

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Авиационная транспортная компания «Ямал»
за 2020 год

Декабрь 2021 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Авиационная транспортная компания «Ямал»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Авиационная транспортная компания «Ямал» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества
«Авиационная транспортная компания «Ямал»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Авиационная транспортная компания «Ямал» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество:

- ▶ признавало выручку от перевозок пассажиров несвоевременно в 2020 году, что не соответствует п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Влияние отступления от вышеуказанного требования на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не было определено;
- ▶ признавало расходы по резервам на отпуск и под снижение стоимости материальных ценностей с отступлением от применимых требований, что не соответствует п. 16 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Влияние отступления от вышеуказанного требования на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не было определено;
- ▶ отразило несвоевременно расходы по лизингу за 2020 год и расходы, относящиеся к операциям прошлого периода, что не соответствует требованиям п. 16 ПБУ 10/99 «Расходы организации». В результате в отчете о финансовых результатах за 2020 год показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» был занижен на 425 545 тыс. руб., показатель строки 2350 «Прочие расходы» был завышен на 312 687 тыс. руб., а показатели строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. были искажены на такие же суммы;

- ▶ классифицировало расходы по лизингу отчета о финансовых результатах за 2020 и 2019 годы в составе строки 2350 «Прочие расходы», и не раскрыло отдельно коммерческие расходы, не соблюдая требования п. 21 ПБУ 10/99 «Расходы организации». В результате за 2020 и 2019 годы показатели отчета о финансовых результатах строки 2120 «Себестоимость продаж» были занижены на 793 039 тыс. руб. и 664 854 тыс. руб., а показатели строки 2350 «Прочие расходы» были завышены на 1 028 253 тыс. руб. и 1 123 849 тыс. руб., показатели строки 2210 «Коммерческие расходы» были занижены на 235 214 тыс. руб. и 458 995 тыс. руб.;
- ▶ представило отдельные активы и обязательства без учета срока погашения и обращения, что не соответствует требованиям п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». В результате:
 - ▶ показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. были завышены на 368 680 тыс. руб., 462 860 тыс. руб. и 465 068 тыс. руб. соответственно, а показатели строки 1190 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса были занижены на такие же суммы;
 - ▶ показатель строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г. был завышен на 281 666 тыс. руб., а показатель строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. был занижен на ту же величину.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленные Обществом, не соответствуют требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и других Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Акционерного общества «Авиационная транспортная компания «Ямал» за 2020 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Акционерного общества «Авиационная транспортная компания «Ямал» за 2020 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 6 марта 2020 г. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 6 марта 2019 г.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



И.С. Соловова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

20 декабря 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Авиационная транспортная компания «Ямал»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20 августа 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1028900507305.
Местонахождение: 629003, Россия, г. Салехард, ул. Авиационная, влд. 27.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 06.04.2015 № 57н)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020г**

Организ АО "Авиационная Транспортная Компания "ЯМАЛ" Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика 45783904 Дата (число, месяц, год) 31 12 2020
Вид экономической деятельности Деятельность пассажирского воздушного транспорта ОКПО 8901008031
ИНН 51.10
КВЭД 12200 17
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество смешанная российская
по ОКФС 17
по ОКЕИ 384 (385)
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение: (629003, ЯНАО, г.Салехард, ул.Авиационная, вл.27)

Коды		
0710001		
31	12	2020
45783904		
8901008031		
51.10		
12200	17	
384 (385)		

Показатель	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	111	194	277
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	2 733 323	3 326 329	2 681 175
	в т.ч. Основные средства в организации	1151	2 599 858	3 173 128	2 478 004
	в т.ч. Стоительство объектов ОС	1152	9 395	9 795	21 094
	в т.ч. Объекты ОС, полученные по лизингу	1153	124 070	143 406	182 077
	Доходные вложения в материальные	1160			
	Финансовые вложения	1170	11 481	11 481	11 481
	Отложенные налоговые активы	1180	0	8	51
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	2 744 915	3 338 012	2 692 984
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	1 965 526	1 595 264	886 295
	в т.ч. Топливо для ВС	1211	0	293	0
	в т.ч. Компоненты для ВС	1212	1 923 022	1 553 086	841 628
	в т.ч. иные запасы (основное производство)	1213	42 503	41 885	44 667
	Налог на добавленную стоимость по	1220	35 446	314 908	83 540
	Дебиторская задолженность	1230	1 509 747	2 075 456	3 074 841
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	337 834	431 557	372 154
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	176 700	318 302	444 837
	расчеты с агентами	1233	45 693	45 368	48 673
	Расчеты с разными Дебиторами	1234	268 942	127 493	260 843
	Расчеты по иностранной авиатехнике (лизинг, поддержание летной годности)	1235	387 713	568 459	1 349 318
	Расчеты по налогам и страховым взносам	1236	292 866	584 277	599 016
	Финансовые вложения (за исключением	1240	600 000	20 000	100 000
	Акции	1241			
	Депозиты	1242	600 000	20 000	100 000
	Денежные средства и денежные	1250	108 286	51 409	45 905
	в т.ч. Касса организации	1251	579	378	387
	в т.ч. Расчетные счета(рублевые)	1252	47 120	28 092	39 895
	в т.ч. Валютный счет внутри страны	1253	60 587	22 939	5 623
	Прочие оборотные активы	1260	75 247	128 020	5 377
	в т.ч. РБП	1261	75 247	128 020	5 377
	Итого по разделу II	1200	4 294 252	4 185 057	4 195 958
	БАЛАНС	1600	7 039 167	7 523 069	6 888 942

Показатель	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный)	1310	3 893 576	3 893 576	3 893 576
	Собственные акции, выкупленные у	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	7 838	7 179	6 504
	в т.ч. Резервы, образованные по законодатель	1361	7 838	7 179	6 504
	в т.ч. Резервы, образованные в соот-и с учред.	1362			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	67 175	67 546	61 811
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370	66 887	54 361	48 317
	Нераспределенная прибыль текущего года	1371	288	13 185	13 494
	Итого по разделу III	1300	3 968 589	3 968 301	3 961 891
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 221 748	969 000	850 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства (лизинг)	1450	124 070	143 406	162 741
	Итого по разделу IV	1400	1 345 818	1 112 406	1 012 741
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	310 000	463 000	355 000
	Кредиторская задолженность	1520	1 280 722	1 909 336	1 494 308
	в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	1 172 066	1 483 231	867 626
	в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	14 345	93 522	113 439
	в т.ч. Задолженность по налогам и сборам	1523	7 021	13 181	25 996
	в т.ч. Задолженность по страховым взносам	1524	8 661	24 453	29 277
	в т.ч. Задолженность перед персоналом	1525	54 338	69 968	65 286
	в т.ч. Задолженность перед учредителями	1526	0	0	0
	в т.ч. Расчеты с разными кредиторами	1527	24 291	158 800	222 441
	в т.ч. Расчеты с агентами	1528	0	66 181	170 242
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	134 038	70 026	65 002
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 724 760	2 442 362	1 914 310
	БАЛАНС	1700	7 039 167	7 523 069	6 888 942

Руководитель

(подпись)

И.А. Лебедев

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

А.В. Колотилина

(расшифровка подписи)

" 05 " марта 20 21 г.



Отчет о финансовых результатах
за **январь-декабрь 2020** г.

Организация **АО АТК "ЯМАЛ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность пассажирского воздушного транспорта**
Организационно-правовая форма/форма собственности **смешанная российская собственность акционерное общество**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
45783904		
8901008031		
51.10		
12200	17	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 20 г. ³	За январь-декабрь 20 19 г. ³
	Выручка ⁵	2110	11 288 142	19 946 557
	Себестоимость продаж	2120	(13 036 763)	(19 431 694)
	Валовая прибыль (убыток)		(1748621)	514 863
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(389 171)	(403 957)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 137 792)	110 906
	Доходы от участия в других организациях	2310	513	524
	Проценты к получению	2320	6 580	5 308
	Проценты к уплате	2330	(76 622)	(102 618)
	Прочие доходы	2340	3 715 000	1 385 756
	Прочие расходы	2350	(1 506 326)	(1 375 992)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 353	23 884
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 065)	(10 699)
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(1 058)	(10 656)
	отложенный налог на прибыль	2412	(7)	(43)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	()	()
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(0)	(0)
	Прочее	2460	()	()
	Чистая прибыль (убыток)	2400	288	13 185

Пояс- не- ния ¹	Наименование показателя ²	За январь- декабрь	За январь- декабрь
		20 20 г. ³	20 19 г. ³
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прир 2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶ 2500	288	13 185
	Базовая прибыль (убыток) на акцию 2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Заместитель
генерального
директора

6 марта 2021

И.А. Лебедева

Главный бухгалтер



А.В. Колотилина

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация <u>Акционерное общество "Авиационная транспортная компания"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710003		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность пассажирского воздушного транспорта</u>		по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>АО</u>		ИНН	45783904		
Единица измерения: в тыс. руб.		по ОКВЭД	8901008031		
		по ОКОПФ / ОКФС	51.10		
		по ОКЕИ	12200	17	
			383		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	3 893 576	-	-	6 504	61 811	3 961 891
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-		13 185	13 185
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13 185	13 185
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 775)	(6 775)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6 775)	(6 775)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	675	(675)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	3 893 576	-	-	7 179	67 546	3 968 301
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	288	288
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	288	288
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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	659	(659)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	3 893 576	-	-	7 838	67 175	3 968 589

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	61 811	13 185	(7450)	67 546
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	61 811	13 185	(7450)	67 546
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	61 811	13 185	(7450)	67 546
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	61 811	13 185	(7450)	67 546
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	3 968 589	3 968 301	3 961 891

Руководитель

(подпись)

Лебедева Ирина
Аркадьевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна

(расшифровка подписи)

05 марта 2021 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Авиационная транспортная компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность пассажирского воздушного транспорта
Организационно-правовая форма / форма собственности АО
Единица измерения: в тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
45783904		
8901008031		
51.10.1		
12200	17	
383		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 803 877	20 989 724
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 288 439	16 102 091
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	27 983	34 162
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 487 455	4 853 471
Платежи - всего	4120	(13 199 874)	(21 080 361)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 961 990)	(18 310 072)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 675 592)	(1 966 277)
процентов по долговым обязательствам	4123	(72 241)	(102 618)
налога на прибыль организаций	4124	(120)	(15 419)
	4125	0	
прочие платежи	4129	(489 931)	(685 975)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	604 003	(90 637)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	621	537
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	108	13
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи	4212	-	-
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	513	524
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(81 364)	(341 760)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(81 364)	(341 760)
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	(80 743)	(341 223)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 741 006	2 202 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 575 006	1 040 000
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	3 166 000	1162000
Платежи - всего	4320	(5 221 340)	(2 009 759)
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	4322	-	(6 759)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 475 340)	(921 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(3 746 000)	(1 082 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(480 334)	192 241
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	42 926	(239 619)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	51 409	45 905
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	108 286	51 409
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	13 951	245 123

Руководитель

(подпись)

06 марта 2020

Лебедева Ирина
Аркадьевна
(расшифровка подписи)



Гл бухгалтер

(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна
(расшифровка подписи)

**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.	415	(221)	-	-	-	(83)	-	-	-	415	(304)
	5110	за 2019г.	415	(138)	-	-	-	(83)	-	-	-	415	(221)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	415	(221)	-	-	-	(83)	-	-	-	415	(304)
	5111	за 2019г.	415	(138)	-	-	-	(83)	-	-	-	415	221

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

Заместитель
генерального
директора

(подпись)



Лебедева Ирина Аркадьевна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна

(расшифровка подписи)

4 марта 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	5 789 081	(2 472 547)	68 410	(20 622)	20 622	(661 016)	-	-	5 836 869	3 112 940
	5210	за 2019г.	4 540 031	(1 879 949)	1 305 035	(55 985)	52 827	(645 424)	-	-	5 789 081	(2 472 547)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	4 834 061	(2 026 314)	34 217	(20 122)	20 122	(601 872)	-	-	4 848 156	(2 608 064)
	5211	за 2019г.	3 597 647	(1 519 920)	1 291 018	(54 604)	51 492	(557 886)	-	-	4 834 061	2 026 314
Транспортные средства	5202	за 2020г.	734 987	(419 667)	8 869	(500)	500	(50 868)	-	-	743 356	(470 035)
	5212	за 2019г.	732 439	(340 745)	3 838	(1 290)	1 244	(80 212)	-	-	734 987	(419 667)
Сооружения	5203	за 2020г.	776	(436)	401	-	-	(21)	-	-	1 176	(457)
	5213	за 2019г.	776	(415)	-	-	-	(21)	-	-	777	(436)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	2 372	(2 315)	-	-	-	(13)	-	-	2 372	(2 328)
	5214	за 2019г.	2 463	(2 384)	-	(91)	91	(22)	-	-	2 372	(2 315)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	5 700	(2 432)	-	-	-	(189)	-	-	5 700	(2 621)
	5215	за 2019г.	5 700	(2 242)	-	-	-	(187)	-	-	5 700	(2 432)
Здания	5206	за 2020г.	211 186	(21 383)	-	-	-	(7 594)	-	-	211 186	(28 977)
	5216	за 2019г.	201 006	(14 243)	10 180	-	-	(7 140)	-	-	211 186	(21 383)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	5207	за 2020г.	-	-	24 924	-	-	(459)	-	-	24 924	(459)
	5217	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	9 795	68 010	-	(68 410)	9 395
	5250	за 2019г.	21 094	1 293 736	-	(1 305 035)	9 795
в том числе:							
ЗДАНИЕ АСС СХД	5241	за 2020г.	8 000	-	-	-	8 000
	5251	за 2019г.	-	8 000	-	-	8 000
АНГАР ДЛЯ СТОЯНКИ ВС (РОЩИНО)	5242	за 2020г.	932	-	-	-	932
	5252	за 2019г.	-	932	-	-	932
Холодный склад для хранения автомобильного транспорта АП Рощино	5243	за 2020г.	450	-	-	-	450
	5253	за 2019г.	-	450	-	-	450
СКЛАД №11 (РОЩИНО)	5244	за 2020г.	13	-	-	-	13
	5254	за 2019г.	-	13	-	-	13
Блок контейнер БК-9*2,45*2,5 м	5245	за 2020г.	307	-	-	(307)	-
	5255	за 2019г.	-	307	-	0	307
Здание ИАС г.Тюмень, ул. С.Ильюшина, 18 стр.1	5246	за 2020г.	93	-	-	(93)	-
	5256	за 2019г.	-	93	-	0	93
Автомобиль KIA Ceed 2020 г.в. (VIN) XWEN4816AL0000894	5247	за 2020г.	-	1 129	-	(1129)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	0	-
А-320, Воздухозаборник (Inlet) 745-3000-515 s/n:LHTZZ730	5248	за 2020г.	-	9 313	-	(9313)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	0	-
А-320, Шток амортизатора основной стойки шасси (Sliding Tube) 10-375201-000 s/n:19B66342	5249	за 2020г.	-	9 343	-	(9343)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	0	-
Подъемно-транспортная машина Автолифт VIN X895765N2L2EM0005 № шасси Z7XN1R90LK0022169		за 2020г.	-	7 740	-	(7740)	-
		за 2019г.	-	-	-	0	-
Щетка поворотная Bobcat 173 см.		за 2020г.	-	541	-	(541)	-
		за 2019г.	-	-	-	0	-
А-320, Шток амортизатора основной стойки шасси (Sliding Tube) 201522281 s/n:S0001F191		за 2020г.	-	11 126	-	(11126)	-
		за 2019г.	-	-	-	0	-
RRJ-95, Колесо основное (Main Wheel) 3-1661-2OPT1 s/n:0769		за 2020г.	-	3 383	-	(3383)	-
		за 2019г.	-	-	-	0	-
Помещение нежилое 381,1 кв.м г.Тюмень, ул. 8 Марта, 2/12		за 2020г.	-	24 924	-	(24924)	-
		за 2019г.	-	-	-	0	-
Ноутбук Apple 13-inch MacBook Pro,T-Bar		за 2020г.	-	290	145	(145)	-
		за 2019г.	-	-	-	0	-
Моноблок Apple iMac Silver 27"Retina 5K		за 2020г.	-	733	367	(367)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

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	93	16 821
в том числе:			
ТМН, Служ.здание (цех № 3) С.Ильюшина, 18 стр 1 (доля 315/10000); 72-72-01/235/2006-523; 423,3м2	5261	93	-
Неотдел улучшения устройство пневмопри/BCY GTCP36-150(RJ) s\п P-107C p/n3800488-3 CRJ200 P-152C-	5262	-	8 357
Неотдел улучшения Ремонт BCY s\п 1342 p/n3800488-3 для VQ-BSA C200	5263	-	6 972
Двигатель p/n CF34-3B1 s\п GE-E-873555 для VQ-BSA CRJ200	5264	-	1 492
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	383 821	384 601	383 821
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	3 661 014	4 786 507	3 142 862
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	-	-	-

Заместитель
генерального
директора

(подпись)

Лебедева Ирина Аркадьевна

(расшифровка подписи)

4 марта 2021 г.



Главный
бухгалтер

(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	11 481	-	-	-	-	-	-	11 481	-
	5311	за 2019г.	11 481	-	-	-	-	-	-	11 481	-
в том числе: акции	5302	за 2020г.	11 481	-	-	-	-	-	-	11 481	-
	5312	за 2019г.	11 481	-	-	-	-	-	-	11 481	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	20 000	-	3 746 000	3 166 000	-	-	-	600 000	-
	5315	за 2019г.	100 000	-	1 082 000	1 162 000	-	-	-	20 000	-
в том числе: депозиты	5306	за 2020г.	20 000	-	3 746 000	3 166 000	-	-	-	600 000	-
	5316	за 2019г.	100 000	-	1 082 000	1 162 000	-	-	-	20 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	31 481	-	3 746 000	3 166 000	-	-	-	611 481	-
	5310	за 2019г.	111 481	-	1 082 000	1 162 000	-	-	-	31 481	-

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	-	-	-

Заместитель
генерального
директора

(подпись)

4 марта 2021 г.

Лебедева Ирина Аркадьевна

(расшифровка подписи)



Главный
бухгалтер

(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1 595 264	-	5 099 115	4 728 853	-	-	X	1 965 526	-
	5420	за 2019г.	886 295	-	7 985 709	7 276 740	-	-	X	1 595 264	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 595 264	-	5 099 115	4 728 853	-	-	2 125 925	1 965 526	-
	5421	за 2019г.	886 295	-	7 985 709	7 276 740	-	-	2 052 955	1 595 264	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	317 215	317 215
в том числе:				
	5446	-	-	-

Заместитель
генерального
директора

(подпись)

Дебедова Ирина Аркадьевна

(расшифровка подписи)

4 марта 2021 г.



Главный
бухгалтер

(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна

(расшифровка подписи)

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.	544 117	-	-	-	180 745	-	-	-	-	-	-	363 372	-
	5521	за 2019г.	869 139	-	-	-	325 022	-	-	-	-	-	-	544 117	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	544 117	-	-	-	180 745	-	-	-	-	-	-	363 372	-
	5522	за 2019г.	869 139	-	-	-	325 022	-	-	-	-	-	-	544 117	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 531 339	-	37 723 926	-	38 108 890	-	-	-	-	-	-	1 146 375	-
	5530	за 2019г.	2 205 703	-	52 171 290	-	52 845 653	-	-	-	-	-	-	1 531 339	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	318 302	-	6 339 428	-	6 481 031	-	-	-	-	-	-	176 700	-
	5531	за 2019г.	444 838	-	17 683 447	-	17 809 982	-	-	-	-	-	-	318 302	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	431 557	-	10 359 391	-	10 453 115	-	-	-	-	-	-	337 834	-
	5532	за 2019г.	372 154	-	13 881 173	-	13 821 770	-	-	-	-	-	-	431 557	-
Прочая	5513	за 2020г.	127 493	-	11 364 618	-	11 223 169	-	-	-	-	-	-	268 942	-
	5533	за 2019г.	260 843	-	4 143 147	-	4 276 497	-	-	-	-	-	-	127 493	-
Задолженность перед бюджетом	5514	за 2020г.	584 277	-	5 599 976	-	5 891 368	-	-	-	X	X	-	292 866	-
	5534	за 2019г.	599 016	-	6 948 331	-	6 963 070	-	-	-	X	X	-	584 277	-
Расчеты с агентами	5515	за 2020г.	45 368	-	4 029 186	-	4 028 861	-	-	-	X	X	-	45 693	-
	5535	за 2019г.	48 673	-	9 515 191	-	9 518 496	-	-	-	X	X	-	45 368	-
Расчеты по иностранной авиатехнике (лизинг, поддержание летной годности)	5516	за 2020г.	24 342	-	31 327	-	31 327	-	-	-	X	X	-	24 342	-
	5536	за 2019г.	480 179	-	-	-	455 838	-	-	-	X	X	-	24 342	-
Итого	5500	за 2020г.	2 075 456	-	37 723 926	-	38 289 635	-	-	X	X	X	-	1 509 747	-
	5520	за 2019г.	3 074 842	-	52 171 290	-	53 170 675	-	-	X	X	X	-	2 075 456	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	1 909 337	33 289 658	-	33 918 273	-	-	-	-	1 280 722
	5580	за 2019г.	1 494 308	53 372 390	-	52 957 362	-	-	-	-	1 909 337
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 483 231	16 504 921	-	16 816 086	-	-	-	-	1 172 066
	5581	за 2019г.	867 626	17 320 914	-	16 705 309	-	-	-	-	1 483 231
авансы полученные	5562	за 2020г.	93 522	561 354	-	640 531	-	-	-	-	14 345
	5582	за 2019г.	113 439	12 166 578	-	12 186 494	-	-	-	-	93 522
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	37 633	3 680 494	-	3 702 446	-	-	-	-	15 681
	5583	за 2019г.	55 274	7 061 100	-	7 078 741	-	-	-	-	37 633
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	224 982	11 266 661	-	11 467 352	-	-	-	-	24 291
	5586	за 2019г.	392 683	15 147 515	-	15 315 217	-	-	-	-	224 982
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2020г.	69 968	1 276 227	-	1 291 857	-	-	X	X	54 338
	5587	за 2019г.	65 286	1 676 283	-	1 671 601	-	-	X	X	69 968
Итого	5550	за 2020г.	1 909 337	33 289 658	-	33 918 273	-	X	X	X	1 280 722
	5570	за 2019г.	1 494 308	53 372 390	-	52 957 362	-	X	X	X	1 909 337

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	289 800	838 254	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	289 800	838 254	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Заместитель
генерального
директора


(подпись)

Лебедева Ирина Аркадьевна
(расшифровка подписи)

4 марта 2021 г



Главный
бухгалтер


(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	10 466 403	16 001 232
Расходы на оплату труда	5620	1 308 907	1 665 920
Отчисления на социальные нужды	5630	422 257	549 239
Амортизация	5640	661 099	616 371
Прочие затраты	5650	567 268	1 002 889
Итого по элементам	5660	13 425 934	19 835 651
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	13 425 934	19 835 651

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

Заместитель
генерального
директора

(подпись)

Победева Ирина Аркадьевна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна

(расшифровка подписи)

4 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	70 026	(380 880)	444 892	-	134 038
в том числе:						
ОТПУСКА сотрудников	5701	70 026	(380 880)	444 892	-	134 038

Заместитель
генерального
директора

(подпись)

4 марта 2021 г.



Лебедева Ирина Аркадьевна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	45	45
в том числе:				
Банковская гарантия ПАО "БИНБАНК"	5801	-	45	45
Выданные - всего	5810	206 229	24 295	106 197
в том числе:				
Банковская гарантия ПАО "ЗАПСИБКОМБАНК"	5811	-	12 035	106 197
Банковская гарантия ПАО "СБЕРБАНК"	5812	193 969	-	-
Банковская гарантия ЗАО "СБЕРБАНК АСТ"	5813	12 260	12 260	-

Заместитель
генерального
директора

(подпись)

4 марта 2021 г.



Леонидова Ирина Аркадьевна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Заместитель
генерального
директора

(подпись)

Победева Ирина Аркадьевна

(расшифровка подписи)

4 марта 2021 г.



Главный
бухгалтер

(подпись)

Колотилина Альбина
Витальевна

(расшифровка подписи)



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АО «АТК» ЯМАЛ»
ЗА 2020 ГОД**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "АТК "ЯМАЛ" за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации

1.1. Наименование юридического лица и основанные этапы:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АВИАЦИОННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "ЯМАЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):

8901008031 Код причины постановки на учет в налоговом органе по коду причины постановки на учет:

890101001 (основной);

785150001 (как крупнейшего налогоплательщика)

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является перевозка воздушным пассажирским транспортом, подчиняющимся расписанию (ОКВЭД 51.10.1).

АО «Авиационная транспортная компания «Ямал» образовано в 1997 году по решению акционеров Общества при непосредственном участии субъекта РФ Ямало–Ненецкого автономного округа, о чем в Администрации муниципального образования города Салехарда (регистрирующий орган) была сделана запись за № 67884.

20.08.2002 года Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу присвоен основной государственный

- регистрационный номер 102 890 050 7305.
- ОКПО- 45783904
- ОГРН- 1028900507305
- КПП- 891450001

С 01.09.2015 года решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО "Авиационная транспортная компания "Ямал" преобразовано в Акционерное общество "Авиационная транспортная компания "Ямал".

Полное наименование Общества:

Акционерное общество «Авиационная транспортная компания «Ямал», Joint–Stock Company «YAMAL AIRLINES» (ГРН-2158901049052).

Сокращенное фирменное наименование: АО «АТК«Ямал», АО «Авиакомпания «Ямал», JSC «YAMALAIR».

Юридический и фактический адрес Общества: РФ, Ямало–Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Авиационная владение 27.

Общество имеет собственную эмблему, зарегистрированный в установленном порядке товарный знак (свидетельства на товарный знак № 168918 от 21.05.1997 года и № 169211 от 21.05.1997 года) .

Размер уставного капитала Общества составляет 3 893 576 штук акций, или 3 893 576 000 (Три миллиарда восемьсот девяносто три миллиона пятьсот семьдесят шесть тысяч) рублей.

Государственная регистрация выпуска обыкновенных акций при учреждении - 1-01-00429-F от 07.06.1999 года. Количество ценных бумаг 1 000 штук, номинальная стоимость 1000 рублей каждая. Общая стоимость ценных бумаг при учреждении 1 000 000 рублей.

Обществом зарегистрированы дополнительные выпуски акций:

- 1) 01-00429-F-001D от 26.12.2003 года в количестве 800 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая акция, всего на 800 000 000 рублей. Способ оплаты: денежными средствами- 6 308 000 рублей, имуществом- 793 692 000 рублей.
- 2) 01-00429-F-002D от 14.12. 2010 года в количестве 1 592 576 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая акция, всего на 1 592 576 000 рублей. Способ оплаты: денежными средствами- 1 137 093 000 рублей, имуществом- 455 483 000 рублей.
- 3) 01-00429-F-003D от 18.09.2012 года в количестве 500 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая акция, всего на 500 000 000 рублей. Способ оплаты: денежными средствами- 500 000 000 рублей
- 4) 01-00429-F-004D от 13.08.2014 года в количестве 1 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая акция, всего на 1 000 000 000 рублей. Способ оплаты: денежными средствами- 1 000 000 000 рублей.

В реестре акционеров Общества зарегистрировано два владельца именных обыкновенных акций Общества в бездокументарной форме:

1. Субъект РФ Ямало–Ненецкий автономный округ, в лице Департамента имущественных отношений, которому принадлежит 3 825 484 (Три миллиона восемьсот двадцать пять тысяч четыреста восемьдесят четыре) штуки обыкновенных именных акций в бездокументарной форме, что составляет 98,2 % уставного капитала Общества.

2. Общество с ограниченной ответственностью «СП «ФОНИКА», которому принадлежит 1,8% уставного капитала Общества.

Функции реестродержателя Общества в соответствии с ч.3 ст. 44 ФЗ «Об акционерных обществах» осуществляет Приуральский филиал ЗАО «Новый регистратор» с 30.09.2014 года.

Корпоративными органами управления в соответствии с Уставом Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества.
- Совет директоров Общества, избираемый сроком на один год кумулятивным голосованием на годовом общем собрании акционеров.
- Исполнительный орган управления Обществом–генеральный директор авиакомпании.

На 01.01.2020 исполнительный орган управления Обществом избран сроком на пять лет внеочередным общим собранием акционеров (протокол 23/20 -ГОСА от 28.09.2020).

Действующий единоличный исполнительный орган управления Обществом избран с 18.04.2017 сроком на пять лет внеочередным общим собранием акционеров 14.04.2017 года (протокол внеочередного общего собрания акционеров № 44/17-ВОСА).

Филиалы и представительства

8 ссентября 1999 года внесены изменения в Устав ОАО "Авиационная транспортная компания "Ямал", в соответствии с которыми Общество может создавать филиалы и открывать представительства на всей территории Российской Федерации.

На 01.01.2017 год в Обществе созданы филиалы:

1. Полное наименование: Тюменский филиал АО "Авиационная транспортная компания "Ямал", Tumen branch Joint-Stock Company "Yamal Airlines"

Сокращенное наименование: ТФ АО "АТК "Ямал" Тюменский филиал АО «АТК «Ямал» Tumen branch , JSC "Yamal Airlines ".

Юридический и почтовый адрес: 625033, Российская Федерация, Тюменская обл., г.Тюмень, п.Рошино, ул.Сергея Илюшина д.19 А литер А.

29.07.2002 советом директоров Общества утверждено положение о Тюменском филиале (зарегистрировано в ФНС 12.11.2007 ГРН 2078901061198).

2. Полное наименование: Московский филиал АО "Авиационная транспортная компания "Ямал", Moscov branch Joint-Stock Company "Yamal Airlines ".

Сокращенное наименование: МФ АО "АТК "Ямал", Moscow branch JSC "YAMAL AIR".

Юридический и почтовый адрес: 125167, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградский проспект д.37 корпус 3 комнаты N7,7А (внутренняя нумерация комнат 1208).

26.10.2010 советом директоров Общества утверждено положение о Московском филиале (зарегистрировано в ФНС 17.12.2010 ГРН 2108901028650).

3. Полное наименование: Новоуренгойский филиал АО "Авиационная транспортная компания "Ямал".

Сокращенное наименование: Новоуренгойский филиал АО "АТК "Ямал";

Юридический и почтовый адрес: 629305, Российская Федерация, г. Новый Уренгой, СПЗ, литер А.а.а1.

14.10.2003 советом директоров Общества (протокол № 10/03-СД) утверждено положение о Новоуренгойском филиале (зарегистрировано в ФНС 13.12.2003 ГРН 2038900503750).

4. Полное наименование: Представительство АО "Авиационная транспортная компания "Ямал" в аэропорту "Домодедово";

Сокращенное наименовани: Представительство АО "АТК "Ямал" в аэропорту "Домодедово";

Юридический и почтовый адрес: 125167, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградский проспект д.37 корпус 3 комнаты N7,7А (внутренняя нумерация комнат 1208).

29.07.2002 советом директоров Общества утверждено положение о Московском представительстве (зарегистрировано в ФНС 28.04.2009 ГРН 20898901012593).

5. Полное наименование: Уфимское представительство АО "Авиационная транспортная компания "Ямал", Ufabranch Joint-StokCompany " Yamal Airlines ".

Сокращенное наименование: УФ ОАО "АТК "Ямал", Ufabranch JSC " Yamal Airlines ".

Юридический и почтовый адрес: 450501, Российская Федерация, Республика Башкортостан, район Уфимский, село Булгаково, микрорайон Аэропорт.

30.05.2013 советом директоров Общества утверждено положение об Уфимском представительстве (зарегистрировано в ФНС 04.02.2014 ГРН 2148901002028).

6. Полное наименование: Представительство в аэропорту "Кольцово" г. Екатеринбурга АО "Авиационная транспортная компания "Ямал", Full name of the Branch: the Branch of JSC "Yamal Airlines" at the Koltsovo airport, Ekaterinburg.

Сокращенное наименование: Екатеринбург АО "АТК "Ямал", Ekaterinburg Branch of JSC "Yamal Airlines".

Юридический и почтовый адрес: 620025, Российская Федерация, город Екатеринбург, аэропорт "Кольцово".

21.04.2014 советом директоров Общества утверждено положение о Представительстве в аэропорту "Кольцово" (зарегистрировано в ФНС 01.09.2015 ГРН 2158901049052).

Аэропорты базирования воздушных судов: Салехард, Домодедово (г. Москва), Рощино (г. Тюмень), Кольцово (Екатеринбург), Уфа.

Международные коды авиакомпании ICAO – LLM; IATA – YC 664.

1.2. Виды деятельности, сертификаты и лицензии на виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Пассажирские и грузовые авиационные перевозки воздушными судами (далее ВС): пассажиров, багажа, почты и грузов (по ОКВЭД-62.10.1- деятельность пассажирского воздушного транспорта, подчиняющегося расписанию)

2. Международные и внутрироссийские пассажирские, чартерные и грузовые перевозки ВС (по ОКВЭД -62.20.1- деятельность пассажирского воздушного транспорта, не подчиняющегося расписанию;

Перечень разрешительной документации по имеющимся видам деятельности:

Сертификаты и лицензии основные:

№ п п	Наименование	Номер	Дата выдачи	Срок действия	Кем выдано	Правовое основание лицензирования (сертификации)
Лицензии						
1	Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам воздушным транспортом пассажиров	ПП 0075	19.12.2012	бессрочно	Федеральное агентство воздушного транспорта	Пункт 22 части 1 статьи 12 Федерального закона "О лицензировании отдельных видов деятельности"
2	Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам воздушным транспортом грузов	ПГ 0076	19.12.2012	бессрочно	Федеральное агентство воздушного транспорта	Пункт 23 части 1 статьи 12 Федерального закона "О лицензировании отдельных видов деятельности"
3	Лицензия на осуществление деятельности по разработке, производству, испытанию и ремонту авиационной техники	Р 0160	02.07.2015	бессрочно	Ространснадзор	Пункт 7 части 1 статьи 12 Федерального закона "О лицензировании отдельных видов деятельности"
4	Лицензия на осуществление медицинской деятельности	ЛО-89-01-000811	22.07.2015	бессрочно	Департамент здравоохранения ЯНАО	Пункт 46 части 1 статьи 12 Федерального закона "О лицензировании отдельных видов деятельности"
5	Лицензия на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	145	15.11.2017	15.11.2022	РУФСБ России по Тюменской области	Статья 27 Закона РФ "О государственной тайне"
6	Лицензия на право использования СКЗИ «Крипто-ПРО CSP» версии 3.6	№ 36366-50000-01QR3	07.03.2012	Не ограничен	ООО «Крипто-ПРО»	
7	Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	№ 3/08111	11.02.2008	Бессрочно	Министерство Российской Федерации по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий	99-ФЗ от 04.05.2011г. ст. 22 п.3 «о лицензировании отдельных видов деятельности»
Сертификаты						
1	Сертификат эксплуатанта	142	15.05.2012	бессрочно	Федеральное агентство воздушного транспорта	Статьи 8, 61 Воздушного кодекса РФ, пункты 4, 5 ФАП-246
2	Сертификат организации по	285-16-064	26.05.2016	бессрочно	Федеральное агентство	Статья 8 Воздушного кодекса РФ, пункты 6, 8 ФАП-285

	техническому обслуживанию				воздушного транспорта	
3	Свидетельство о признании (Certificate of Recognition)	2020/28	22.05.2020	31.12.2020	Ведомство гражданской авиации Бермудских островов (Bermuda Civil Aviation Authority)	
4	Свидетельство об аккредитации удостоверяет полномочия агентства ABC авиакомпаний Ямал «02СХД»	№ В-0107	15.04.2005	Не установлен	ЗАО «Транспортная клиринговая палата»	

В соответствии с ч.1 ст. 49 Гражданского кодекса России ч.3 ст.2 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ - Общество для извлечения прибыли вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством и направленные на достижение уставных целей.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется действующим законодательством, Общество вправе заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

2. Анализ финансового положения АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АВИАЦИОННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "ЯМАЛ"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2): гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало периода (31.12.2019)	на конец периода (31.12.2020)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	3 338 012	2 744 915	44,4	39	-593 097	-17,8
в том числе: основные средства	3 326 329	2 733 323	44,2	38,8	-593 006	-17,8
нематериальные активы	194	111	<0,1	<0,1	-83	-42,8
2. Оборотные, всего	4 185 057	4 294 252	55,6	61	+ 109 195	+2,6
в том числе: запасы	1 595 264	1 965 526	21,2	27,9	+370 262	+23,2
дебиторская задолженность	2 075 456	1 509 747	27,6	21,4	-565 709	-27,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	71 409	708 286	0,9	10,1	+636 877	+9,9 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	3 968 301	3 968 589	52,7	56,4	+288	+<0,1
2. Долгосрочные обязательства, всего	1 112 406	1 345 818	14,8	19,1	+233 412	+21
в том числе: заемные средства	969 000	1 221 748	12,9	17,4	+252 748	+26,1
3. Краткосрочные обязательства, всего	2 442 362	1 724 760	32,5	24,5	-717 602	-29,4
в том числе: заемные средства	463 000	310 000	6,2	4,4	-153 000	-33
Валюта баланса	7 523 069	7039 167	100	100	-483 902	-6,4

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

* основные средства - 593 006 тыс. руб. (39,8%)

• дебиторская задолженность - 565 709 тыс. руб. (37,9%)

• налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям - 279 462 тыс. руб. (18,7%)

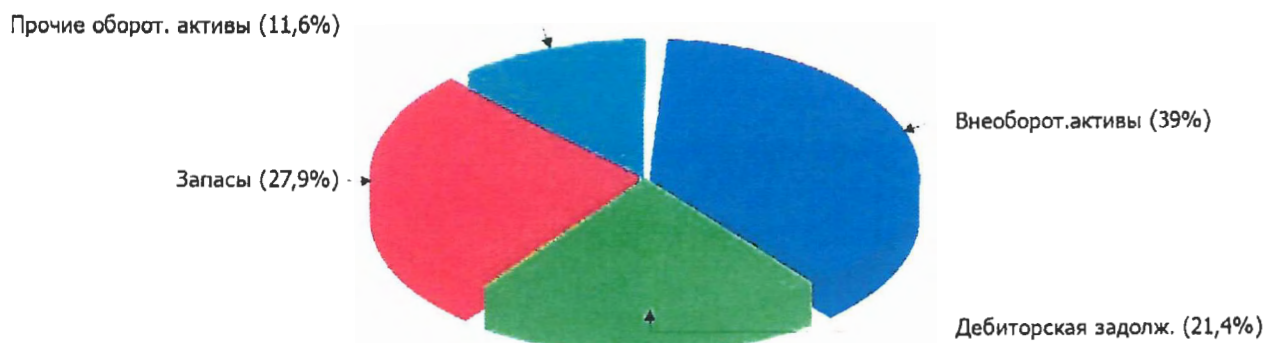
Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам:

• кредиторская задолженность - 628 614 тыс. руб. (78,4%)

• краткосрочные заемные средства - 153 000 тыс. руб. (19,1%)

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются следующим соотношением: 39% внеоборотных активов и 61% текущих. Активы организации за последний год уменьшились на 483 902 тыс. руб. (на 6,4%). Несмотря на уменьшение активов, собственный капитал увеличился на <0,1%, что, в целом, положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:



Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей).

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить:

- "краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" в активе
- "долгосрочные заемные средства" в пассиве (+580 000 тыс. руб. и +252 748 тыс. руб. соответственно)

Собственный капитал организации на 31.12.2020 составил 3 968 589,0 тыс. руб. за весь рассматриваемый период собственный капитал организации увеличился всего на 288 тыс. руб., или на менее чем на 0,1%.

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2): гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало периода (31.12.2019)	на конец периода (31.12.2020)		
1. Чистые активы	3 968 301	3 968 589	52,7	56,4	+288	+<0,1
2. Уставный капитал	3 893 576	3 893 576	51,8	55,3	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	74 725	75 013	1	1,1	+288	+0,4

Чистые активы организации на 31 декабря 2020 г. незначительно (на 1,9%) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью

удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитала представлено на следующем графике.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

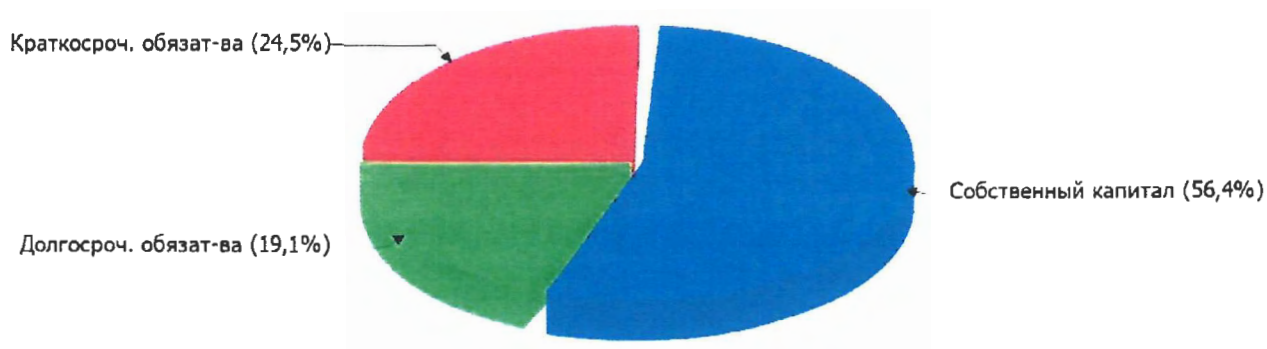
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
Коэффициент автономии	0,53	0,56	+0,03	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,4 и более (оптимальное 0,50,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,15	0,28	+0,13	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,68	0,75	+0,07	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,65 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,16	0,31	+0,15	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,2.
Коэффициент обеспеченности запасов	0,4	0,62	+0,22	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,69	0,56	-0,13	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2020 составил 0,56. Полученное значение указывает на оптимальное соотношение собственного и заемного капитала (собственный капитал составляет 56% в общем капитале организации). за весь рассматриваемый период отмечено явное повышение коэффициента автономии, составившее 0,03.

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации:

Структура капитала организации на 31 декабря 2020 г.



коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за весь анализируемый период резко вырос на 0,13 и составил 0,28. по состоянию на 31.12.2020 значение коэффициента характеризуется как вполне соответствующее нормальному.

коэффициент покрытия инвестиций за последний год явно вырос до 0,75 (+0,07). Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2020 полностью соответствует нормативному значению (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 75%).

коэффициент обеспеченности материальных запасов на последний день анализируемого периода составил 0,62. за весь рассматриваемый период отмечен сильный рост коэффициента обеспеченности материальных запасов, на 0,22. коэффициент обеспеченности материальных запасов на последний день анализируемого периода имеет хорошее значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на 31.12.2020 доля долгосрочной задолженности в общих долгах организации составляет 43,8%. При этом в течение анализируемого периода доля долгосрочной задолженности выросла на 12,5%.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,71	2,49	+0,78	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 1,7.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,88	1,29	+0,41	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,41	+0,38	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,2.

На конец периода коэффициент текущей ликвидности имеет значение, соответствующее норме (2,49 при нормативном значении 1,7). За весь период - коэффициент вырос на 0,78.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме - 1,29 при норме 1. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (0,41 при норме 0,2). За весь период коэффициент вырос на 0,38.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АВИАЦИОННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "ЯМАЛ" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о финансовых результатах", за весь анализируемый период организация получила убыток от продаж в размере 2 137 792 тыс. руб., что равняется 18,9% от выручки. В прошлом периоде, наоборот, была получена прибыль в сумме 110 906 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 8 658 415 и 6 409 717 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-43,4%) опережает изменение расходов (-32,3%)

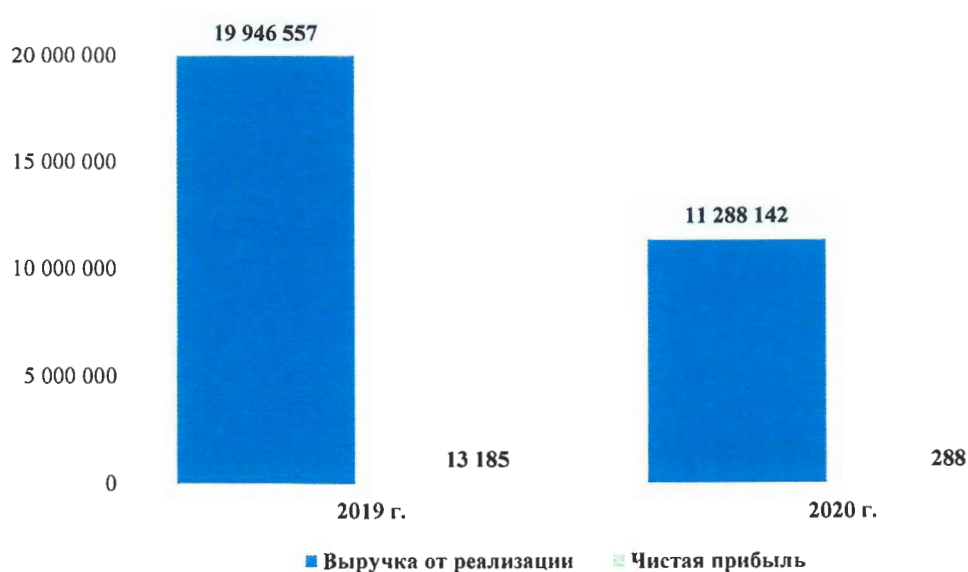
Анализирую валовый объем и группировку расходов по обычным видам деятельности, обращаем внимание на то, что Авиакомпания в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги) в полном объеме на отдельную статью.

Прибыль от прочих операций за последний год составила 2 139 145 тыс. руб., что на 2 226 167 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года, большая часть прироста вызвана получением специальной помощи для Авиакомпаний.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2019 г.	2020 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	19 946 557	11 288 142	-8 658 415	-43,4	15 617 350
2. Расходы по обычным видам деятельности	19 835 651	13 425 934	-6 409 717	-32,3	16 630 793
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	110 906	-2 137 792	-2 248 698	1	-1 013 443
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	15 596	2 215 767	+2 200 171	+ 142,1 раза	1 115 682
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	126 502	77 975	-48 527	-38,4	102 239
6. Проценты к уплате	102 618	76 622	-25 996	-25,3	89 620
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-10 699	-1 065	+9 634		-5 882
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	13 185	288	-12 897	-97,8	6 737
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	13 185	288	-12 897	-97,8	6 737
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-371	x	x	x
СПРАВОЧНО: суммы фин.помощи от федерального и окружного бюджета		2 444 316,2			
ФБ: пост.661 (в твердой сумме на каждого не перевезенного пассажира)		564 396,2			
БС: пост.1110 (летный час на невыполненные рейсы)		713 717,5			
БС: компенсации лизинговых платежей по российским ВС (дох.-расх)		1 166 202,5			

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.

Динамика выручки и чистой прибыли



3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2019 г.	2020 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	0,6	-18,9	-19,5	1
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	0,6	0,7	+0,1	+8,9
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 1% и более.	0,1	<0,1	-0,1	-96,1

Убыток от продаж в анализируемом периоде составляет -18,9% от полученной выручки. К тому же имеет место падение рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (-19,5%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за 2020 год составил 0,7%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 0,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях 2020 г.	Коэфф. 2020 г.
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке ² ; нормальное значение для данной отрасли: не более 115 дн.)	137	2,7
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 12 и менее дн.)	49	7,5
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 54 и менее дн.)	58	6,3
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	52	7,1
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 139 и менее дн.)	236	1,5
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	129	2,8

Данные об оборачиваемости активов за весь анализируемый период свидетельствуют о том, что акционерное общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 236 календарных дней. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 49 дней, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

2 положительная динамика изменения собственного капитала АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АВИАЦИОННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "ЯМАЛ" при том что, активы организации уменьшились на 483 902 тыс. руб. (на 6,4%);

- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств;
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 288 тыс. руб.

4. Заключительные положения

По результатам анализа обобщены ключевые финансовые показатели АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АВИАЦИОННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "ЯМАЛ".

Следующие 8 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют исключительно хорошие значения:

- коэффициент автономии имеет оптимальное значение (0,56);
- чистые активы превышают уставный капитал, при этом в течение анализируемого периода наблюдалось увеличение чистых активов;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,28, можно охарактеризовать как, без сомнения, хорошее;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 75% от общего капитала организации);
- положительная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВIT) на рубль выручки организации (+0,1 коп. к 0,6 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчётному).

В ходе анализа были получены следующие положительные показатели финансового положения и результатов деятельности организации:

Среди критических показателей результатов деятельности организации можно выделить такие:

- падение рентабельности продаж (-19,5 процентных пункта от рентабельности 0,6% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- за 2020 год получен убыток от продаж (-2 137 792 тыс. руб.), более того наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-2 248 698 тыс. руб.).

Среди всех полученных в ходе анализа показателей имеется один, имеющий значение на границе нормативного - не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Негативно результаты деятельности организации характеризует следующий показатель - низкая рентабельность активов (<0,1% за последний год).

2020 год внес свои коррективы в деятельность предприятий практически всех отраслей экономики. «Гражданская авиация» отнесена к разряду наиболее пострадавших отраслей. Подводя итоги по основной деятельности за 2020 г. очевидно, что на деятельность Авиакомпаний существенное влияние оказали следующие факторы:

- Падение курса рубля в отношении иностранных валют (внешний неуправляемый фактор);
- Ограничения на выполнение работ в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (внешний неуправляемый фактор);

- Выбытие 7 ВС типа CRJ (внутренний прогнозируемый фактор).

Ослаблением национальной валюты является внешним неуправляемым фактором для Авиакомпании, поскольку половина обязательств Авиакомпании выражена в иностранной валюте. Курс рубля к доллару США вырос с 63,9 руб. за долл. США в феврале до 73,1 руб. за долл. США и 75,2 руб. за долл. США в среднем за март и апрель соответственно, в последующие месяцы достигал 78-80 руб. По мере развития событий и начала снятия карантинных ограничений внутри страны среднемесячный курс рубля колебался от месяца к месяцу, но даже короткие промежутки укрепления рубля не способствовали улучшению ситуации на глобальных рынках, но практически не сказалось на текущей деятельности Авиакомпании, за счет снижения входящего денежного потока, направленного преимущественно на оплату первоочередных платежей не связанных с обязательствами в валюте либо обязательства в валюте погашались по мере возможности в очень ограниченном объеме. Ослабление рубля привело к резкому росту оттока денежных средств на оплату обязательств, выраженных в валюте, и формированию убытков, вызванных этим фактором.

Негативные последствия для Авиакомпании могли быть сбалансированы при наличии значительной доли прибыли, заработанной ранее. Но, авиационная отрасль не является суперприбыльной для авиационных перевозчиков.

Оценивая объемы снижения выручки в размере – 8,7 миллиардов рублей за 2020г в сравнении с базовым периодом 2019г. (19 946 557 тыс руб. и за 2020г и 11 288 142 тыс. руб – 2020 г), делаем вывод, что резкое падение курса рубля на фоне распространения пандемии ушло на второй план.

В 2020 г. второй внешний фактор – «Ограничения на выполнение работ в связи с распространение новой коронавирусной инфекции» - привел к ограничению пассажиропотока сначала в странах - торговых партнерах, а затем и на территории России, что оказало возрастающее негативное влияние на российских перевозчиков. Влияние указанного фактора привело к потере большей части выручки для Авиакомпании на фоне сохранения постоянной части расходов.

Анализируя деятельность 2020 года, следует учитывать не только беспрецедентный масштаб снижения пассажиропотока на регулярных рейсах, но и снижение экономической активности заказчиков Авиакомпании в части чартерных перевозок. Ситуация в целом по отрасли в текущем году складывалась достаточно неблагоприятно, что вызвано высвобождением провозных емкостей по всем авиационным перевозчиком, которое при снижении деловой активности контрагентов дополнительно привело к демпингу цен. После наложения запрета на выполнение международных перевозок в марте 2020 г., последовало ограничение и на внутренних воздушных линиях.

Общая сумма снижения выручки спровоцирована за счет 2-х факторов:

- Ограничения на выполнение работ в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (внешний неуправляемый фактор);
- Выбытие 7 воздушных судов (далес- ВС) типа CRJ (внутренний прогнозируемый фактор).

Оценка влияния каждого фактора произведена отдельно: 646 мил. руб. за счет выбытия 7 ВС в 2020 (50 мест, разные месяца выбытия), 8,1 миллиард. руб. за счет пандемии.

Проводимые масштабные программы, направленных на борьбу с распространением коронавирусной инфекции и смягчение экономических последствий от введения ограничительных мер, компенсированы частично за счет ФБ и бюджета округа.

В условиях снижения выручки за 2020 год в размере 8,7 миллиардов рублей, преимущественно от воздействия внешнего фактора (распространение новой коронавирусной инфекции), часть потерь Авиакомпании компенсирована в общем объеме 2,4 миллиарда рублей, при этом из Федерального бюджета получено 0,564 миллиарда из бюджета ЯНАО 1,879 миллиардов рублей.

Компенсация потерь произведена в объеме не сопоставимом с объемом потерянной выручки, общий объем поддержки, полученной в виде субсидий, составил 27,6 %, в т.ч из ФБ 5,7% из БС 21,9 %. В общем объеме прямой поддержки средства округа составляют 79,2 %.

Снижение выручки по основной деятельности в таких масштабах привело к недостаточности денежного потока и формированию убытков от деятельности. Положительный финансовый результат получен Авиакомпаниями только при отражении суммы поддержки. Не получение указанной поддержки привело бы к формированию убытка от деятельности Авиакомпаний в размере 2,4 миллиарда рублей.

Несмотря на это, следует обратить внимание на тот факт, что при условии получения выше указанной выручки, в связи с отражением дополнительных переменных расходов общая рентабельность сформировалась бы в стандартных объемах, не превышавших 1% от продаж.

Внешние факторы, послужившие причиной снижения выручки или роста расходов, не могут быть оценены как управляемые со стороны экономического субъекта. Своего положительного воздействия не оказали даже такие краткосрочные факторы - отложенный спрос населения, сформировавшийся в период действия карантинных мер; принятые меры социальной поддержки с ограниченным сроком действия; дополнительный спрос на услуги внутри страны в период летних отпусков из-за сохраняющихся ограничений на международные перемещения. По мере исчерпания данных факторов падение доходов населения сдерживает потребительский спрос. В этих условиях потребление услуг Авиакомпаний в ближайшие месяцы будет сохраняться ниже уровня прошлого года. Так же Авиакомпания не ожидает от своих контрагентов восстановления деловой активности и роста инвестиционной активности, что могло бы привести к увеличению объемов чартерной работы.

В целях обеспечения основной деятельности, при планировании движения денежных потоков, Авиакомпания обеспечивает ранжирование обязательств, планирование движения денежных средств, использование механизма краткосрочного размещения денежных средств на депозитных счетах. В целях сохранения возможности применения пониженного процента по кредитному договору, проведена большая работа по достижению условий, выдвинутых банком. Авиакомпания выполнила все ковенанты, регламентированные банком, и сохранила пониженный процент, для этого было заключено более 80 дополнительных соглашений с контрагентами, проведена работа по переводу по реализации зарплатного проекта, обеспечен требуемый удельный вес по выручке и т.д.

Анализ основных показателей свидетельствует о положительном финансовом состоянии АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АВИАЦИОННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "ЯМАЛ", возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

Заместитель генерального директора

И.А. Лебедева 05.03.2021

Главный бухгалтер



А.В. Колотилина 05.03.2021



Приложения:

1. Нематериальные активы и расходы научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) - 3 листа.
2. Основные средства – 5 листов.
3. Финансовые вложения – 2 листа.
4. Запасы – 2 листа.
5. Дебиторская и кредиторская задолженность – 2 листа.
6. Затраты на производство – 1 лист.
7. Оценочные обязательства – 1 лист.
8. Обеспечения обязательств – 1 лист.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 54 листа(ов)