338 937	31 549	26 140
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	211 000	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	44 866	161 510	77 701
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	9 649	87 246	29 789
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5 350	9 774	16 248
	Расчеты по налогам и сборам	15203	17 177	40 267	29 348
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 438	14 029	2 202
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	18	193	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	96	219	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	446	1 130	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	7 692	8 652	114
	Доходы будущих периодов	1530	456 654	514 327	499 271
	Оценочные обязательства	1540	204 376	164 242	55 294
	Прочие обязательства	1550	56	56	-
	Итого по разделу V	1500	916 952	840 135	632 266
	<b>БАЛАНС</b>	1700	4 330 645	4 663 532	4 600 898



Руководитель

(подпись)

Волков Вадим Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "АЭРОПОРТЫ СЕВЕРА" по ОКПО  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Деятельность аэропортовая по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС  
**Федеральные казенные предприятия** / **Федеральная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
72330861		
1435146293		
52.23.11		
65141	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	1 423 287	1 608 243
	Себестоимость продаж	2120	(2 554 076)	(2 778 266)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 130 789)	(1 170 023)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(360 078)	(407 534)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 490 867)	(1 577 557)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 719	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 148 847	1 126 368
	Прочие расходы	2350	(58 228)	(67 120)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(398 529)	(518 309)
	Налог на прибыль	2410	(311 864)	70 922
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(311 864)	70 922
	Прочее	2460	-	30 431
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(710 393)	(416 956)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(710 393)	(416 956)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Волков Вадим Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

2



**Отчет об изменениях капитала**  
за 2020 г.

Организация ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "АЭРОПОРТЫ СЕВЕРА"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Деятельность аэропортовая  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Федеральные казенные предприятия / Федеральная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	
По ОКПО	72330861
ИНН	1435146293
по ОКВЭД 2	52.23.11
по ОКОПФ/ ОКФС	65141   12
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>	3100	4 292 592	-	-	-	(350 100)	3 942 492
за 2019 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	266 952	-	-	462	-	267 414
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
поступление ОС в оперативное управление	3217	266 952	-	-	462	-	267 414

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( 1 102 )	-	-	-	( 416 956 )	( 418 058 )
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( 416 956 )	( 416 956 )
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
выбытие ос находящихся в оперативном управлении	3228	(1 102)	-	-	-	-	(1 102)
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>	3200	4 558 442	-	-	462	(767 056)	3 791 848
за 2020 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	2 059	-	-	-	-	2 059
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
поступление ос в оперативное управление	3317	2 059	-	-	-	-	2 059
Уменьшение капитала - всего:	3320	( 8 759 )	-	-	-	( 710 393 )	( 719 152 )
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( 710 393 )	( 710 393 )
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
выбытие ос находящихся в оперативном управлении	3328	(8 759)	-	-	-	-	(8 759)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	3300	4 551 742	-	-	462	(1 477 448)	3 074 756

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	5 444 683	(668 567)	266 312	5 042 428
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(1 502 191)	251 611	-	(1 250 580)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 942 492	(416 956)	266 312	3 791 848
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(622 261)	(668 567)	-	(1 290 828)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	272 161	251 611	-	523 772
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(350 100)	(416 956)	-	(767 056)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	1 774 352	-	-	1 774 352
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(1 774 352)	-	-	(1 774 352)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	3531410	4306175	4441763

Руководитель  Волков В.В.

" 22 " марта 2021



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "АЭРОПОРТЫ СЕВЕРА" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Деятельность аэропортовая по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС  
**Федеральные казенные предприятия** / \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2020
72330861		
1435146293		
52.23.11		
65141		
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 675 865	2 655 171
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 608 591	1 527 982
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Субсидии по текущей деятельности	4114	1 041 848	1 037 708
Субсидия на компенсацию недополученных доходов	4115	25 426	-
прочие поступления	4119	-	89 481
Платежи - всего	4120	(2 878 944)	(2 671 768)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 070 528)	(928 352)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 048 212)	(1 089 207)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Налоги и сборы	4125	(738 715)	(596 695)
прочие платежи	4129	(21 489)	(57 514)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(203 079)	(16 597)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	85 744
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Субсидии на приобретение ОС	4215	-	85 744
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(85 744)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(85 744)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
--	------	---	---

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	211 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	211 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	211 000	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	7 921	(16 597)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	30 771	47 368
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	38 692	30 771
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководителя

(подпись)

Волков Вадим Валерьевич

(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "АЭРОПОРТЫ СЕВЕРА"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность аэропортовая**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Федеральные казенные предприятия** /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

ИНН

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2020	12	31
72330861		
1435146293		
52.23.11		
65141		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

(подпись)

**Волков Вадим Валерьевич**

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

## Расчет стоимости чистых активов

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "АЭРОПОРТЫ СЕВЕРА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 618 791	4 027 649	4 016 178
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	141 058	145 534	38 771
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	204 593	230 379	260 933
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	235	74	123
Дебиторская задолженность*	1230	313 064	214 210	223 065
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 692	30 771	47 368
Прочие оборотные активы	1260	14 212	14 915	14 460
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>4 330 645</b>	<b>4 663 532</b>	<b>4 600 898</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	338 937	31 549	26 140
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	211 000	-	-
Кредиторская задолженность	1520	44 866	161 510	77 701
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	204 376	164 242	55 294
Прочие обязательства краткосрочные	1550	56	56	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>799 235</b>	<b>357 357</b>	<b>159 135</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>3 531 410</b>	<b>4 306 175</b>	<b>4 441 763</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-





### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Волков Вадим Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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 2020г.	198 752	63 219	(19 349)	(45 696)	196 926
	5250	за 2019г.	197 871	743 322	(310 167)	(432 273)	198 752
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2020г.	39 330	-	(19 349)	-	19 981
	5251	за 2019г.	38 502	12 660	-	(11 832)	39 330
Незавершенное строительство	5242	за 2020г.	159 422	63 219	-	(45 696)	176 945
	5252	за 2019г.	159 369	432 365	(38)	(432 272)	159 422

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 901 607	1 777 439	1 770 074
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Волков Вадим Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Волков Вадим Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Волков Вадим Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	42 190	-	11 364	-	(7 780)	(3 257)	-	-	-	-	42 517	-
	5521	за 2019г.	40 877	-	11 315	-	(10 002)	-	-	-	-	-	42 190	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5505	за 2020г.	39 550	-	11 364	-	(7 657)	(3 257)	-	-	X	X	40 000	-
	5525	за 2019г.	39 067	-	9 193	-	(8 710)	-	-	-	X	X	39 550	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5506	за 2020г.	2 640	-	-	-	(123)	-	-	-	X	X	2 517	-
	5526	за 2019г.	1 810	-	2 122	-	(1 292)	-	-	-	X	X	2 640	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	177 529	(5 509)	2 430 111	-	(2 329 224)	(1 343)	(1 017)	-	-	-	277 073	(6 526)
	5530	за 2019г.	188 684	(6 173)	2 459 207	-	(2 465 735)	(4 859)	(201)	-	-	-	177 529	(5 509)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	96 825	(5 509)	1 712 454	-	(1 640 138)	(20)	(1 017)	-	-	-	169 121	(6 526)
	5531	за 2019г.	78 328	(6 173)	1 812 501	-	(1 793 802)	-	(201)	-	-	-	96 825	(5 509)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2020г.	56 187	-	499 250	-	(466 178)	(267)	-	-	X	X	88 992	-
	5534	за 2019г.	93 816	-	381 443	-	(414 213)	(4 859)	-	-	X	X	56 187	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2020г.	3 463	-	1 060	-	-	-	-	-	X	X	4 523	-
	5535	за 2019г.	5 920	-	-	-	(2 457)	-	-	-	X	X	3 463	-
Расчеты по социальному страхованию	5516	за 2020г.	1 966	-	-	-	(1 049)	-	-	-	X	X	917	-
	5536	за 2019г.	1 203	-	763	-	-	-	-	-	X	X	1 966	-
Расчеты с персоналом по зарплате	5517	за 2020г.	2 982	-	-	-	(2 613)	-	-	-	X	X	369	-
	5537	за 2019г.	187	-	2 982	-	(187)	-	-	-	X	X	2 982	-
Расчеты с подотчетными лицами	5518	за 2020г.	6 330	-	71 844	-	(71 331)	(174)	-	-	X	X	6 669	-
	5538	за 2019г.	4 696	-	127 034	-	(125 620)	-	-	-	X	X	6 330	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5519	за 2020г.	4 694	-	13 885	-	(16 483)	(428)	-	-	X	X	1 668	-
	5539	за 2019г.	3 219	-	22 246	-	(20 771)	-	-	-	X	X	4 694	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 2020г.	5 082	-	131 618	-	(131 432)	(454)	-	-	X	X	4 814	-
		за 2019г.	992	-	112 239	-	(108 149)	-	-	-	X	X	5 082	-
Итого	5500	за 2020г.	219 719	(5 509)	2 441 475	-	(2 337 004)	(4 600)	(1 017)	X	X	X	319 590	(6 526)
	5520	за 2019г.	229 561	(6 173)	2 470 522	-	(2 475 737)	(4 859)	(201)	X	X	X	219 719	(5 509)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 526	-	5 509	-	6 173	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 526	-	5 509	-	6 173	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	161 510	3 163 796	-	(3 278 846)	(1 594)	-	-	44 866	
	5580	за 2019г.	77 701	3 956 758	-	(3 871 249)	(1 700)	-	-	161 510	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	87 246	978 039	-	(1 054 816)	(820)	-	-	9 649	
	5581	за 2019г.	29 789	1 239 784	-	(1 180 627)	(1 700)	-	-	87 246	
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	40 267	342 075	-	(365 164)	-	-	-	17 178	
	5583	за 2019г.	29 348	378 479	-	(367 560)	-	-	-	40 267	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5567	за 2020г.	9 774	245 821	-	(249 105)	(118)	-	X	6 372	
	5587	за 2019г.	16 248	683 532	-	(690 006)	-	-	X	9 774	
Расчеты по социальному страхованию	5568	за 2020г.	14 029	363 616	-	(373 207)	-	-	X	4 438	
	5588	за 2019г.	2 202	360 641	-	(348 814)	-	-	X	14 029	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2020г.	193	1 227 480	-	(1 227 655)	-	-	X	18	
	5589	за 2019г.	-	1 284 321	-	(1 284 128)	-	-	X	193	

Расчеты с подотчетными лицами		за 2020г.	219	96	-	(219)	-	-	X	X	96
		за 2019г.	-	219	-	-	-	-	X	X	219
Расчеты с персоналом по прочим операциям		за 2020г.	1 130	-	-	(28)	(656)	-	X	X	446
		за 2019г.	-	1 130	-	-	-	-	X	X	1 130
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 2020г.	8 652	6 669	-	(8 652)	-	-	X	X	6 669
		за 2019г.	114	8 652	-	(114)	-	-	X	X	8 652
Итого	5550	за 2020г.	161 510	3 163 796	-	(3 278 846)	(1 594)	X	X	X	44 866
	5570	за 2019г.	77 701	3 956 758	-	(3 871 249)	(1 700)	X	X	X	161 510

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

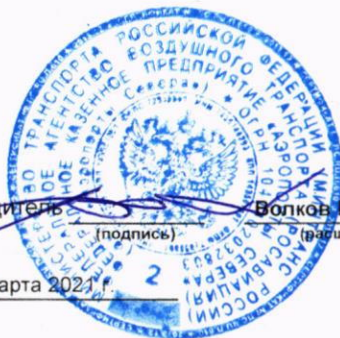
Руководитель

Волков Вадим Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	796 064	878 887
Расходы на оплату труда	5620	1 233 725	1 319 704
Отчисления на социальные нужды	5630	370 092	392 670
Амортизация	5640	452 553	432 003
Прочие затраты	5650	61 720	162 536
Итого по элементам	5660	2 914 154	3 185 800
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 914 154	3 185 800

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

Волков Вадим Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	164 242	275 189	(230 799)	(4 256)	204 376
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

~~Долгов Вадим Валерьевич~~

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	1 054	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	5 411	5 749	7 831
в том числе:	5811	5 411	5 749	7 831

Руководитель

(подпись)

Волков Вадим Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		1 041 848		1 123 452
в том числе:					
на текущие расходы	5901		1 041 848		1 037 708
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		85 744
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Волков Вадим Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2020г.



*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Федерального казенного предприятия «Аэропорты Севера»  
за 2020г.*

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
2020 год (тыс. руб.)  
ФКП «Аэропорты Севера»**

***Общие сведения о предприятии:***

<b>Наименование полное:</b>	Федеральное казенное предприятие «Аэропорты Севера»
<b>Наименование сокращенное:</b>	ФКП «Аэропорты Севера»
<b>Форма собственности</b>	Федеральная собственность
<b>Государственная регистрация:</b>	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном 27.11.2007г. серия 14 №001446836, выдано Межрайонная ИФНС России №5 по РС(Я), ОГРН 1041402032803 ГРН 2071435209591
<b>Регистрация в МНС</b>	Свидетельство 14 №001438311, Межрайонная инспекция налоговой службы №5 по Республике Саха (Якутия)
<b>Юридический адрес:</b>	677904, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пос. Маган, ул.40 лет Победы, д.1.
<b>Почтовый адрес:</b>	677904, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пос. Маган, ул.40 лет Победы, д.1.
<b>Телефон/ Факс:</b>	(4112) 383-810, 406-085 / (4112) 406-154
<b>ИНН / КПП:</b>	1435146293 / 143501001
<b>Банковские реквизиты:</b>	р/сч 40502810614020000012 ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» Банк ВТБ (ПАО) г. Москве БИК 044525411
<b>Генеральный директор</b>	Волков Вадим Валерьевич
<b>Главный бухгалтер</b>	Шахова Антонина Дмитриевна
<b>e-mail:</b>	odo@aerosever.ru
<b>Коды:</b>	ОКПО 72330861
	ОКОГУ 49002
	ОКАТО 98701000
	ОКВЭД 52.23.11
	ОКФС 12
	ОКОПФ 65141

### **Цель деятельности предприятия**

Основная цель деятельности предприятия - повышение качества жизни населения и отраслей экономики, путем сохранения доступности авиационных перевозок, поддержания и развития аэропортов с малой интенсивностью полетов в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях.

Авиационная деятельность, в том числе аэропортовое обслуживание являются высокотехнологичным видом производства. Весь производственный процесс регламентируется Федеральными авиационными правилами, обязательными для исполнения на всей территории РФ, поскольку определяют уровень безопасности полетов и транспортной безопасности. Приведение деятельности служб к указанным нормам требует значительных финансовых вложений.

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 15.12.2007 года № 872 «О создании и регулировании деятельности федеральных казенных предприятий» финансирование деятельности предприятия осуществляется за счет доходов от реализации, производимой им продукции (работ, услуг) в соответствии со сметой доходов расходов.

При недостаточности доходов предприятия, для покрытия расходов, предусмотренных сметой доходов и расходов, уполномоченный орган осуществляет в установленном порядке финансирование целевых расходов, связанных с функционированием предприятия, в соответствии со ст. 78 Бюджетного кодекса РФ «Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам».

В настоящее время Федеральное казенное предприятие «Аэропорты Севера» объединяет 31 аэропорт и 2 посадочные площадки, расположенные в труднодоступных арктических районах России на территории Республики Саха (Якутия) и Магаданской области.

Распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом Российской Федерации № 970-р от 11 апреля 2007 года «О

безвозмездной передаче государственного унитарного предприятия «Дирекция аэропортов Республики Саха (Якутия)» как имущественного комплекса в федеральную собственность». Распоряжением территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом Российской Федерации 28 апреля 2007г. №01-03/313 утвержден акт приема-передачи государственного унитарного предприятия «Дирекция аэропортов Республики Саха (Якутия)» как имущественного комплекса в федеральную собственность.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 2 ноября 2007 года № 1540-р изменен вид Государственного Унитарного Предприятия «Дирекция аэропортов РС (Я)» на Федеральное Казенное предприятие «Аэропорты Севера».

Распоряжением Правительства РФ №1998-р от 07.10.2015 г «О внесении изменений в Устав ФКП «Аэропорты Севера», распоряжения ТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом в РС (Я) № 03/141-р от 09.09.2015 «О закреплении имущества на праве оперативного управления за ФКП «Аэропорты Севера» из состава Государственной казны РФ».

Распоряжением Правительства РФ №1998-р от 28.07.2015 о реорганизации ФКП «Аэропорты Севера» в форме присоединения ФГУП «Аэропорт Тикси» и являемся правопреемником по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников.

### **Основа представления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность ФКП «Аэропорты Севера» сформирована исходя из российских правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением об учетной политике, утвержденным приказом №001-192699 от 30.12.2019 года, подготовленным с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ 02.07.2010 №66н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 Утверждено Министерства Финансов РФ.

Положение об учетной политике было утверждено исходя из совокупности способов ведения бухгалтерского учета.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные соответствующие способы и приемы.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется централизованной бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

**Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

#### **Структура баланса**

Бухгалтерский баланс представляет собой перечень имущества предприятия и источников его приобретения на конкретную дату.

Имущество предприятия, отраженное в активе баланса, делится на внеоборотные (долгосрочного пользования) активы (I раздел актива баланса) и оборотные (краткосрочного пользования) активы (II раздел актива баланса).

К внеоборотным активам относятся основные средства, оборудование предприятия, нематериальные активы, а также долгосрочные финансовые вложения сроком использования обычно более одного года.

К оборотным активам относятся ресурсы предприятия, используемые в процессе производственного цикла, то есть производственные запасы, товары, хранящиеся на складе, текущая дебиторская задолженность и т.д.

### **Основные средства предприятия**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н в редакции от 16.05.2016 N 64н. При формировании стоимости основных средств, а также при вводе в эксплуатацию предприятие руководствовалось вышеуказанным положением.

### **Порядок отнесения объектов к основным средствам**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, и прочие виды основных средств.

### **Основные средства предприятия**

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных предприятием, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

В целом стоимость основных средств (стр. баланса 1150) по состоянию на 31.12.2020г. составила 3 618 791 тыс. руб.

Ключевыми объектами предприятия в 2020 году является продолжение строительства по заключенным договорам. Данные объекты являются незавершенным строительством, затраты на конец отчетного года составляют

169 832 тыс. руб. в том числе:

- Реконструкция аэропорт Верхневиллюйск;
- Реконструкция Аэропортового комплекса филиал Жиганск;
- Реконструкция аэродрома филиала Нерюнгри;
- Реконструкция аэропорт Среднеколымск;
- Реконструкция аэропорт Черский.

Выбытие основных средств отражаются на счетах учета прочих доходов и расходов.

### **Отказ от переоценки объектов основных средств**

Исходя из Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008г. №106н (ред. от 07.02.2020г.), решение проводить переоценку основных средств, равно как и отказ в дальнейшем от данного решения является изменением учетной политики организации.

Учетной политикой Предприятия была предусмотрена переоценка основных средств. Указанная переоценка была произведена в 2017 году и закончена в 2018 году в части переоценки амортизационных начислений. В 2019 году переоценка основных средств не производилась. Амортизация в 2018 и 2019 годах начислялась Предприятием исходя из стоимости основных средств после переоценки.

Поскольку законодательство по бухгалтерскому учету допускает отражение в бухгалтерском учете и отчетности основных средств как по первоначальной стоимости, так и по реальной рыночной, и тот и другой варианты признаются достоверно отражающими информацию. Следовательно, отказ от проведения переоценки не влечет за собой снижение степени достоверности информации, отражаемой в учетном процессе.

В связи с отказом в 2020 году от переоценки, произведены расчеты по восстановлению первоначальной стоимости переоцененных объектов основных средств, пересмотрены размеры начисленной амортизации за 2017, 2018 и 2019 годы.

По результатам проведенного расчета, с учетом изменений Учетной политики на 2020 год в части отказа от переоценки и существенности сумм пересчета, в соответствии с требованиями ПБУ 1/ 2008 «Учетная политика организации» последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно (с использованием счета 84).

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Федерального казенного предприятия «Аэропорты Севера»  
за 2020г.*

Пересчет показателей отражен 01 января 2020 года бухгалтерской справкой:

№	Дебет	Кредит	сумма, руб.	Обоснование
1	01	83	-4 282 760 643,77	«сторно» начисленной в 2017 г переоценки основных средств
2	01	84	2 719 635,57	восстановлена уценка ОС, произведенная в 2017 году и отнесенная на счет финансовых результатов 2017 года
3	83	02	-669 518 522,13	«сторно» начисленной в 2017 г переоценки амортизации основных средств
4	83	02	-1 838 890 487,38	«сторно» начисленной в 2018 г переоценки амортизации основных средств
5	84	02	-269 441 312,96	«сторно» излишне начисленной в 2018 г амортизации основных средств с учетом переоценки
6	84	02	-251 611 028,61	«сторно» излишне начисленной в 2019 г амортизации основных средств с учетом переоценки

В результате проведения данной справки стоимость основных средств и сумма накопленной амортизации по состоянию на 01.01.2020 года по бухгалтерскому и налоговому учету сравнялись, соответственно временных и постоянных разниц согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» так же не будет.

Кроме того, согласно п. 15 ПБУ 1/ 2008 «Учетная политика организации», при ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и (или) других статей бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

### **Амортизация объектов основных средств**

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации амортизационных групп, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», постановление о внесении изменений, приказ Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст, утвержден ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008), который действует с 01.01.2017 г.

Аналитический учет объектов основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально ответственным лицам).

Определения конкретного срока полезного действия основного средства устанавливается по каждому объекту при вводе в эксплуатацию.

Первоначальная стоимость основных средств - 6 517 429 тыс.руб.

Накопленная амортизации на 31.12. 2020г. - 3 095 563 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств - 3 421 865 тыс.руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в Положении об учетной политике предприятия, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».



### Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика предприятия состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и техобслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Создание резерва на ремонт основных средств не предусмотрено.

### Материально-производственные запасы

Строка 1210 «Бухгалтерский баланс»

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. №44н. в редакции от 16.05.2016 №64н.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам) исходя из способа использования в производстве продукции, оказания услуг либо для управленческих нужд организации.

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Сырье и материалы	200 870	225 320
Товары	3 723	5059
<b>Итого:</b>	<b>204 593</b>	<b>230 379</b>

При списании оценка материалов производится по средней себестоимости. При списании оценка товаров производится по себестоимости каждой единицы.

### **Дебиторская задолженность**

Строка 1230 «Бухгалтерский баланс»

В балансе предприятия отражена дебиторская задолженность в размере 313 064 тыс. руб., это на 98 854 тыс. руб. выше, чем в 2019 году. Увеличение дебиторской задолженности связано с ослаблением финансового положения контрагентов из-за пандемии в 2020 году.

### **Кредиторская задолженность**

Строка №1520 «Бухгалтерского баланса»

В балансе предприятия отражена кредиторская задолженность в размере 44 866 тыс. руб., что на 116 644 тыс. руб., меньше, чем на конец 2019 года. В течение года предприятие выполнило все обязательства по уплате налогов, в разрезе аналитического учета по расчетам страховых взносов предприятие не имеет просроченных платежей, выполнены обязательства по оплате работ (услуг) перед контрагентами.

### **Оценочные обязательства**

Строка №1540 «Бухгалтерский баланс»

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца по категориям работников, величина резерва на оплату отпусков рассчитывается автоматически в программе 1С: Зарплата и управление персоналом исходя из количества неиспользованных дней работников на конец месяца с учетом страховых взносов.

По итогам инвентаризации сумма резерва по оплате отпусков на конец периода составила 204 376 тыс. руб., в т.ч:

- Резерв на сумму отпуска	156 291 тыс. руб.
- Резерв на сумму страховых взносов	48 085 тыс. руб.

### **Заемные средства**

Строка №1510 «Бухгалтерского баланса»

В 2020 г. предприятием получен кредит от ПАО «Сбербанк России» на возобновление деятельности, в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности, утвержденным постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 г. №696 на основании договора от 07.09.2020 г. №860300-00074-0 «Об открытии не возобновляемой кредитной линии» в размере 211 000 тыс. руб. В соответствии с Постановлением кредит является безвозвратным при соблюдении следующих условий одновременно:

- по состоянию на 25.11.2020г. в отношении Заемщика не введена процедура банкротства, деятельность Заемщика не приостановлена в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ,
- численность работников предприятия на конец каждого отчетного месяца в течение Базового периода составляет не менее 80% от численности работников предприятия по состоянию на 01.06.2020г.,
- направление Кредитором Заемщику в срок по 30.11.2020г. (включительно) соответствующего уведомления о наступлении Периода наблюдения.

Период наблюдения начинается с 01.12.2020 г. (включительно) и заканчивается 31.03.2021 г. (включительно).

### **Доходы предприятия**

Порядок учета доходов осуществляется на основе ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н, в редакции от 06.04.2015 №57н.

#### **Выручка предприятия формируется:**

- Деятельность аэропортовая (ОКВЭД 52.23.11)
- деятельность по пассажирским перевозкам (ОКВЭД 49.31.2);
- деятельность гостиниц и прочих мест временного проживания

(ОКВЭД 55.10);

- деятельность предприятий общественного питания (ОКВЭД 56.29);

- Перевозка груза специализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.1);

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом (ОКВЭД 53.23.19);

- Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки (ОКВЭД 52.10.21);

Выручка предприятия за 2020 год составила 1 423 287 тыс. руб., в том числе:

– взлет посадка 524 673 тыс. руб.

– обеспечение авиационной безопасности 241 309 тыс. руб.

– пользование аэровокзалом 82 534 тыс. руб.

– обслуживание пассажиров 81 930 тыс. руб.

– обработка грузов и почты 76 305 тыс. руб.,

что на 184 956 тыс. руб. меньше показателя за аналогичный период 2019 года, связано это со снижением количества самолетовылетов авиакомпаний.

### **Расходы предприятия**

Порядок учета расходов осуществляется на основе ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н, в редакции от 06.04.2015 №57н.

Расходы Предприятия подразделяются на:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иные расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки МПЗ для целей производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;

- расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и внеоборотных активов, а также расходы по поддержанию их в исправном состоянии;

- затраты на оплату труда 1 233 725 тыс. руб.;

- амортизация 452 553 тыс. руб.;

- отчисления от заработной платы 370 092 тыс. руб.;

- материальные затраты 796 064 тыс. руб.;

- прочие затраты 61 720 тыс. руб.

В 2020 году расходы предприятия составили 2 914 154 тыс. рублей, в том числе себестоимость продаж:

- обслуживание пассажиров 138 149 тыс. руб.
- пользование аэровокзалом 140 000 тыс. руб.
- обработка грузов и почты 147 495 тыс. руб.
- аренда и возмещение затрат 150 875 тыс. руб.
- обеспечение авиационной безопасности 440 672 тыс. руб.
- взлет посадка 957 586 тыс. руб.

### **Переход на балансовый метод**

С 01 января 2020 года Предприятие применяет ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02) с отражением на счетах бухгалтерского учета временных и постоянных разниц.

Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, были оценены как не способные оказать существенное влияние на финансовое положение предприятия, в связи с чем переход на ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н отражен перспективно, то есть с 2020 года (п. 15.1 ПБУ 1/2008). В связи с переходом на балансовый метод в январе 2020 г. пересчитаны показатели по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам.

### **Налог на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует балансовый метод. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год получен бухгалтерский убыток в сумме 710 393 тыс. руб.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Федерального казенного предприятия «Аэропорты Севера»  
за 2020г.**

В соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2020 год убыток по налогу на прибыль составил 211 173 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Вид активов (сч.09)	Сальдо	Сумма ПНД
Основные средства		
- на 01.01.2020г.	210	
- на 31.12.2020г.	14 361	
Расходы будущих периодов		
- на 01.01.2020г.	114 893	
- на 31.12.2020г.	126 697	
Убыток текущего периода		
- на 01.01.2020г.	0	
- на 31.12.2020г.	0	
Вид обязательств (сч.77)	Сальдо	Сумма ПНР
Основные средства		
- на 01.01.2020г.	31 569	
- на 31.12.2020г.	338 937	
Издержки обращения		
- на 01.01.2020г.	(19)	
- на 31.12.2020г.	0	

**Раскрытие информации о связанных сторонах**

ФКП «Аэропорты Севера», являясь федеральным казенным предприятием, работает под руководством Федерального агентства воздушного транспорта, которое является связанной стороной. Характер проводимых операций состоит в передаче полномочий по заключению и исполнению от имени РФ государственных контрактов от лица ФАВТ при осуществлении бюджетных инвестиций в

строительство (реконструкцию), в том числе с элементами реставрации, техническое перевооружение объектов капитального строительства государственной собственности РФ и приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность.

Представление субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение затрат, связанных с функционированием.

Финансирование деятельности предприятия осуществляется за счет доходов от реализации производимой продукции (работ, услуг) в соответствии со сметой доходов и расходов.

При недостаточности доходов предприятия, для покрытия расходов, предусмотренных сметой доходов и расходов на основании Соглашения о предоставлении из федерального бюджета субсидии федеральному казенному предприятию на финансовое обеспечение затрат, связанных с его функционированием от 19.05.2017 г. №107-11-036, уполномоченный орган в порядке финансирования целевых расходов предоставляет субсидию на покрытие расходов понесенные предприятием.

На основании Договора от 29.12.2015г. №Д-317-14 Агентство в целях финансового обеспечения (возмещения) расходов, связанных с функционированием Предприятия, включая погашение кредиторской задолженности, предоставляет предприятию субсидии. Субсидии предоставляются ежеквартально при условии недостаточности доходов предприятия для покрытия расходов, предусмотренных утвержденной в установленном порядке Агентством сметой доходов и расходов.

В соответствии с утвержденной программой деятельности ФКП «Аэропорты Севера» на 2020 г. получена субсидия из федерального бюджета на сумму 1 041 848 тыс. руб.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.06.2020 г. № 813 «Об утверждении Правил предоставления в 2020 году из федерального бюджета субсидий российским аэропортам и организациям, входящим в одну группу лиц с

российским аэропортом, на частичную компенсацию расходов вследствие снижения их доходов в результате падения объемов пассажирских воздушных перевозок в связи с распространением новой коронавирусной инфекции ФКП «Аэропорты Севера» получена субсидия на частичную компенсацию расходов из федерального бюджета в размере 15 841 тыс. руб.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.12.2017 г. №1665 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета на возмещение организациям недополученных доходов от предоставления услуг по аэропортовому и наземному обеспечению полетов воздушных судов пользователей воздушного пространства, освобожденных в соответствии с законодательством Российской Федерации от платы за них» ФКП «Аэропорты Севера» получена субсидия на частичную компенсацию расходов из федерального бюджета в размере 8 605 тыс. руб.

**Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией  
основному управленческому персоналу**

Численность сотрудников предприятия по состоянию на 31.12.2020г. составляет 1762 человека, в том числе управленческий персонал 6 человек.

К управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Заместитель генерального директора – директор по строительству и модернизации

Заместитель генерального директора по экономике и финансовым вопросам

Заместитель генерального директора по производству

Заместитель генерального директора по вопросам безопасности

Общая сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2020 году составила 26 099 тыс. руб., сумма страховых взносов, начисленных на них – 5 144 тыс. руб.



### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. №49, в редакции от 8 ноября 2010 г. N 142н.

Перед составлением годовой отчетности за 2020 год проведена ежегодная инвентаризация ТМЦ, ГСМ по филиалам по состоянию на 01.11.2020 года, а также дебиторской и кредиторской задолженности, наличных денежных средств, по всем финансовым обязательствам по состоянию на 31.12.2020 года.

### **Фонд закрепленного имущества**

Имущество, полученное от собственника в оперативное управление на основании инструкции №94н, а также разъяснений Минфина России (письмо от 06.02.2015 №07-01-06/4978 от 03.10.2016 г., 07-01-09/57485), отражено в учете следующим образом Д-т 75 «Расчеты с учредителями» К-т 80 «Фонд закрепленного имущества» на сумму 4 551 742 тыс.руб.

### **Исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Исправление существенной ошибки прошлых лет, согласно п.9 ПБУ 22/2010, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за год, исправляется:  
- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В отчетном периоде предприятие не исправляло существенные ошибки.

### **События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия

в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

Частично сохраненные в 2021 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

### **Информация о непрерывности деятельности**

По результатам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток 710 393 тыс. руб., что на 293 437 тыс. руб. больше чем в 2019 г.

На изменение финансового результата повлияло:

- уменьшение объема дохода от реализации на 184 956 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом;
- уменьшение материальных расходов (оплата за материалы, услуги, товары) на 82 823 тыс. руб.;
- уменьшение расходов на оплату труда на 85 979 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. представляет собой положительную величину в размере 4 306 175 тыс. руб. и 3 531 410 тыс. руб., соответственно:

- увеличение стоимости фонда закрепленного имущества на 2 059 тыс. руб.;
- уменьшение стоимости фонда закрепленного имущества на 8 759 тыс. руб. в связи с списанием ОС с фонда закрепленного имущества.;
- увеличением непокрытого убытка на 710 393 тыс. руб.;
- уменьшение доходов будущих периодов на 57 673 тыс. руб.

В течение 2020г. на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Федерального казенного предприятия «Аэропорты Севера»  
за 2020г.*

---

существенного влияния. В период пандемии Предприятие не прекращало свою деятельность. Руководство предприятием полагает, что в дальнейшем, развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор

25 марта 2021 г.



В.В. Волков