

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО «Аэрофлот - российские
авиалинии» о бухгалтерской отчетности
открытого акционерного общества
«Аэрофлот - российские авиалинии»
по итогам деятельности за 2012 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «Аэрофлот - российские авиалинии» о бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Аэрофлот - российские авиалинии» по итогам деятельности за 2012 год.

Аудируемое лицо - Открытое акционерное общество «Аэрофлот - российские авиалинии»

Зарегистрировано государственным учреждением Московская регистрационная палата, о чем выдано свидетельство № 032.175 от 21.06.1994. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02.08.2002 года за основным государственным регистрационным номером 102770009261.

Место нахождения: 119002, г. Москва, ул. Арбат, д. 10.

Аудитор - ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: info@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Харламова Наталья Васильевна

ЗАО «БДО» — независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Аэрофлот - российские авиалинии», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Аэрофлот - российские авиалинии» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Аэрофлот - российские авиалинии» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

ЗАО «БДО»

Генеральный директор

26 марта 2013 года

Всего сброшюровано 83 листов.



Н.В. Харламова

Бухгалтерский баланс **на 31 декабря 2012 года**

Организация ОАО «Аэрофлот» Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности воздушный транспорт по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 119002, Город Москва, Улица Арбат, 10

Коды		
0710001		
31	12	2012
29063984		
7712040126		
62.10		
47	41	
384 (385)		



Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7.1.1.1	Нематериальные активы	1110	1 186 784	81 973	96 540
7.1.1.1	Результаты исследований и разработок	1120	53 964	21 451	11 245
7.1.1.2	Основные средства	1130	13 860 172	10 663 075	8 042 934
7.1.1.2	в том числе: незавершенное строительство	1131	356 093	490 343	332 320
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
7.1.1.3	Финансовые вложения	1150	8 477 928	10 147 225	7 618 985
7.1.1.3	в том числе:				
7.1.1.3	инвестиции в дочерние и зависимые общества	1151	8 219 194	6 930 593	7 276 942
7.1.1.3	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1152	258 684	3 216 582	341 993
7.1.1.3	прочие долгосрочные финансовые вложения	1153	50	50	50
7.1.1.4	Отложенные налоговые активы	1160	198 884	121 921	87 230
7.1.1.5	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1165	14 390 187	14 202 093	6 133 961
7.1.1.6	Прочие внеоборотные активы	1170	2 062 608	1 835 778	1 812 501
7.1.1.6	в том числе: авансы, выданные под капитальное строительство, приобретение внеоборотных активов	1171	520 820	472 516	949 491
	Итого по разделу I	1100	40 230 527	37 073 516	23 803 396

1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7.1.2.1	Запасы	1210	3 077 494	2 296 160	2 218 567
	в том числе:				
7.1.2.1	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 058 540	2 269 412	2 191 819
7.1.2.1	прочие запасы и затраты	1212	18 954	26 748	26 748
7.1.2.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 335 246	716 380	329 145
7.1.2.3	Дебиторская задолженность	1230	47 064 801	44 824 272	25 843 197
7.1.2.3	в том числе:				
7.1.2.3	покупатели и заказчики	1231	20 106 810	16 763 547	12 192 235
7.1.2.3	векселя к получению	1232	-	-	-
7.1.2.3	задолженность дочерних и зависимых обществ	1233	10 436	75 000	11 040
7.1.2.3	задолженность бюджета по налогам и сборам	1234	4 493 530	3 873 595	4 004 998
7.1.2.3	задолженность государственных внебюджетных фондов	1235	573 156	50 943	41 580
7.1.2.3	авансы выданные	1236	18 524 379	19 168 106	5 904 183
7.1.2.3	прочие дебиторы	1237	3 356 490	4 893 081	3 689 161
7.1.2.4	Финансовые вложения	1240	2 589 864	8 019 002	10 218 559
	в том числе:				
7.1.2.4	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	2 212 500	7 640 649	10 216 674
7.1.2.4	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	377 364	378 353	1 885
7.1.2.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 080 297	3 616 956	10 092 174
7.1.2.5	в том числе:				
7.1.2.5	касса	1251	30 197	21 595	61 007
7.1.2.5	расчетные счета	1252	6 785 686	1 603 445	1 648 082
7.1.2.5	валютные счета	1253	6 138 561	1 419 229	1 923 976
7.1.2.5	прочие денежные средства	1254	125 853	572 687	6 459 109
7.1.2.6	Прочие оборотные активы	1260	197 729	179 137	97 037
7.1.2.6	в том числе:				
7.1.2.6	расходы будущих периодов	1261	139 067	120 665	73 795
	Итого по разделу II	1200	67 345 431	59 651 907	48 798 679
	БАЛАНС	1600	107 575 958	96 725 423	72 602 075

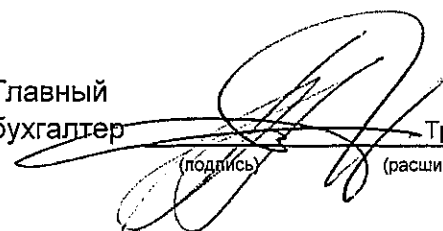
Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
7.2.1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 110 616	1 110 616	1 110 616
7.2.1.2	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(287 729)	-
7.2.1.3	Переоценка внеоборотных активов	1340	705 108	792 979	1 008 215
7.2.1.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
7.2.1.4	Резервный капитал	1360	277 654	277 654	277 654
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
7.2.1.4	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	277 654	277 654	277 654
7.2.1.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	49 444 733	47 717 089	38 829 734
7.2.1.5	в том числе:				
7.2.1.5	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	44 505 443	37 233 424	27 350 892
7.2.1.5	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	4 939 290	10 483 665	11 478 842
	Итого по разделу III	1300	51 538 111	49 610 609	41 226 219
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7.2.2.1	Заемные средства	1410	2 081 052	12 000 000	12 000 000
	в том числе:				
7.2.2.1	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	2 081 052	-	-
7.2.2.1	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	12 000 000	12 000 000
7.2.2.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	857 160	446 362	348 646
8	Оценочные обязательства со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты	1430	411 708	373 513	437 948
7.2.2.3	Кредиторская задолженность со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты	1440	6 092 249	2 556 625	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 442 169	15 376 500	12 786 594

1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7.2.3.1	Заемные средства	1510	12 000 000	4 304 902	-
	в том числе:				
7.2.3.1	кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	4 304 902	-
7.2.3.1	займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	1512	12 000 000	-	-
7.2.3.2	Кредиторская задолженность	1520	32 686 767	25 475 220	17 287 618
7.2.3.2	в том числе:				
7.2.3.2	поставщики и подрядчики	1521	12 883 490	11 196 574	6 466 761
7.2.3.2	задолженность перед персоналом организации	1522	660 903	499 575	544 606
7.2.3.2	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	90 422	79 150	20 653
7.2.3.2	задолженность по налогам и сборам	1524	170 969	125 423	67 458
7.2.3.2	прочие кредиторы	1525	2 946 983	1 593 243	990 587
7.2.3.2	векселя к уплате	1526	-	-	-
7.2.3.2	авансы полученные	1527	15 911 975	11 963 492	9 191 535
7.2.3.2	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1528	-	-	-
7.2.3.2	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	22 025	17 763	6 018
7.2.3.3	Доходы будущих периодов	1530	167 617	224 443	262 029
8	Оценочные обязательства со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты	1540	1 741 294	1 733 749	1 039 615
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	46 595 678	31 738 314	18 589 262
	БАЛАНС	1700	107 575 958	96 725 423	72 602 075

Руководитель


(подпись)

Савельев В.Г.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)
Трусов А.П.
(расшифровка подписи)

26

Марта 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2012 года**

Организация **ОАО «Аэрофлот»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **воздушный транспорт**
 Организационно-правовая форма/форма собственности **ОАО**
 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	2012
29063984		
7712040126		
62.10		
47	41	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь - декабрь 20 <u>12</u> г.	За январь - декабрь 20 <u>11</u> г.
13.1	Выручка	2110	177 906 209	135 801 478
13.1	Себестоимость продаж	2120	(142 555 438)	(111 050 208)
13.1	Валовая прибыль (убыток)	2100	35 350 771	24 751 270
13.1	Коммерческие расходы	2210	(23 106 863)	(15 954 667)
13.1	Управленческие расходы	2220	(6 310 998)	(6 166 879)
13.1	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 932 910	2 629 724
13.2	Доходы от участия в других организациях	2310	190 247	116 254
13.2	Проценты к получению	2320	457 483	1 111 277
13.2	Проценты к уплате	2330	(1 001 763)	(911 793)
13.2	Прочие доходы	2340	14 548 136	16 773 992
13.2	Прочие расходы	2350	(11 733 083)	(5 794 897)
13.3	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 393 930	13 924 557
13.4	Текущий налог на прибыль	2410	(3 481 169)	(3 247 809)
13.4	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 135 877)	(541 864)
13.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(410 798)	(97 716)
13.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	76 963	34 691
13.4	Прочие (Иные налоговые платежи)	2460	360 364	(130 058)
13.5	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 939 290	10 483 665

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь - декабрь 20 <u>12</u> г.	За январь - декабрь 20 <u>11</u> г.
	СПРАВОЧНО 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 939 290	10 483 665
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4,45	9,44
	Единица измерения по строке 2900		руб.	руб.
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	4,45	9,44
	Единица измерения по строке 2910		руб.	руб.

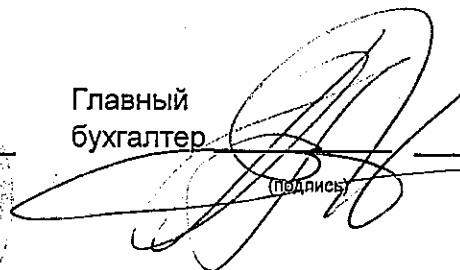
Руководитель


 (подпись)

В.Г. Савельев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

А.П. Трусов

(расшифровка подписи)

"26" марта 2013 г.

Отчет об изменениях капитала за 20 12 г.

Коды		
0710003		
31	12	2012
29063984		
7712040126		
62.10		
47	31	
384		

изация ОАО "Аэрофлот"
 ификационный номер налогоплательщика
 икономической
 зльности
 изациянно-правовая форма/форма собственности
 ица измерения: тыс. руб.

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 20 10 г.	3100	1 110 616	-	1 008 215	277 654	38 829 734	41 226 219
За 20 11 г.							
ичение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 698 901	10 698 901
том числе:							
истая прибыль	3211	X		X	X	10 483 665	10 483 665
зрощенка имущества	3212	X		X	X	-	-
ходы, относящиеся непосредственно на ичение капитала	3213	X		-	X	215 236	215 236
зполнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
еличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
зрганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
ышение капитала - всего:	3220	-	(287 729)	(215 236)	-	(1 811 546)	(2 314 511)
том числе:							
ыток	3221	X		X	X	-	-
зрощенка имущества	3222	X		-	X	-	-
зходы, относящиеся непосредственно на ишение капитала	3223	X		(215 236)	X	-	(215 236)
меньшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
меньшение количества акций	3225	-	(287 729)	-	X	-	(287 729)
зрганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
ивиденды	3227	X		X	X	(1 205 130)	(1 205 130)
енение добавочного капитала	3230	X		-	-	-	X
енение резервного капитала	3240	X		X	-	-	X
пределение прибыли по решению Общего рания акционеров	3241	-	-	-	-	(606 416)	(606 416)
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3200	1 110 616	(287 729)	792 979	277 654	47 717 089	49 610 609

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 20 12 г.							
е капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 027 161	5 027 161
сле:							
рибль	3311	X	X	X	X	4 939 290	4 939 290
нка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
относящиеся непосредственно на							
ние капитала	3313	X	X	-	X	87 871	87 871
пальный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
ние номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
изация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
ие капитала - всего:	3320	-	287 729	(87 871)	-	(3 299 517)	(3 099 659)
сле:							
нка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
и, относящиеся непосредственно на	3322	X	X	-	X	-	-
ение капитала	3323	X	X	(87 871)	X	-	(87 871)
ение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
ение количества акций	3325	-	287 729	-	-	-	287 729
изация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
иды	3327	X	X	X	X	(2 000 018)	(2 000 018)
а добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
а резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
ение прибыли по решению Общего							
акционеров	3341	-	-	-	-	(1 299 499)	(1 299 499)
на капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	1 110 616	-	705 108	277 654	49 444 733	51 538 111

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

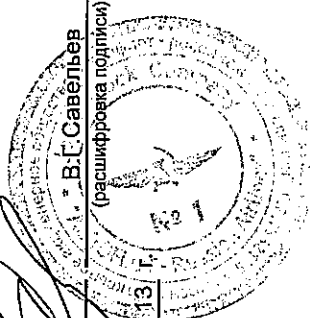
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г. ¹	Изменения капитала за 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 11 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	41 741 501	10 619 188	2 314 511	50 046 178
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	515 282	(79 713)		435 569
после корректировок	3500	41 226 219	10 698 901	2 314 511	49 610 609
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	39 345 016	10 619 188	1 811 546	48 152 658
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	515 282	(79 713)		435 569
после корректировок	3501	38 829 734	10 698 901	1 811 546	47 717 089
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Чистые активы	3600	51 705 728	49 835 052	41 488 248

Руководитель _____
 (подпись) _____
 "26" _____ марта 20 13 г.

Главный бухгалтер _____
 (подпись) _____
 А.П.Трусов (расшифровка подписи)



[Handwritten signature]

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 12 г.**

Организация ОАО "Аэрофлот" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид воздушный транспорт по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО _____
 _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

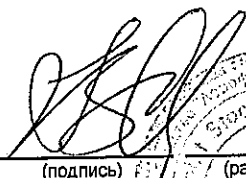
Коды		
0710004		
31	12	2012
29063984		
7712040126		
47	41	
384		

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2012 г.	За январь - декабрь 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	222 572 124	163 068 103
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	209 024 694	149 755 236
в том числе:			
по связанным сторонам	4111.1	10 834 897	691 375
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	13 547 430	13 312 867
Платежи - всего	4120	(215 684 750)	(174 380 316)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(182 548 124)	(138 689 985)
в том числе:			
по связанным сторонам	4121.1	(25 727 911)	(6 199 441)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 047 418)	(14 445 879)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 024 917)	(935 774)
налога на прибыль организаций	4124	(3 989 351)	(3 509 358)
на расчеты по налогам и сборам с бюджетными органами	4125	(428 937)	(3 441 468)
на расчеты с государственными внебюджетными фондами	4126	(4 440 966)	(2 773 162)
прочие платежи	4129	(3 205 037)	(10 584 690)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 887 374	(11 312 213)

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2012 г.	За январь - декабрь 2011 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 067 934	4 143 169
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	180 629	173 353
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 364 690	3 059 561
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 807 791	-
в том числе:			
по связанным сторонам	4213.1	5 807 791	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	714 824	910 255
в том числе:			
по связанным сторонам	4214.1	687 477	811 421
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 122 294)	(2 210 368)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 122 294)	(1 433 580)
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	-	(776 788)
в том числе:			
по связанным сторонам	4223.1	-	(776 788)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 945 640	1 932 801
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 228 477	11 817 118
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 228 477	11 817 102
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	16

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2012 г.	За январь - декабрь 2011 г.
Платежи - всего	4320	(12 253 590)	(9 034 189)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(287 729)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 917 978)	(1 137 746)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 335 612)	(7 608 714)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 025 113)	2 782 929
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 807 901	(6 596 483)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 616 956	10 092 174
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 080 297	3 616 956
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(344 560)	121 265

Руководитель


(подпись)

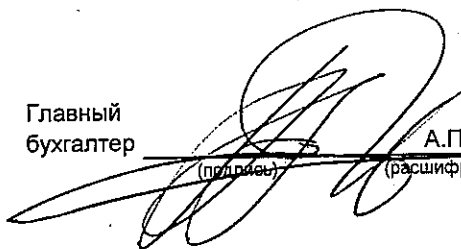
В.Г.Савельев
(расшифровка подписи)

" 26 "

марта

20 13

Главный
бухгалтер


(подпись)

А.П.Трусов

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Аэрофлот»
за 2012 год**

1. Основные сведения об ОАО «Аэрофлот»	3
2. Информация о связанных сторонах ОАО «Аэрофлот»	6
3. Учетная политика ОАО «Аэрофлот» на 2012 год (для целей бухгалтерского учета).....	10
4. Изменения в Учетной политике ОАО «Аэрофлот» на 2013 год (для целей бухгалтерского учета)	15
5. Корректировки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, относящиеся к предыдущим периодам	16
6. Основные производственные показатели за 2012 год (не аудировано)	24
7. Бухгалтерский баланс ОАО «Аэрофлот» за 2012 год.....	25
7.1. Структура актива.....	25
7.1.1. Внеоборотные активы.....	26
7.1.1.1. Нематериальные активы, результаты исследований и разработок	26
7.1.1.2. Основные средства	26
7.1.1.3. Долгосрочные финансовые вложения.....	28
7.1.1.4. Отложенные налоговые активы	29
7.1.1.5. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев	30
7.1.1.6. Прочие внеоборотные активы.....	30
7.1.2. Оборотные активы.....	31
7.1.2.1. Запасы	31
7.1.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	31
7.1.2.3. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев.....	31
7.1.2.4. Краткосрочные финансовые вложения	32
7.1.2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	32
7.1.2.6. Прочие оборотные активы.....	33
7.2. Структура пассива	34
7.2.1. Капитал и резервы	35
7.2.1.1. Уставный капитал.....	35
7.2.1.2. Собственные акции, выкупленные у акционеров	35
7.2.1.3. Переоценка внеоборотных активов и добавочный капитал.....	36
7.2.1.4. Резервный капитал	36

7.2.1.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	36
7.2.2. Долгосрочные обязательства.....	37
7.2.2.1. Заемные средства.....	37
7.2.2.2. Отложенные налоговые обязательства.....	38
7.2.2.3. Кредиторская задолженность со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты	40
7.2.3. Краткосрочные обязательства.....	40
7.2.3.1. Заемные средства со сроком погашения менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	40
7.2.3.2. Кредиторская задолженность	42
7.2.3.3. Доходы будущих периодов	42
8. Информация об оценочных обязательствах	43
9. Информация об условных обязательствах.....	45
10. Ценности, учитываемые за балансом Общества	45
11. События после отчетной даты.....	46
12. Учет государственной помощи	47
13. Отчет о финансовых результатах ОАО «Аэрофлот» за 2012 год.....	48
13.1. Доходы и расходы от основной деятельности.....	49
13.2. Прочие доходы и расходы	50
13.3. Прибыль до налогообложения	51
13.4. Текущий налог на прибыль и иные налоговые платежи	51
13.5. Чистая прибыль отчетного года.....	51
14. Информация по сегментам	52
15. Информация о рисках хозяйственной деятельности	52
16. Эффективность деятельности и финансовая устойчивость за 2012 год	58
16.1. Эффективность деятельности.....	58
16.2. Финансовая устойчивость	59
17. Расчет оценки стоимости чистых активов	60
18. Сведения о независимом аудиторе	61

1. Основные сведения об ОАО «Аэрофлот»

ОАО «Аэрофлот – российские международные авиалинии» учреждено в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации от 28.07.1992 № 527 «О мерах по организации международных воздушных сообщений Российской Федерации», от 01.04.1993 № 267 «Об Акционерном Обществе «Аэрофлот – российские международные авиалинии», от 12.04.1994 № 314 «Об утверждении Устава Акционерного Общества «Аэрофлот – российские международные авиалинии» и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением МНС России по г. Москве 02 августа 2002 года за № 1027700092661, Свидетельство 77 № 007893962.

ОАО «Аэрофлот» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: 119002, г. Москва, ул. Арбат, д. 10.

На годовом общем собрании акционеров 24.06.2000 была утверждена новая редакция Устава Общества, одним из пунктов которого является переименование ОАО «Аэрофлот – российские международные авиалинии» в ОАО «Аэрофлот-российские авиалинии» (свидетельство о регистрации от 21.06.1994 № 032.175).

Учредителем Общества является Правительство Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 1 110 616 299 (Один миллиард сто десять миллионов шестьсот шестнадцать тысяч двести девяносто девять) рублей.

Уставный капитал разделен на 1 110 616 299 размещенных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Доля государства в Уставном капитале - 51,17%, что составляет 568 335 339 акций.

Управляющий госпакетом акций: Федеральное агентство по управлению государственным имуществом.

Состояние реестра акционеров на 31.12.2012

Таблица 1.1.

Количество зарегистрированных лиц, всего	10 881
в том числе:	
количество зарегистрированных юридических лиц	29
количество зарегистрированных физических лиц	10 852
количество акций у зарегистрированных юридических лиц	1 035 124 184
количество акций у зарегистрированных физических лиц	75 492 115

Сведения о выпуске акций Общества

1-ый выпуск

Решение о выпуске ценных бумаг утверждено распоряжением Госкомимущества России от 13.04.1995 № 535-р.

Таблица 1.2.

Фактическая дата начала распределения (продажи) ценных бумаг	18.06.1994
Фактическая дата окончания распределения (продажи) ценных бумаг	11.10.1995
Номинальная стоимость одной ценной бумаги	1 000 рублей
Количество фактически размещенных ценных бумаг	3 164 149 шт.

Порядок размещения (способ продажи) ценных бумаг: в соответствии с планом приватизации.

Отчет об итогах первого выпуска ценных бумаг зарегистрирован Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России 27.04.1998 (государственный регистрационный № 73-1 «П» – 5142 от 22.06.1995).

2-ой выпуск

Решение о выпуске ценных бумаг утверждено решением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг России (протокол от 01.02.1999 № 5).

Таблица 1.3.

Фактическая дата начала распределения (продажи) ценных бумаг	22.02.1999
Фактическая дата окончания распределения (продажи) ценных бумаг	22.02.1999
Номинальная стоимость одной ценной бумаги	1 рубль
Количество фактически размещенных ценных бумаг	1 107 452 150 шт.

Акции среди акционеров размещались за счет средств от переоценки основных фондов, проведенной согласно Постановлениям Правительства Российской Федерации от 28.11.1995 № 1148 «О переоценке основных фондов» и от 07.12.1996 № 1142 «О переоценке основных фондов в 1997 г.», пропорционально количеству обыкновенных акций первого выпуска.

Отчет об итогах второго выпуска ценных бумаг зарегистрирован Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России 05.04.1999 (государственный регистрационный № 1-02-00010-А от 01.02.1999).

Распоряжением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг России от 23 января 2004 года № 04-168/р осуществлено объединение выше указанных выпусков эмиссионных ценных бумаг ОАО «Аэрофлот», в результате которого выпускам обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Аэрофлот» присвоен государственный регистрационный номер 1-01-00010-А от 23 января 2004 года.

Список членов Совета директоров ОАО «Аэрофлот» (по состоянию на 31 декабря 2012 года)

Андросов К.Г.	Управляющий партнер инвестиционного фонда «Альтера Капитал» - Председатель Совета директоров ОАО «Аэрофлот»
Алексащенко С.В.	Директор по макроэкономическим исследованиям ФГАОУ ВПО «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики»
Германович А.А.	Директор, член Совета директоров Российского Фонда Прямых Инвестиций
Коган И.В.	Председатель наблюдательного совета Некоммерческого партнерства «Межбанковская расчетная система»
Ложевский И.А.	Главный исполнительный директор Группы «Дойче Банк» в России и СНГ

Базальный А.А.

Директор Некоммерческой организации «Фонд борьбы с коррупцией»

Бикитин Г.С.

Заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации

Савельев В.Г.

Генеральный директор ОАО «Аэрофлот»

Сапрыкин Д.П.

Заместитель генерального директора ОАО «Аэрофлот» по правовым и имущественным вопросам

Тихонов А.В.

Директор департамента Министерства транспорта России

Чемезов С.В.

Генеральный директор Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех».

Список членов Ревизионной комиссии ОАО «Аэрофлот»

Беликов И.В.

Заместитель начальника отдела департамента Минтранса России

Демина М.К.

Заместитель директора департамента внутреннего аудита ОАО «Аэрофлот»

Миронова В.Г.

Начальник управления финансового обеспечения, бюджетного планирования и отчетности Росавиации

Пахомов С.А.

Начальник Управления контроля в сфере градостроительной и земельно-имущественных отношений Москонтроля Правительства г.Москвы

Учёнов А.А.

Заместитель начальника отдела управления Росимущества

Список членов Правления ОАО «Аэрофлот»

Савельев В.Г.

Генеральный директор – Председатель Правления

Антонов В.Н.

Первый заместитель генерального директора по авиационной безопасности

Авилов В.Н.

Заместитель генерального директора – исполнительный директор

Богданов К.И.

Заместитель генерального директора по информационным технологиям

Бушланов К.М.

Заместитель генерального директора по работе с персоналом

Галкин Д.Ю.	Директор департамента внутреннего аудита
Зингман В.Я.	Заместитель генерального директора по работе с клиентами
Каллегари Д.	Заместитель генерального директора по стратегии и альянсам
Калмыков А.Ю.	Первый заместитель генерального директора по операционной и коммерческой деятельности
Курмашов Ш.Р.	Заместитель генерального директора по финансам и инвестициям
Матвеев Г.Н.	Директор департамента управления безопасностью полетов
Парахин И.В.	Заместитель генерального директора – технический директор
Сапрыкин Д.П.	Заместитель генерального директора по правовым и имущественным вопросам
Чалик И.П.	Заместитель генерального директора – летный директор

2. Информация о связанных сторонах ОАО «Аэрофлот»

Общество ведет учет аффилированных лиц и предоставляет ежеквартальную отчетность о них в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Список аффилированных лиц представлен на сайте ОАО «Аэрофлот» по адресу: http://www.aeroflot.ru/cms/about/shareholders/regulatory_filings/affiliated_persons.

Контрольный пакет акций Общества принадлежит Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Все организации, контролируемые государством, рассматриваются в качестве связанных сторон для целей бухгалтерской отчетности.

Основными операциями с организациями, контролируемыми государством, являются продажа пассажирских авиаперевозок, приобретение авиационного топлива, потребление услуг аэронавигации и обслуживания в аэропортах, которые осуществляются на рыночных условиях. Обществом в течение отчетного периода производились расчеты по налогам и сборам в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

С большинством дочерних и зависимых обществ ОАО «Аэрофлот» заключены договоры, которые предусматривают расчеты за товары, работы и услуги по условиям, соответствующим рыночным.

Сведения о характере проводимых операций с дочерними и зависимыми обществами в 2012 году представлены в таблице 2.1.

Таблица 2.1.

Связанная сторона	Доля владения, %	Характер контроля (прямой/косвенный)	Характер проводимых операций
ЗАО «Шеротель»	100	прямой	Оказание гостиничных услуг
REJSEBUREAU A/S, АЛЬТ Рейсбюро А/С», Дания	100	прямой	Продажа авиабилетов
ООО «Аэрофлот Рига»	100	прямой	Продажа авиабилетов
ЗАО «Аэрофлот Кargo»	100	прямой	Фрахт грузопочтовых емкостей
ОАО «ДОНАВИА»	100	прямой	Авиационные перевозки по международным и внутренним авиалиниям на регулярной и чартерной основе
ООО «Аэрофлот- Финанс»	99,9999	прямой	Информационные услуги по выпуску и обращению ценных бумаг
ЗАО «Аэроферст»	66,66	прямой	Беспошлинная торговля в магазинах аэропорта Шереметьево и на бортах ВС
ОАО «Терминал»	52,82	прямой	Эксплуатация Терминала D аэропорта Шереметьево
ЗАО «Аэромар»	51	прямой	Производство и предоставление бортового питания и напитков, уборка и экипировка воздушных судов
ООО «Аэропорт Москва»	50	прямой	Оказание услуг по наземной обработке грузов
ЗАО «ДЖЕТАЛЛИАНС Восток»	49	прямой	Оказание авиатранспортных услуг высокой комфортности и сервиса
Transnautic Aero GMBH, «Транснаутик Аэро», Германия	49	прямой	Агент по продаже грузовых авиаперевозок
ООО «АМ-Терминал»	49	прямой	Оказание услуг по обслуживанию грузов
ЗАО «АэроМАШ - АБ»	45	прямой	Обеспечение авиационной безопасности в аэропортах
ОАО «Владивосток Авиа»	52,16	косвенный	Авиационные перевозки по международным и внутренним авиалиниям на регулярной и чартерной основе
ОАО «Оренбургские авиалинии»	100	прямой	Авиационные перевозки по международным и внутренним авиалиниям на регулярной и чартерной основе
ОАО «Авиакомпания «Россия»	75% минус одна акция	прямой	Авиационные перевозки по международным и внутренним авиалиниям на регулярной и чартерной основе
ОАО «Авиакомпания «Сахалинские Авиатрассы»	100	прямой	Авиационные перевозки по международным и внутренним авиалиниям на регулярной и

			чартерной основе
Негосударственное образовательное частное учреждение среднего профессионального образования «Авиационная школа Аэрофлота»	-	прямой	Образовательная деятельность в сфере дополнительного профессионального образования
Фонд «Социальные программы»	-	прямой	Оказание социальной помощи населению

Информация по операциям, осуществляемым со связанными сторонами, а также задолженность на отчетные даты представлена в Приложении 1 к настоящим пояснениям.

Информация об изменении характера и доли участия ОАО «Аэрофлот» в дочерних и зависимых обществах раскрыта в разделе 7.1.1.3. «Долгосрочные финансовые вложения».

Информация о займах, предоставленных связанным сторонам, представлена в таблице 2.2.

Таблица 2.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2010	Выданы	Погашены	Курсовые разницы	На 31.12.2011	Выданы	Погашены	Курсовые разницы	На 31.12.2012
Займы выданные	10 543 662	788 508	(126 120)	16 833	11 222 883	0	(8 278 054)	(15 495)	2 929 334
Проценты по займам	540 066	853 205	(786 389)	12 824	619 706	306 685	(502 270)	17 848	441 969

Наиболее существенные обороты в 2012 году прошли со следующими связанными сторонами: ОАО «Владивосток Авиа», ОАО «Донавиа», ЗАО «Аэромар», ОАО «Авиакомпания «Россия», ОАО «Оренбургские авиалинии».

Арбитражным судом Московской области 28.10.2009 (резюлютивная часть объявлена 21.10.2009) по делу № А41-22753/09 принято решение о ликвидации ЗАО «Аэрофлот-Карго». Распоряжением Федерального агентства воздушного транспорта Минтранса России от 16.11.2009 № ГК-236-р действие сертификата эксплуатанта ЗАО «Аэрофлот-Карго» с 01.12.2009 приостановлено. В настоящее время ЗАО «Аэрофлот-Карго» находится в конкурсном управлении. Срок конкурсного производства в ЗАО «Аэрофлот-Карго» продлен до 05 апреля 2013 года.

В соответствии с Учетной политикой Общества, учитывая принцип осмотрительности при формировании отчетности за 2012 финансовый год, Обществом созданы резервы по сомнительным долгам, в том числе по долгам:

ОАО «Владивосток Авиа» на сумму 4 347 026 тыс. руб.;

ЗАО «Аэрофлот-Карго» на сумму 4 198 745 тыс. руб.;

ОАО «Авиакомпания «Россия» на сумму 1 008 353 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 №126н, одной из ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений, является появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у организации, признаков банкротства. В связи с этим в бухгалтерской

отчетности за 2009-2010 гг. был сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в уставные капиталы дочерних компаний Общества в сумме 886 056 тыс. руб. В 2011 году сумма резерва под обесценение финансовых вложений не изменилась.

В 2012 году был восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в уставные капиталы дочерних компаний в размере 341 497 тыс. руб. и начислены резервы под обесценение финансовых вложений в дочерние и зависимые компании Общества в размере 1 577 596 тыс. руб.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

За 2012 год вознаграждение ключевого управленческого персонала Общества (членов Правления, а также менеджмента летного и наземного состава, обладающего полномочиями и ответственностью в вопросах руководства, контроля и планирования деятельности), включая заработную плату, премии и другие выплаты, составило 685 281 тыс. руб. до вычета подоходного налога. За 2011 год вознаграждение - составило 535 366 тыс. руб. до вычета подоходного налога. За 2010 год вознаграждение - составило 449 543 тыс. руб. до вычета подоходного налога.

Годовым собранием акционеров ОАО «Аэрофлот» по итогам работы за 2011 год на создание финансового источника на оплату членам Совета директоров направлено 18 907 тыс. руб., выплачено – 18 907 тыс. руб., в том числе представителям государства 11 091 тыс. руб.

Годовым собранием акционеров ОАО «Аэрофлот» по итогам работы за 2010 год на создание финансового источника на оплату членам Совета директоров направлено 6 830 тыс. руб., выплачено – 6 510 тыс. руб., в том числе представителям государства 2 725 тыс. руб.

Опционная программа

Согласно решению Совета директоров от 26.01.2010 одобрены основные параметры опционной программы Общества:

- размер опционной программы 3% уставного капитала в форме сток-бонуса;
- срок действия программы-3 года;
- реализация прав участников программы до 1/3 опциона ежегодно, не позднее 01 марта каждого года;
- цена исполнения опциона – средневзвешенная цена акции за период 01.10.2009-01.01.2010;
- рыночная цена – средневзвешенная цена акции за период 01 декабря - 28 февраля соответствующего года.

Размер фонда опционной программы по срокам действия:

- 2011 г. - 11 328 286 шт. акций;
- 2012 г. - 10 958 801 шт. акций;
- 2013 г. - 10 959 801 шт. акций.

Целью опционной программы является объединение интересов Общества и его акционеров с интересами сотрудников, путем наделения участников опционной программы правом на приобретение в собственность акций ОАО «Аэрофлот». Внедрение опционной программы служит важным мотивационным фактором для сотрудников, обеспечивающим сохранение стабильных и долгосрочных трудовых отношений с ОАО «Аэрофлот», которые будут залогом устойчивого роста основных финансовых показателей. Общество ожидает, что прямым результатом реализации опционной программы будет динамичная интенсификация развития бизнеса, а также повышение

...ализации и конкурентоспособности, о чем свидетельствует общепринятая практика, являющаяся обычной для реализации опционной программы, которая началась с февраля 2010 года и производится в соответствии со сроками, утвержденными Советом директоров.

Расчет цены продажи акций равен произведению средневзвешенной рыночной цены одной ценной бумаги за период с 01.10.2009 по 01.01.2010 (по котировкам Фондовой биржи РТС) на количество ценных бумаг, скорректированному на сумму дивидендов за предыдущий период.

В 2010 году реализация ценных бумаг не производилась, право на реализацию опциона возникло с 01 января 2011 года.

3. Учетная политика ОАО «Аэрофлот» на 2012 год (для целей бухгалтерского учета)

В своей работе Общество руководствовалось положениями Учетной политики ОАО «Аэрофлот» на 2012 год (для целей бухгалтерского учета), утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2011 № 666.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Общество при формировании бухгалтерской отчетности отступления от стандартов бухгалтерского учета не допускает.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с Планом счетов, утвержденным приказом генерального директора от 23.12.2011 № 634 (с дополнениями и изменениями).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется при помощи группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иных соответствующих способов и приемов.

Образцы форм бухгалтерской отчетности Общества утверждаются Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Общество имеет филиалы в г. Санкт-Петербурге, г. Калининграде, г. Владивостоке, которые ведут бухгалтерский, налоговый, статистический и оперативный учет в установленном законодательством порядке, а также в соответствии с распорядительными документами Общества. Филиалы имеют отдельные балансы, являющиеся составными частями баланса Общества.

Согласно учетной политике Общества материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

При передаче материальных ценностей со склада ДУЗД в структурные подразделения Общества отпуск материальных ценностей производится по фактической цене приобретения.

Отпуск запчастей для обслуживания воздушных судов отечественного и иностранного производства и медикаментов в производство производится по себестоимости каждой единицы указанных запасов.

Оценка материально-производственных запасов на конец отчетного периода (кроме запчастей для обслуживания воздушных судов иностранного производства, медикаментов) производится в зависимости от принятого способа оценки запасов при их выбытии, т.е. по средней себестоимости.

Оценка запчастей для обслуживания воздушных судов иностранного производства и медикаментов на конец отчетного периода производится по себестоимости каждой единицы таких запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По используемым для реализации законодательства Российской Федерации мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, амортизация не начисляется.

По объектам жилищного фонда, которые учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности, амортизация начисляется в общеустановленном порядке.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Срок полезного использования по вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств определяется на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования в пределах сроков, установленных в Классификаторе для соответствующей амортизационной группы, устанавливается комиссией, создаваемой в каждом структурном подразделении (представительстве, филиале) Общества.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств по группам представлены в таблице 3.1.

Таблица 3.1.

Наименование группы основных средств	Сроки эксплуатации в годах (min/max)
Здания	25-50
Сооружения и передаточные устройства	7-25
Машины и оборудование	3-15
Транспортные средства	3-9
Форменное обмундирование	1-3
Оргтехника	3-7
Вычислительная техника	2-4
Воздушные суда	20-21
Авиационные двигатели	10
Другие виды ОС	2-15

Доходами от обычных видов деятельности является выручка Общества от оказания следующих услуг и работ (далее - выручка):

- выручка от реализации пассажирских перевозок на регулярных, чартерных и блок-чартерных рейсах на внутренних и международных воздушных линиях;
- выручка от реализации грузовых и почтовых перевозок на регулярных и чартерных рейсах на внутренних и международных воздушных линиях;

- выручка по коммерческим соглашениям с российскими и иностранными авиакомпаниями о совместной эксплуатации сети маршрутов, в том числе код-шеринг и «Интерлайн»;
- выручка от реализации услуг по оформлению бланков пассажирской перевозочной документации (такса RU) и сборы Общества;
- выручка от продажи авиаГСМ и другая прочая выручка.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества.

Выручкой от реализации пассажирских и грузовых перевозок является тариф (либо сумма, причитающаяся к оплате по договору), а также топливный сбор. Выручкой от реализации почтовых перевозок является тариф.

Выручка от реализации пассажирских авиационных перевозок всех видов определяется по мере выполнения авиaperевозки пассажира. Факт выполнения авиационной перевозки подтверждается полетными купонами авиабилетов.

Выручка от реализации грузовых и почтовых авиaperевозок всех видов независимо от формы оплаты определяется по мере оформления грузовых и почтовых авианакладных Общества.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- доходы, возникающие при конвертировании выручки из одной иностранной валюты в другую, отражаются на счете 91* «Валютирование (доход/расход)» и определяются как разница курса Банка России и применимого курса ИАТА «Клиринг Хаус» или иного курса, отличного от курса Банка России;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров – в отчетном периоде, в котором право собственности (владения, пользования и распоряжения) на указанные активы перешло от Общества к покупателю;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных Обществу убытков – в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, – в отчетном периоде, в котором принято решение о списании задолженности;
- суммы дооценки активов – в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
- положительные курсовые разницы – на дату совершения операций с иностранной валютой, а также на последний день текущего месяца;
- суммы округления, возникающие при автоматизированном учете и иные поступления – по мере образования (выявления).

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг, учитываемая на счете 20 «Основное производство», полностью списывается в отчетном периоде в дебет счета 90 «Продажи».

Периодические расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», в себестоимость оказанных услуг и выполненных работ не включаются, полностью списываются в конце отчетного периода непосредственно на уменьшение выручки от реализации в дебет счета 90 «Продажи».

Периодические затраты, списанные в дебет счета 90 «Продажи», образуют управленческие расходы отчетного периода.

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», признаются полностью в отчетном году, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, определяется исходя из товаров (ценностей), подлежащих передаче, а при невозможности определить цену товаров (ценностей) — по цене приобретения нематериальных активов в аналогичных сравнимых обстоятельствах.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Сроки полезного использования нематериальных активов представлены в таблице 3.2.

Таблица 3.2.

Наименование группы нематериальных активов	Сроки эксплуатации, в годах (min/max)
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	10
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	10
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	10
Прочие нематериальные активы	5-10

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования объекта нематериальных активов. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев консервации данных активов.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;

- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы Общества, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признаются прочими расходами отчетного периода.

Признаются прочими расходами отчетного периода также расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительного результата.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) кроме следующих финансовых вложений:

- вкладов в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов;
- депозитных вкладов в кредитные организации, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, которые оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

В составе денежных средств учитываются не только денежные средства, но и денежные эквиваленты: депозиты со сроком погашения менее чем 3 месяца, а также документы - бланки строгой отчетности, марки, талоны на молоко, бланки на заправку авиаГСМ.

Налоговый учет в Обществе осуществляется на основании Положения о налоговой политике ОАО «Аэрофлот» на 2012 год, утвержденного приказом генерального директора от 30.12.2011 № 667.

В 2012 году изменения в Учетную политику ОАО «Аэрофлот» на 2012 год (для целей бухгалтерского учета) не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием внедренной в 2011 году интегрированной системы управления предприятием SAP ERP, позволяющей автоматизировать процессы управления ресурсами предприятия – материальными, финансовыми, человеческими.

4. Изменения в Учетной политики ОАО «Аэрофлот» на 2013 год (для целей бухгалтерского учета)

В Учетную политику ОАО «Аэрофлот» на 2013 год (для целей бухгалтерского учета) были внесены изменения, обусловленные следующими факторами:

- вступлением в силу с 1 января 2013 года Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- переходом на новую версию системы учета доходов АСУД SIRAX;
- разработкой способов ведения бухгалтерского учета, предполагающих более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности Общества в бухгалтерском учете и отчетности.

1. Отражение в бухгалтерском учете расчетов с дебиторами и кредиторами по продаже пассажирских авиаперевозок, выручки от реализации пассажирских авиаперевозок и расходов, в части комиссионного вознаграждения агентов и авиакомпаний за продажу перевозочной документации и комиссионного вознаграждения эквайеров при продаже перевозочной документации ведется в системе SAP ERP на основании данных о финансовых проводках, формируемых АСУД SIRAX с учетом полного набора аналитических признаков.

2. Дебиторская задолженность агентов (на территории Российской Федерации и за рубежом) по продаже регулярных и блок-чартерных пассажирских перевозок за наличные денежные средства и дебиторская задолженность эквайеров по продаже регулярных и блок-чартерных пассажирских перевозок с оплатой пластиковыми картами отражается в системе SAP ERP на основании данных о финансовых проводках, формируемых АСУД SIRAX по факту продажи перевозочной и иной документации.

Дебиторская задолженность агентов и эквайеров при продаже регулярных и блок-чартерных пассажирских перевозок отражается в корреспонденции с кредитом счетов учета авансов (тариф и топливный сбор, сервисные и прочие сборы Аэрофлота), а также прочих такс и сборов.

3. Агенты Общества, филиалы и представительства Общества на территории Российской Федерации и за рубежом составляют отчет о продаже, включающий в себя электронные обменные файлы (XML file) или отчеты, оформленные на бумажном носителе, реестры с расшифровками, контрольные купоны на бумажном носителе (при их наличии), а также необходимые сопроводительные документы.

4. Дебиторская задолженность агентов по продаже чартерных пассажирских перевозок отражается в системе SAP ERP на основании договоров (контрактов). Сумма дебиторской задолженности агентов уменьшается на сумму комиссионного вознаграждения (с учетом НДС в установленных законодательством Российской Федерации случаях). Дебиторская задолженность агентов при продаже чартерных пассажирских перевозок отражается в корреспонденции с кредитом счетов учета авансов (тариф), а также прочих такс и сборов.

5. Дебиторская задолженность, сформированная в результате осуществления Обществом регулярных пассажирских перевозок по перевозочным документам других авиакомпаний, отражается в системе SAP ERP на основании данных о финансовых проводках, формируемых АСУД SIRAX на основании исходящих счетов.

6. Кредиторская задолженность, сформированная в результате осуществления регулярных пассажирских перевозок другими авиакомпаниями по перевозочным документам Общества, отражается в системе SAP ERP на основании данных о финансовых проводках, формируемых АСУД SIRAX на основании входящих счетов.

7. Погашение кредиторской задолженности, сформированной в результате продажи перевозочной документации на регулярные и блок-чартерные пассажирские перевозки,

отражается в системе SAP ERP на основании данных о финансовых проводках, формируемых АСУД SIRAX на основании полетной и иной документации (полетных купонов билетов, квитанций платного багажа, MCO, FIM, входящих счетов авиакомпаний и т.п.).

8. Выручка от реализации перевозок российских и иностранных авиакомпаний по соглашениям о взаимном признании перевозочной документации (интерлайн) отражается в сумме причитающегося вознаграждения, по мере предъявления Обществу расчетных документов (входящих счетов первичного предъявления).

9. Выручка от реализации пассажирских перевозок, а также выручка по сервисным и прочим сборам Общества отражается программным комплексом SAP ERP на основании данных, формируемых системой SIRAX.

10. Расходы в части комиссионного вознаграждения агентов и авиакомпаний за продажу перевозочной документации на регулярные и блок-чартерные пассажирские перевозки Общества отражается программным комплексом SAP ERP на основании данных о финансовых проводках, формируемых системой SIRAX на основании обработки отчетов о продажах (агенты) и исходящих счетов первичного предъявления (авиакомпаний). Аналогично отражаются расходы по комиссионному вознаграждению эквайреров при продаже перевозочной документации Общества на пассажирские перевозки, оплаченные пластиковыми картами.

11. При отражении в учете хозяйственных операций по регулярным и блок-чартерным пассажирским перевозкам (расчеты, доходы, расходы в части комиссионного вознаграждения) пересчет в рубли операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, производится в финансовых проводках, формируемых системой SIRAX.

12. С целью равномерного и своевременного признания доходов Общества, образовавшихся в результате отказа пассажиров от регулярных или блок-чартерных пассажирских перевозок и не предъявления купонов к возврату, их отражение в бухгалтерском учете Общества осуществляется с применением нормативного метода учета на основе отчетно-статистических и расчетно-аналитических данных за предыдущие отчетные периоды. По факту закрытия перевозочной документации за отчетный год в системе учета доходов АСУД SIRAX производится корректировка указанных доходов в системе SAP ERP.

13. В рамках заключенных договоров лизинга Общество получает в пользование воздушные суда, которые по условиям данных договоров учитываются на балансе лизингополучателя. Общество относит данные воздушные суда к группе однородных объектов основных средств и применяет в отношении этих объектов особый порядок начисления амортизации - способом уменьшаемого остатка исходя из остаточной стоимости объекта основных средств на начало отчетного года и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, с применением повышающего коэффициента, равного 3.

5. Корректировки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировка строк бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2010 представлена в таблице 5.1.

Таблица 5.1. (тыс. руб.)

Показатели баланса	№ строки	Примечание	На		На
			31.12.2010	Корректировка	01.01.2011
Актив					
Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	1	90 830	5 710	96 540
Результаты исследований и разработок	1120	2	1 919	9 326	11 245
Основные средства	1130	3	7 710 614	332 320	8 042 934
в том числе:					
незавершенное строительство	1131	3	-	332 320	332 320
Доходные вложения в материальные ценности	1140		-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	1150		7 618 985	-	7 618 985
Долгосрочная дебиторская задолженность	1165	4	5 896 278	237 683	6 133 961
Отложенные налоговые активы	1160		87 230	-	87 230
Прочие внеоборотные активы	1170	5	2 159 857	(347 356)	1 812 501
Итого по разделу 1	1100		23 565 713	237 683	23 803 396
Оборотные Активы					
Запасы	1210		2 218 567	-	2 218 567
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		329 145	-	329 145
Краткосрочная дебиторская задолженность	1230	6	26 080 880	(237 683)	25 843 197
Краткосрочные финансовые вложения	1240		10 218 559	-	10 218 559
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		10 092 174	-	10 092 174
Прочие оборотные активы	1260		97 037	-	97 037
Итого по разделу 2	1200		49 036 362	(237 683)	48 798 679
Баланс	1600		72 602 075	-	72 602 075
Пассив					
Капитал и резервы					
Уставной капитал	1310		1 110 616	-	1 110 616
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340		1 008 215	-	1 008 215
Добавочный капитал	1350		-	-	-
Резервный капитал	1360		277 654	-	277 654
Нераспределенная прибыль	1370	7	39 345 016	(515 282)	38 829 734
Итого по 3 разделу	1300		41 741 501	(515 282)	41 226 219
Долгосрочные обязательства					
Займы и кредиты	1410		12 000 000	-	12 000 000
Отложенные налоговые обязательства	1420		348 646	-	348 646
Долгосрочные оценочные обязательства	1430	8	-	437 948	437 948
Долгосрочная кредиторская задолженность	1440		-	-	-
Прочие обязательства	1450		-	-	-
Итого по 4 разделу	1400		12 348 646	437 948	12 786 594
Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510		-	-	-
Краткосрочная кредиторская					

Доходы будущих периодов	1530		262 029	-	262 029
Краткосрочные оценочные обязательства	1540	9	962 281	77 334	1 039 615
Прочие краткосрочные обязательства	1550		-	-	-
Итого по разделу 5	1500		18 511 928	77 334	18 589 262
Баланс	1700		72 602 075		72 602 075

Примечание 1

Причина изменения	Сумма
сумма приобретенных исключительных прав перенесена из строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1110 «Нематериальные активы»	5 710

Примечание 2

Причина изменения	Сумма
сумма НИОКР перенесена из строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1120 «Результаты исследований и разработок»	9 326

Примечание 3

Причина изменения	Сумма
сумма капитальных вложений в основные средства перенесена из строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1131 «Незавершенное строительство» в составе строки 1130 «Основные средства»	332 320

Примечание 4

Причина изменения	Сумма
сумма процентов по предоставленным займам перенесена из строки 1230 «Краткосрочная дебиторская задолженность» (1237 «Прочие дебиторы») в строку 1165 «Долгосрочная дебиторская задолженность»	237 683

Примечание 5

Причина изменения	Сумма
сумма приобретенных исключительных прав, ранее учитываемых по данной строке, перенесена в строку 1110 «Нематериальные активы»;	(5 710)
сумма НИОКР, ранее учитываемых по данной строке, перенесена в строку 1120 «Результаты исследований и разработок»;	(9 326)
сумма капитальных вложений в основные средства, ранее учитываемых по данной строке, перенесена в строку 1131 «Незавершенное строительство» в составе строки 1130 «Основные средства»	(332 320)
Итого	(347 356)

Примечание 6

Причина изменения	Сумма
сумма процентов по предоставленным займам ранее учитываемых по строке 1237 «Прочие дебиторы», перенесена в строку 1165 «Долгосрочная дебиторская задолженность»	(237 683)

Примечание 7

Причина изменения	Сумма
в составе строки 1371 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет» отражены обязательства по выплате дополнительных пенсий по состоянию на 31.12.2009;	(300 229)
в составе строки 1372 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года» отражена корректировка обязательств по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию за 2010 год;	(165 407)
в составе строки 1372 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года» отражена корректировка обязательств по страховым взносам на единовременные пособия работникам при выходе на пенсию за 2010 год;	(28 405)
в составе строки 1372 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года» отражена корректировка обязательств по выплате дополнительных пенсий за 2010 год;	(21 241)
Итого	(515 282)

Примечание 8

Причина изменения	Сумма
по данной строке отражены долгосрочные обязательства по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию по состоянию на 31.12.2010;	125 067
отражены долгосрочные обязательства по страховым взносам на единовременные пособия работникам при выходе на пенсию по состоянию на 31.12.2010;	21 478
отражены долгосрочные обязательства по выплате дополнительных пенсий по состоянию на 31.12.2010;	291 403
Итого	437 948

Примечание 9

Причина изменения	Сумма
по данной строке отражены краткосрочные обязательства по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию по состоянию на 31.12.2010;	40 340
отражены краткосрочные обязательства по страховым взносам на единовременные пособия работникам при выходе на пенсию по состоянию на 31.12.2010;	6 927
отражены краткосрочные обязательства по выплате дополнительных пенсий по состоянию на 31.12.2010;	30 067
Итого	77 334

Корректировка строк бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2011 представлена в таблице 5.2.

Показатели баланса	№ строки	Примечание	Таблица 5.2. (тыс. руб.)		
			На 31.12.2011	Корректировка	На 01.01.2012
Актив					
Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	1	76 334	5 639	81 973
Результаты исследований и разработок	1120	2	8 386	13 065	21 451
Основные средства	1130	3	10 172 732	490 343	10 663 075
в том числе:					
незавершенное строительство	1131	3	-	490 343	490 343

Доходные вложения в материальные ценности	1140		-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	1150		10 147 225	-	10 147 225
Долгосрочная дебиторская задолженность	1165	4	13 946 554	255 539	14 202 093
Отложенные налоговые активы	1160		121 921	-	121 921
Прочие внеоборотные активы	1170	5	2 344 825	(509 047)	1 835 778
Итого по разделу 1	1100		<u>36 817 977</u>	<u>255 539</u>	<u>37 073 516</u>

Оборотные Активы					
Запасы	1210		2 296 160	-	2 296 160
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		716 380	-	716 380
Краткосрочная дебиторская задолженность	1230	6	45 079 811	(255 539)	44 824 272
Краткосрочные финансовые вложения	1240		8 019 002	-	8 019 002
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		3 616 956	-	3 616 956
Прочие оборотные активы	1260		179 137	-	179 137
Итого по разделу 2	1200		<u>59 907 446</u>	<u>(255 539)</u>	<u>59 651 907</u>
Баланс	1600		<u>96 725 423</u>	<u>-</u>	<u>96 725 423</u>

Пассив

Капитал и резервы					
Уставной капитал	1310		1 110 616	-	1 110 616
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		(287 729)	-	(287 729)
Переоценка внеоборотных активов	1340		792 979	-	792 979
Добавочный капитал	1350		-	-	-
Резервный капитал	1360		277 654	-	277 654
Нераспределенная прибыль	1370	7	48 152 658	(435 569)	47 717 089
Итого по 3 разделу	1300		<u>50 046 178</u>	<u>(435 569)</u>	<u>49 610 609</u>

Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410		12 000 000	-	12 000 000
Отложенные налоговые обязательства	1420		446 362	-	446 362
Долгосрочные оценочные обязательства	1430	8	-	373 513	373 513
Долгосрочная кредиторская задолженность	1440		2 556 625	-	2 556 625
Прочие обязательства	1450		-	-	-
Итого по 4 разделу	1400		<u>15 002 987</u>	<u>373 513</u>	<u>15 376 500</u>

Краткосрочные обязательства					
Займы и кредиты	1510		4 304 902	-	4 304 902
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520		25 475 220	-	25 475 220
Доходы будущих периодов	1530		224 443	-	224 443
Краткосрочные оценочные обязательства	1540	9	1 671 693	62 056	1 733 749
Прочие краткосрочные обязательства	1550		-	-	-
Итого по разделу 5	1500		<u>31 676 258</u>	<u>62 056</u>	<u>31 738 314</u>
Баланс	1700		<u>96 725 423</u>	<u>-</u>	<u>96 725 423</u>

Примечание 1

Причина изменения	Сумма
сумма приобретенных исключительных прав перенесена из строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1110 «Нематериальные активы»	5 639

Примечание 2

Причина изменения	Сумма
сумма НИОКР перенесена из строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1120 «Результаты исследований и разработок»	13 065

Примечание 3

Причина изменения	Сумма
сумма капитальных вложений в основные средства перенесена из строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1131 «Незавершенное строительство» в составе строки 1130 «Основные средства»	490 343

Примечание 4

Причина изменения	Сумма
сумма процентов по предоставленным займам перенесена из строки 1230 «Краткосрочная дебиторская задолженность» (1231 «Покупатели и заказчики» в строку 1165 «Долгосрочная дебиторская задолженность»	255 539

Примечание 5

Причина изменения	Сумма
сумма приобретенных исключительных прав, ранее учитываемых по данной строке, перенесена в строку 1110 «Нематериальные активы»;	(5 639)
сумма НИОКР, ранее учитываемых по данной строке, перенесена в строку 1120 «Результаты исследований и разработок»;	(13 065)
сумма капитальных вложений в основные средства, ранее учитываемых по данной строке, перенесена в строку 1131 «Незавершенное строительство» в составе строки 1130 «Основные средства»	(490 343)
Итого	(509 047)

Примечание 6

Причина изменения	Сумма
сумма процентов по предоставленным займам ранее учитываемых по строке 1231 «Покупатели и заказчики», перенесена в строку 1165 «Долгосрочная дебиторская задолженность»	(255 539)
Проценты по предоставленным займам дочерним и зависимым компаниям в размере 395 990 тыс. руб. перенесены из строки 1231 «Покупатели и заказчики» в строку 1237 «Прочие дебиторы»	
Итого	(255 539)

Примечание 7

Причина изменения	Сумма
в составе строки 1371 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет» отражена корректировка обязательств по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию и страховым взносам на них, произведенная в 2010 году;	(193 812)
в составе строки 1371 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет» отражена корректировка обязательств по выплате дополнительных пенсий, произведенная в 2010 году;	(321 470)
в составе строки 1372 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года» отражена корректировка обязательств по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию за 2011 год;	21 356
в составе строки 1372 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года» отражена корректировка обязательств по страховым взносам на единовременные пособия работникам при выходе на пенсию за 2011 год;	570
в составе строки 1372 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года» отражена корректировка обязательств по выплате дополнительных пенсий за 2011 год;	57 787
Итого	(435 569)

Примечание 8

Причина изменения	Сумма
по данной строке отражены долгосрочные обязательства по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию по состоянию на 31.12.2011;	113 492
отражены долгосрочные обязательства по страховым взносам на единовременные пособия работникам при выходе на пенсию по состоянию на 31.12.2011;	21 930
отражены долгосрочные обязательства по выплате дополнительных пенсий по состоянию на 31.12.2011;	238 091
Итого	373 513

Примечание 9

Причина изменения	Сумма
по данной строке отражены краткосрочные обязательства по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию по состоянию на 31.12.2011;	30 559
отражены краткосрочные обязательства по страховым взносам на единовременные пособия работникам при выходе на пенсию по состоянию на 31.12.2011;	5 905
отражены краткосрочные обязательства по выплате дополнительных пенсий по состоянию на 31.12.2011;	25 592
Итого	62 056

Построчная корректировка «Отчета о финансовых результатах» Общества за 2011 год представлена в таблице 5.3.

Таблица 5.3. (тыс. руб.)

Показатели отчета о финансовых результатах	№ строки	Примечание	31.12.2011	Корректировка	31.12.2011
Выручка	2110		135 801 478	-	135 801 478
Себестоимость продаж	2120	1	(111 081 776)	31 568	(111 050 208)
Валовая прибыль	2100		24 719 702	31 568	24 751 270
Коммерческие расходы	2210	2	(15 955 325)	658	(15 954 667)
Управленческие расходы	2220	3	(6 214 366)	47 487	(6 166 879)
Прибыль от продаж	2200		2 550 011	79 713	2 629 724
Доходы от участия в других	2310		116 254	-	116 254

организациях

Проценты к получению	2320	1 111 277	-	1 111 277
Проценты к уплате	2330	(911 793)	-	(911 793)
Прочие доходы	2340	16 773 992	-	16 773 992
Прочие расходы	2350	(5 794 897)	-	(5 794 897)
Прибыль до налогообложения	2300	13 844 844	79 713	13 924 557
Текущий налог на прибыль	2410	(3 247 809)	-	(3 247 809)
Изменение ОНО	2430	(97 716)	-	(97 716)
Изменение ОНА	2450	34 691	-	34 691
Иные налоговые платежи	2460	(130 058)	-	(130 058)
Чистая прибыль	2400	10 403 952	79 713	10 483 665

Примечание 1

Причина корректировки	Сумма
по данной строке отражена корректировка обязательств по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию за 2011 год в составе себестоимости продаж;	12 173
отражена корректировка обязательств по страховым взносам на единовременные пособия работникам при выходе на пенсию за 2011 год в составе себестоимости продаж;	325
отражена корректировка обязательств по выплате дополнительных пенсий за 2011 год в составе себестоимости продаж;	19 070
Итого	31 568

Примечание 2

Причина корректировки	Сумма
по данной строке отражена корректировка обязательств по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию за 2011 год в составе коммерческих расходов;	641
отражена корректировка обязательств по страховым взносам на единовременные пособия работникам при выходе на пенсию за 2011 год в составе коммерческих расходов;	17
Итого	658

Примечание 3

Причина корректировки	Сумма
по данной строке отражена корректировка обязательств по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию за 2011 год в составе управленческих расходов;	8 542
отражена корректировка обязательств по страховым взносам на единовременные пособия работникам при выходе на пенсию за 2011 год в составе управленческих расходов;	228
отражена корректировка обязательств по выплате дополнительных пенсий за 2011 год в составе управленческих расходов;	38 717
Итого	47 487

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли на акцию за 2011 год составила 0,07 руб.

6. Основные производственные показатели за 2012 год (не аудировано)

Основным видом деятельности Общества является осуществление авиаперевозок.

Общество осуществляет пассажирские и грузо-почтовые авиаперевозки на внутренних и международных линиях. Помимо основной деятельности Общество оказывает дополнительные услуги: по реализации авиаГСМ, предоставлению рекламного пространства в печатных изданиях, на других носителях и прочих рекламных услуг, предоставлению в аренду и субаренду помещений, аэропортового и наземного обслуживания в аэропорту и другие виды услуг.

Основные производственные показатели за 2012 год в сравнении с 2011 годом представлены в таблице 6.1.

Таблица 6.1.

№	Показатели	Ед. измерения	2011 год	2012 год	Отклонение	
					+/-	%
1	Пассажирооборот	млн. пкм.	42 020,90	50 532,50	8 511,60	20,26%
2	Тоннокилометраж	млн. ткм.	4 690,50	5 669,20	978,70	20,87%
3	Перевозки:					
	пассажиров	тыс. чел.	14 173,80	17 656,10	3 482,30	24,57%
	почты	тонн	7 981,90	9 310,60	1 328,70	16,65%
	груза	тонн	152 614,50	184 638,20	32 023,70	20,98%
4	Процент коммерческой загрузки	%	62,20	63,80	1,60	2,57%
5	Процент занятости пассажирских кресел	%	77,50	77,90	0,40	0,52%
6	Итого налет часов по всему парку	час.	394 341,00	460 734,00	66 393,00	16,84%

По состоянию на 31.12.2012 осуществляло свою деятельность 76 представительств за рубежом, 33 представительства и 3 филиала на территории Российской Федерации.

В течение 2012 года ликвидированы 2 представительства на территории Российской Федерации (г. Архангельск, г. Мурманск) и 1 представительство за рубежом (Дамаск), открыты 8 представительств на территории Российской Федерации (г. Абакан, г. Благовещенск, г. Оренбург, г. Улан-Удэ, г. Чита, г. Томск, г. Новый Уренгой, г. Якутск) и 11 представительств за рубежом (г. Майами, г. Гуанчжоу, г. Днепропетровск, г. Донецк, г. Хошимин, г. Краков, г. Штутгарт, г. Болонья, г. Аликанте, г. Харьков, г. Одесса).

Среднесписочная численность Общества за 2012 год составила 15 189 человек, за 2011 год – 14 222 человека.

Прекращение каких-либо видов деятельности, осуществляемых Обществом, не планируется.

7. Бухгалтерский баланс ОАО «Аэрофлот» за 2012 год

7.1. Структура актива

Таблица 7.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Значение показателя строки баланса	Доля в валюте баланса	Значение показателя строки баланса	Доля в валюте баланса	Значение показателя строки баланса	Доля в валюте баланса
1	2	3	4	5	6	7
I. Внеоборотные активы	40 230 527	37,40	37 073 516	38,33	23 803 396	32,79
Нематериальные активы	1 186 784	1,10	81 973	0,08	96 540	0,13
Результаты исследований и разработок	53 964	0,05	21 451	0,02	11 245	0,02
Основные средства	13 860 172	12,88	10 663 075	11,02	8 042 934	11,08
Финансовые вложения	8 477 928	7,88	10 147 225	10,49	7 618 985	10,49
Отложенные налоговые активы	198 884	0,18	121 921	0,13	87 230	0,12
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14 390 187	13,38	14 202 093	14,68	6 133 961	8,45
Прочие внеоборотные активы	2 062 608	1,92	1 835 778	1,90	1 812 501	2,50
II. Оборотные активы	67 345 431	62,60	59 651 907	61,67	48 798 679	67,21
Запасы	3 077 494	2,86	2 296 160	2,37	2 218 567	3,06
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 335 246	1,24	716 380	0,74	329 145	0,45
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	47 064 801	43,75	44 824 272	46,34	25 843 197	35,60
Краткосрочные финансовые вложения	2 589 864	2,41	8 019 002	8,29	10 218 559	14,07
Денежные средства и денежные эквиваленты	13 080 297	12,16	3 616 956	3,74	10 092 174	13,90
Прочие оборотные активы	197 729	0,18	179 137	0,19	97 037	0,13
ИТОГО АКТИВЫ	107 575 958	100,00	96 725 423	100,00	72 602 075	100,00

Активы Общества за 2012 год к уровню 2011 года увеличились на 10 850 535 тыс. руб. (с 96 725 423 тыс. руб. до 107 575 958 тыс. руб.) или на 11,21%. Увеличение активов в 2012 году к уровню 2011 года произошло за счет роста внеоборотных активов на 3 157 011 тыс. руб. или на 8,51% и оборотных активов на 7 693 524 тыс. руб. или на 12,89%.

7.1.1. Внеоборотные активы

7.1.1.1. Нематериальные активы, результаты исследований и разработок

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов, результатов исследований и разработок осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н (с изменениями и дополнениями).

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Приложении 2 к настоящим пояснениям.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, представлена в таблице 7.2.

Таблица 7.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Всего,	12 957	246	86
в том числе:			
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности у патентообладателя на изобретение	12 757	46	46
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности у патентообладателя на полезную модель	200	200	40

Капитальные вложения в нематериальные активы представлены в таблице 7.3.

Таблица 7.3. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	5 639	5 639	5 710

7.1.1.2. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (с изменениями и дополнениями).

Наличие и движение основных средств за 2010 год, 2011 год и 2012 год представлены в Приложении 3 к настоящим пояснениям.

Капитальные вложения в основные средства представлены в таблице 7.4.

Таблица 7.4. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Капитальные вложения на приобретение основных средств	356 093	490 343	332 320

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 7.5.

Таблица 7.5. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.	За 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	71 056	36 565	364 405
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	-	-

Расшифровка иного использования основных средств приведена в таблице 7.6.

Таблица 7.6. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	186 678	152 668	386 465
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 082 909	2 364 760	225 218
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	175 219 743	146 128 917	126 800 210
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	73 950	73 950	73 950
Основные средства, переведенные на консервацию	8 476	13 547	-

Основные средства, полученные в аренду, учитываемые на балансе Общества, представляют собой воздушные суда, полученные по договору финансовой аренды, в количестве 10 штук.

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом, преобладают воздушные суда, полученные по договорам операционной и финансовой аренды, заключенным на срок от 6 до 12 лет, в количестве 112 штук.

7.1.1.3. Долгосрочные финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (с изменениями и дополнениями). Согласно учетной политике Общества финансовые вложения классифицируются как долгосрочные и краткосрочные. В данном разделе описана структура и движение долгосрочных финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения включают в себя следующие группы:

- Инвестиции в уставный капитал дочерних авиакомпаний;
- Инвестиции в уставный капитал прочих дочерних компаний;
- Инвестиции в уставный капитал зависимых компаний;
- Инвестиции в прочие компании;
- Долгосрочные займы выданные.

Все долгосрочные финансовые вложения относятся к группе «финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется» в соответствии с пунктом 19 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (пункт 21 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Ежегодно на 31 декабря отчетного года Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений при наличии признаков их обесценения (пункты 37, 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

На отчетную дату расчетная стоимость финансовых вложений в акции дочерних авиакомпаний ниже их учетной стоимости, однако, экономические выгоды от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности Общества характеризуются не столько балансовой стоимостью данных вложений, сколько стратегическими факторами. Финансовые вложения в акции дочерних авиакомпаний представляют собой стратегические инвестиции с целью расширения маршрутной сети Группы Аэрофлот в России и увеличения присутствия Группы Аэрофлот как на внутреннем, так и на международном рынке авиаперевозок.

Данные инвестиции выражают социальную ответственность Группы Аэрофлот по обеспечению авиасообщений между максимальным количеством населенных пунктов в Российской Федерации и направлены на обеспечение доступности внутренних авиаперевозок.

Дочерние авиакомпании осуществляют авиаперевозки, согласованные с Обществом, и их финансовое состояние также полностью контролируется Обществом.

Общество отражает финансовые вложения в дочерние авиакомпании в финансовой отчетности по первоначальной стоимости без учета обесценения, так как получает и планирует в будущем получать экономические выгоды от наличия контроля над данными дочерними компаниями и способности определять их финансовую и операционную политику.

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений приведена в Приложении 4 к настоящим пояснениям.

На конец отчетного периода долгосрочные финансовые вложения с учетом созданных резервов под обесценение финансовых вложений составляют 8 477 928 тыс. руб.

Долговые финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2012 составили 350 629 тыс. руб. (с учетом резерва – 258 684 тыс. руб.), на 31.12.2011 – 3 216 582 тыс. руб., на 31.12.2010 – 341 993 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по долгосрочным займам в 2012 году составила 240 723 тыс. руб., в 2011 году – 13 960 тыс. руб., в 2010 году – 5 561 тыс. руб.

7.1.1.4. Отложенные налоговые активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями), отложенные налоговые активы возникают вследствие несовпадения по времени момента признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31.12.2012 отложенные налоговые активы составили 198 884 тыс. руб. и увеличились по сравнению с началом отчетного года на 76 963 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сформировались по следующим причинам.

Отрицательные суммовые разницы на конец отчетного периода составили в сумме 97 117 тыс. руб. – за счет признания суммовых разниц в бухгалтерском учете на конец отчетного периода, а в налоговом – в момент начисления/погашения обязательств перед контрагентами, изменения на конец отчетного периода составили 62 568 тыс. руб.

Разницы по амортизационным отчислениям в случае, когда срок полезного использования объектов в бухгалтерском учете меньше, чем в налоговом, на конец отчетного периода составили 35 738 тыс. руб.

Разницы по активам, полученным безвозмездно, в сумме 34 737 тыс. руб. сложились вследствие отражения доходов при поступлении в полном объеме в налоговом учете; в бухгалтерском учете – в момент начисления амортизации и передаче актива в производство, изменение на конец отчетного периода составили 1 191 тыс. руб.

При реализации основных средств с убытком остаточная стоимость относится на расходы в последующие периоды путем начисления амортизации до истечения срока полезного использования, разницы на конец отчетного периода составили 11 219 тыс. руб.

Разницы по добровольному медицинскому страхованию сложились из-за разного момента признания в зависимости от осуществления оплаты по договорам страхования, на конец отчетного периода составили 4 813 тыс. руб.

Разницы по наземному обслуживанию воздушных судов и пассажиров в аэропорту, информационным, маркетинговым и консультационным услугам, а также рекламным расходам, сложились в следствие формирования в бухгалтерском учете резерва предстоящих расходов, на конец отчетного периода составили 15 252 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы представлены в таблице 7.7.:

Таблица 7.7.

Основные показатели	на 31.12.2011 (тыс. руб.)	на 31.12.2012 (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)	Изменение, %
			4=3-2	5=4/2
Отложенные налоговые активы	121 921	198 884	76 963	63,13
в т.ч.:				
отрицательные суммовые разницы	34 549	97 117	62 568	181,10

начисленные разницы по амортизационным начислениям	33 864	35 738	1 874	5,53
активы, полученные безвозмездно	33 546	34 737	1 191	3,55
убыток от реализации основных средств	17 150	11 219	(5 931)	(34,58)
добровольное медицинское страхование	2804	4 813	2 009	71,65
добровольное страхование персонала	8	8	0	(4,81)
Наземное обслуживание ВС и пассажиров в аэропорту	0	11 135	11 135	100,00
Информационные и маркетинговые услуги	0	1 400	1 400	100,00
Консультационные и аналогичные услуги	0	1 630	1 630	100,00
Рекламные расходы	0	1 087	1 087	100,00

7.1.1.5. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, за 2012 год увеличилась на 188 094 тыс. руб. (с 14 202 093 тыс. руб. до 14 390 187 тыс. руб.) или на 1,32%.

Основной составляющей долгосрочной дебиторской задолженности являются авансы на поставку воздушных судов.

Учитывая длительный технологический цикл производства самолетов и наличие свободных слотов у производителей, договоры лизинга воздушных судов подписываются с существенным временным запасом.

7.1.1.6. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов представлен в таблице 7.8.

Таблица 7.8. (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы	Стоимость		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Авансы, выданные под капитальное строительство, приобретение внеоборотных активов	520 820	472 516	949 491
Расходы будущих периодов	1 538 788	1 360 262	860 010
Прочие	3 000	3 000	3 000
Итого	2 062 608	1 835 778	1 812 501

В составе долгосрочных расходов будущих периодов отражаются расходы на программное обеспечение, лицензии и сертификаты.

7.1.2. Оборотные активы

Структура имущества Общества характеризуется высокой долей оборотных активов, которая на начало 2012 года составляла 61,67% и на конец 2012 года - 62,60% от общей суммы активов.

Оборотные активы Общества на конец 2012 год к уровню 2011 года увеличились на 7 693 524 тыс. руб. (с 59 651 907 тыс. руб. до 67 345 431 тыс. руб.) или на 12,90%.

7.1.2.1. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Движение запасов представлено в таблице 7.9.

Таблица 7.9. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Запасы	за 2012 г.	2 296 160	28 364 899	(27 583 566)	3 077 494
	за 2011 г.	2 218 567	20 790 545	(20 712 952)	2 296 160
	за 2010 г.	2 411 515	19 085 265	(19 278 213)	2 218 567

7.1.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Показатель строки баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» увеличился по сравнению с 2011 годом на 618 866 тыс. руб. и составил на конец 2012 года 1 335 246 тыс. руб.

Значительный рост остатка НДС обусловлен начислением НДС по воздушным судам, взятым в лизинг у ОАО «ВЭБ-лизинг».

7.1.2.3. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев

Краткосрочная дебиторская задолженность за 2012 год увеличилась на 2 240 529 тыс. руб. (с 44 824 272 тыс. руб. до 47 064 801 тыс. руб.) или на 4,99 %.

Основными составляющими краткосрочной дебиторской задолженности являются расчеты с покупателями и заказчиками, авансы выданные, задолженность бюджета по налогам и сборам и расчеты с прочими дебиторами.

Основной причиной увеличения краткосрочной дебиторской задолженности послужил рост задолженности зависимых авиакомпаний за обеспечение авиатопливом. В связи с ростом продаж также увеличилась задолженность агентов по грузовым

и пассажирским перевозкам.

Общество в соответствии с пунктом 16.2. Учетной политики ОАО «Аэрофлот» на 2012 год (для целей бухгалтерского учета) создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с юридическими и физическими лицами с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируется Порядком по созданию резервов по сомнительным долгам в ОАО «Аэрофлот». Сумма созданного резерва в 2012 году составила 12 018 331 тыс. руб., в 2011 году - 6 399 391 тыс. руб., а в 2010 году - 7 180 122 тыс. руб.

7.1.2.4. Краткосрочные финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (с изменениями и дополнениями). Согласно Учетной политике Общества финансовые вложения классифицируются как долгосрочные и краткосрочные. В данном разделе описана структура и движение краткосрочных финансовых вложений со сроком обращения менее 12 месяцев.

Общество имеет краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2012 в сумме 2 589 864 тыс. руб., на 31.12.2011 - 8 019 002 тыс. руб., на 31.12.2010 - 10 218 559 тыс. руб.

Информация о движении краткосрочных финансовых вложений в 2010-2012 гг. приведена в Приложении 5 к настоящим пояснениям.

Проценты, начисленные по краткосрочным займам, в 2012 году составили 65 962 тыс. руб., в 2011 году - 839 245 тыс. руб., в 2010 году - 996 820 тыс. руб.

На конец 2010 года были созданы резервы под обесценение финансовых вложений по вексельному займу ЗАО «Аэрофлот-Карго» в сумме 97 215 тыс. руб. и по переуступке права на взыскание задолженности с ЗАО «Аэрофлот-Карго» в сумме 347 344 тыс. руб.

В 2011 г. и 2012 г. сумма резерва под обесценение финансовых вложений по вексельному займу ЗАО «Аэрофлот-Карго» и по переуступке права на взыскание задолженности с ЗАО «Аэрофлот-Карго» не изменялась.

7.1.2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов приведена в таблице 7.10.

Таблица 7.10. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Касса	30 197	21 595	61 007
Расчетные счета	6 785 686	1 603 445	1 648 082
Валютные счета	6 138 561	1 419 229	1 923 976
Прочие денежные средства, в том числе	125 853	572 687	6 459 109
Денежные эквиваленты	-	482 941	6 338 842
ИТОГО	13 080 297	3 616 956	10 092 174

Остатки денежных средств в кассе и на счетах в кредитных учреждениях на 31.12.2012 составили 13 080 297 тыс. руб.

Рост остатка денежных средств в 2012 году на 9 463 341 тыс. руб. обусловлен увеличением остатка на рублевых счетах в банках на 5 182 241 тыс. руб., на валютных счетах – на 4 719 332 тыс. руб. Прочие денежные средства уменьшились на 446 834 тыс. руб. за счет денежных эквивалентов. Денежные эквиваленты представляют собой свободно размещенные денежные средства на счетах в кредитных учреждениях со сроком погашения менее 3-х месяцев, которые учитываются на счете 55 «Прочие счета в банке» (до 2011 года отражались в строке 1242 бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные финансовые вложения»). На конец 2012 года денежные средства, размещенные на депозитных счетах, отсутствуют.

Доход, полученный от свободно размещенных денежных средств, отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы», проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах за 12 месяцев 2012 года составили 10 479 тыс. руб.

7.1.2.6. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены в таблице 7.11.

Таблица 7.11.

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Прочие оборотные активы	197 729	179 137	97 037

На конец 2012 года прочие оборотные активы составили 197 729 тыс. руб. Основную долю (70,33%) прочих оборотных активов составляют расходы будущих периодов, которые на конец 2012 года составили 139 067 тыс. руб.

Основными составляющими расходов будущих периодов являются сертификаты летной годности и лицензии на виды деятельности. Срок эксплуатации данных объектов менее чем 12 месяцев.

7.2. Структура пассива

Таблица 7.12. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Значение показателя строки баланса	Доля в валюте баланса	Значение показателя строки баланса	Доля в валюте баланса	Значение показателя строки баланса	Доля в валюте баланса
1	2	3	4	5	6	7
I. Капитал и резервы	51 538 111	47,91	49 610 609	51,29	41 226 219	56,78
Уставный капитал	1 110 616	1,03	1 110 616	1,15	1 110 616	1,53
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	(287 729)	-0,30	-	-
Переоценка внеоборотных активов и добавочный капитал	705 108	0,66	792 979	0,82	1 008 215	1,39
Резервный капитал	277 654	0,26	277 654	0,29	277 654	0,38
Нераспределенная прибыль	49 444 733	45,96	47 717 089	49,33	38 829 734	53,48
II. Долгосрочные обязательства	9 442 169	8,78	15 376 500	15,90	12 786 594	17,61
Заемные средства	2 081 052	1,93	12 000 000	12,41	12 000 000	16,53
Отложенные налоговые обязательства	857 160	0,80	446 362	0,46	348 646	0,48
Оценочные обязательства со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты	411 708	0,38	373 513	0,39	437 948	0,60
Кредиторская задолженность со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты	6 092 249	5,67	2 556 625	2,64	-	-
III. Краткосрочные обязательства	46 595 678	43,31	31 738 314	32,81	18 589 262	25,60
Заемные средства	12 000 000	11,15	4 304 902	4,45	-	-
Кредиторская задолженность	32 686 767	30,38	25 475 220	26,34	17 287 618	23,81
Доходы будущих периодов	167 617	0,16	224 443	0,23	262 029	0,36
Оценочные обязательства со сроком погашения менее чем 12 месяцев	1 741 294	1,62	1 733 749	1,79	1 039 615	1,43
ИТОГО ПАССИВЫ	107 575 958	100,00	96 725 423	100,00	72 602 075	100,00

7.2.1. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества составил:
на 31.12.2010 – 41 226 219 тыс. руб.,
на 31.12.2011 – 49 610 609 тыс. руб.,
на 31.12.2012 – 51 538 111 тыс. руб.

7.2.1.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2012 Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 110 616 299 (Один миллиард сто десять миллионов шестьсот шестнадцать тысяч двести девяносто девять) рублей.

Уставный капитал разделен на 1 110 616 299 размещенных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Доля государства в Уставном капитале - 51,17%, что составляет 568 335 339 акций.

Управляющий госпакетом акций: Федеральное агентство по управлению государственным имуществом.

Состояние реестра акционеров на 31.12.2012

Таблица 7.13.

Количество зарегистрированных лиц, всего	10 881
в том числе:	
количество зарегистрированных юридических лиц	29
количество зарегистрированных физических лиц	10 852
количество акций у зарегистрированных юридических лиц	1 035 124 184
количество акций у зарегистрированных физических лиц	75 492 115

7.2.1.2. Собственные акции, выкупленные у акционеров

В период с 15.09.2011 по 21.09.2011 Обществом было приобретено 4 472 711 штук акций ОАО «Аэрофлот». Стоимость собственных акций, выкупленных у акционеров, составила 287 729 тыс. руб.

Обязанность по приобретению акций возникла на основании статей 75, 76 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и в связи с принятием 29.06.2011 общим собранием акционеров ОАО «Аэрофлот» решения об утверждении Устава ОАО «Аэрофлот» в новой редакции (Протокол от 04.07.2011 № 30).

Цена приобретения акций ОАО «Аэрофлот» у акционеров была определена Советом директоров ОАО «Аэрофлот» на основании отчета независимого оценщика.

В 2012г. акции ОАО «Аэрофлот», выкупленные ранее у акционеров, были внесены в качестве дополнительного вклада в уставный капитал ООО «Аэрофлот-Финанс» в размере 223 501 тыс. руб.

7.2.1.3. Переоценка внеоборотных активов и добавочный капитал

Ведение бухгалтерского учета добавочного капитала в части переоценки основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (с изменениями и дополнениями).

Движение добавочного капитала в части переоценки внеоборотных активов представлено в таблице 7.14.

Таблица 7.14. (тыс. руб.)

Изменение добавочного капитала в части переоценки внеоборотных активов	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Остаток на начало года	792 979	1 008 215	1 483 337
Изменение добавочного капитала в связи со списанием основных средств, подвергшихся ранее дооценке	(87 871)	(215 236)	(475 122)
Остаток на конец года	705 108	792 979	1 008 215

7.2.1.4. Резервный капитал

В соответствии с учредительными документами согласно решению годового общего собрания акционеров был создан резерв в размере 277 654 тыс. руб. Резерв сформирован полностью.

7.2.1.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2012 составила 49 444 733 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет представляет собой прибыль, полученную Обществом по результатам его деятельности до 2012 года и распределенную годовыми общими собраниями акционеров ОАО «Аэрофлот», на 31.12.2012 она составила 44 505 443 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2012 года составила 4 939 290 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, по результатам работы за 2012 год составляет 4,45 руб., за 2011 год - 9,44 руб., за 2010 год -10,53 руб.

В нераспределенной прибыли прошлых лет также отражается изменение добавочного капитала, связанного с выбытием основных средств, ранее подвергшихся переоценке.

Использование чистой прибыли за предыдущие периоды представлено в таблице 7.15.

Таблица 7.15. (тыс. руб.)

Наименование показателей	В 2012 году	В 2011 году
Направлено прибыли за предыдущий период:		
на выплату дивидендов	2 000 018	1 205 130
на вознаграждения членов Совета директоров	18 907	6 830
на выплату премии работникам Общества по итогам работы за предыдущий год	968 492	599 586
на финансовую помощь учредителей для восстановления чистых активов дочерней компании	-	-
на финансирование Фонда целевого капитала Сколковского института науки и технологий	312 100	-
Итого	3 299 517	1 811 546

7.2.2. Долгосрочные обязательства

Общество имеет долгосрочные обязательства, которые включают кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, оценочные обязательства и кредиторскую задолженность со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты.

Информация об оценочных обязательствах со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты раскрыта в разделе 8 «Информация об оценочных обязательствах».

7.2.2.1. Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.08. № 107н (с изменениями и дополнениями).

Общество имеет долгосрочные обязательства, которые включают займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и прочие обязательства.

По состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2011 займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составили 12 000 000 тыс. руб.

В отчетном периоде облигационный заём в размере 12 000 000 тыс. руб. был переведен из долгосрочных заемных средств в краткосрочные.

Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по состоянию на 31.12.2012 отсутствуют.

Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2011 – отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2012 кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляют 2 081 052 тыс. руб.

Расшифровка кредитов со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты, полученных в иностранной валюте, приведена в таблице 7.16.

Таблица 7.16.(тыс. руб.)

	Остаток на 31.12.2010	2011 год		Остаток на 31.12.2011	2012 год		Остаток на 31.12.2012
		Сумма финанси- рования	Погашено		Сумма финанси- рования	Погашено	
ВСЕГО	-	-	-	-	2 214 316	(126 095)	2 088 221
основной долг	-	-	-	-	2 193 508	(112 456)	2 081 052
Проценты	-	-	-	-	20 808	(13 639)	7 169

Процентные ставки по полученным кредитам в иностранной валюте не превышали в 2012 г. 4% годовых.

Проценты по долгосрочным кредитам и займам, подлежащие уплате по состоянию на конец отчетного периода, отражаются обособленно в составе кредиторской задолженности на соответствующем субсчете.

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность по кредитам со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

7.2.2.2. Отложенные налоговые обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями), отложенные налоговые обязательства возникают вследствие несовпадения по времени момента признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31.12.2012 отложенные налоговые обязательства составили 857 160 тыс. руб. и по сравнению с началом 2012 года увеличились на 410 798 тыс. руб.

Основное влияние на формирование отложенных налоговых обязательств оказали следующие факторы.

Разницы по амортизационным отчислениям – за счет признания в налоговом учете амортизационной премии, в том числе по воздушным судам, полученным в лизинг и числящимся на балансе Общества, рост в отчетном периоде составил 383 214 тыс. руб.;

Положительные суммовые различия на конец отчетного периода составили в сумме 110 320 тыс. руб. – за счет признания суммовых разниц в бухгалтерском учете на конец отчетного периода, а в налоговом - в момент начисления/погашения обязательств перед контрагентами, изменения на конец отчетного периода составили 52 271 тыс. руб.

Дивиденды полученные в бухгалтерском учете признаются в момент получения протокола о начислении дивидендов в пользу Общества, а в налоговом учете – в момент поступления на расчетный счет, уменьшение на конец отчетного периода – 12 880 тыс. руб. (86,09%);

Разницы по полученному безвозмездно имуществу, сложились вследствие отражения доходов при поступлении в полном объеме в налоговом учете; в бухгалтерском учете – в момент начисления амортизации и передаче актива в производство, на конец

отчетного периода составили 10 492 тыс. руб.;

Разницы по начислению амортизации по форме и спецодежде стоимостью до 40 тыс. руб., которая в налоговом учете относится на расходы в момент ввода в эксплуатацию, а в бухгалтерском учете амортизируется, изменения на конец отчетного периода составили 3 474 тыс. руб.

Образованные разницы по хеджированию возникли вследствие отражения в бухгалтерском учете внереализационного дохода, который будет учтен в 2013 году в сумме 7 524 тыс. руб.

Изменения по статьям «Списание программных продуктов», «Сопровождение и поддержание программных продуктов», «списание лицензий, сертификатов», «маркетинговые исследования», «расходы на рекламу», «расходы НИОКР» сложились из-за различий в порядке признания расходов в налоговом учете. А именно: расходы до 2011 года признавались единовременно, а в бухгалтерском учете распределялись на срок полезного использования, изменения на конец отчетного периода составили - 261 тыс. руб.

При реализации основных средств с убытком остаточная стоимость относится на расходы в последующие периоды путем начисления амортизации до истечения срока полезного использования, изменения на конец отчетного периода составили -28 тыс. руб., разницы погашены.

Отложенные налоговые активы представлены в таблице 7.17.

Таблица 7.17.

Основные показатели	на 31.12.2011 (тыс. руб.)	на 31.12.2012 (тыс. руб.)	Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
			4=3-2	5=4/2
1	2	3	4	5
Отложенные налоговые обязательства в т. ч:	446 362	857 160	410 798	92,03
начисленные разницы по амортизационным начислениям	186 994	570 208	383 214	204,93
сопровождение и поддержание программных продуктов	133 045	104 716	(28 329)	(21,29)
безвозмездно полученное имущество	0	10 492	10 492	100,00
положительные суммовые разницы	58 049	110 320	52 271	90,05
стоимость введенного в эксплуатацию амортизируемого имущества	30 692	34 166	3 474	11,32
списание программных продуктов и лицензий на них	17 224	12 546	(4 678)	(27,16)
дивиденды полученные	14 961	2 081	(12 880)	(86,09)
операции хеджирования	0	7 524	7 524	100,00
убытки от реализации	28		(28)	(100,00)
прочес*	5 369	12 631	7 263	135,28

7.2.2.3. Кредиторская задолженность со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты

Кредиторская задолженность со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты включает в себя задолженность по лизинговым платежам в сумме 6 092 249 тыс. руб. в связи с поступлением новых воздушных судов.

7.2.3. Краткосрочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты раскрыта в разделе 8 «Информация об оценочных обязательствах».

7.2.3.1. Заемные средства со сроком погашения менее чем через 12 месяцев после отчетной даты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.08. № 107н (с изменениями и дополнениями).

Общество имеет краткосрочные обязательства в виде кредитов банков (в рублях и иностранной валюте) и займов, подлежащих погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка краткосрочных кредитов, полученных в рублях, приведена в таблице 7.18.

Таблица 7.18.(тыс. руб.)

	Остаток на 31.12.2010	2011 год		Остаток на 31.12.2011	2012 год		Остаток на 31.12.2012
		Сумма финансирования	Погашено		Сумма финансирования	Погашено	
ВСЕГО	-	3 526 689	(25 456)	3 501 233	5 091 839	(8 593 072)	-
основной долг	-	3 523 604	(23 604)	3 500 000	5 045 000	(8 545 000)	-
Проценты	-	3 085	(1 852)	1 233	46 839	(48 072)	-

Расшифровка кредитов, полученных в иностранной валюте, приведена в таблице 7.19.

Таблица 7.19.(тыс. руб.)

	Остаток на 31.12.2010	2011 год		Остаток на 31.12.2011	2012 год		Остаток на 31.12.2012
		Сумма финансирования	Погашено		Сумма финансирования	Погашено	
ВСЕГО	-	8 396 848	(7 591 672)	805 176	874 843	(1 380 019)	-
основной долг	-	8 293 499	(7 585 110)	715 472	918 528	(1 678 156)	-
Проценты	-	6 821	(6 562)	261	1 600	(1 863)	-

Процентные ставки по полученным кредитам в рублях и валюте не превышали (в процентах годовых):

в 2010 г.: в рублях 12,50%, в валюте 7,22%;

в 2011 г.: в рублях 10,00%, в валюте 6,13%;

в 2012 г.: в рублях 9,00%, в валюте 3,9345%.

Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, на начало отчетного года отсутствовали, на конец 2012 года составили 12 000 000 тыс. руб. В отчетном периоде в краткосрочные заемные средства был переведен облигационный заем в размере 12 000 000 тыс. руб.

В составе займов, подлежащих погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражены размещенные облигационные займы серий БО-01 и БО-02.

Советом директоров (протокол от 18.03.2010 № 14) принято решение о выпуске ценных бумаг - биржевых облигаций процентных неконвертируемых документарных на предъявителя с обязательным централизованным хранением серий БО-01 и БО-02 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента.

Облигационные займы серии БО-01 и БО-02 были размещены 12.04.2010. Способ размещения ценных бумаг: открытая подписка. Срок погашения: в 1092-й день с даты начала размещения биржевых облигаций. Количество размещаемых ценных бумаг и номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги:

- серии БО-01 6 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая общей номинальной стоимостью 6 000 000 тыс. рублей;

- серии БО-02 6 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая общей номинальной стоимостью 6 000 000 тыс. рублей.

Общая сумма выпусков БО -1 и БО -2 составила 12 000 000 тыс. руб.

Выплаты по купонным доходам будут производиться:

6-ой купонный доход 08.04.2013 в сумме 463 680 тыс. руб.

Во избежание валютных рисков Общества Советом директоров (протокол от 19.04.2010 № 16) одобрена сделка по валютно - обменным операциям (СВОП).

Во исполнение решения Совета директоров в мае 2010 года Общество заключило с банками сделки СВОП. В рамках указанных сделок СВОП каждый из банков один раз в полгода уплачивает Обществу установленный процент в рублях, соответствующий размеру выплаты по облигационному займу, а Общество выплачивает банкам установленный процент в евро.

Номинал для расчета сумм по начислению выплат от банков составляет 12 000 000 тыс. руб.

Номинал для расчета сумм по начислению выплат от Общества составляет 311 688 тыс. евро.

Срок данных сделок - не более 3 лет.

В отчетном периоде начислено процентов за пользование облигационным займом — 932 455 тыс. руб., погашено — 927 360 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2012 задолженность по облигационному займу с учетом процентов составила 12 214 006 тыс. руб. (заем - 12 000 000 тыс. руб., проценты за пользование заемными средствами - 214 006 тыс. руб.).

Проценты по краткосрочным кредитам и займам, подлежащие уплате по состоянию на конец отчетного периода, отражаются обособленно в составе кредиторской задолженности на соответствующем субсчете.

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность по кредитам и займам со сроком погашения менее чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

По состоянию на 31.12.2012 Общество может дополнительно привлечь кредиты в валюте на сумму 145 000 тыс. USD со сроком погашения не более 1 года, 15 000 тыс. USD со сроком погашения более 1 года, а также кредиты в рублях на сумму 2 800 000 тыс. руб. со сроком погашения не более одного года, 6 000 000 тыс. руб. со сроком погашения более одного года.

7.2.3.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность за 2012 год увеличилась на 7 211 602 тыс. руб. (с 25 475 220 тыс. руб. до 32 686 767 тыс. руб.) или на 28,31%. В структуре кредиторской задолженности преобладают авансы, полученные от пассажиров и расчеты с поставщиками и подрядчиками

Увеличение задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками обусловлено ростом объема авиаперевозок, связанным с расширением маршрутной сети и увеличением количества воздушных судов.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

В 2012 году было перечислено дивидендов государству за 2011 год – 1 027 607 тыс. руб.; выплачено дивидендов юридическим лицам и налога на них за 2011 год – 780 801 тыс. руб.; направлено на выплату дивидендов физическим лицам и налога на них за 2011 год – 187 348 тыс. руб.; платежным агентом возвращены средства, предназначенные для выплаты дивидендов физическим лицам за 2007 год – 3 784 тыс. руб.; возвращен из бюджета излишне удержанный налог за 2010 год – 212 тыс. руб.

Не выплачено дивидендов на 31.12.2012 в сумме 22 025 тыс. руб. Причины невыплаты дивидендов: неверные, неполные, устаревшие данные о реквизитах банковского счета акционера, либо отсутствие реквизитов для перечисления дивидендов.

В 2011 году было перечислено дивидендов государству за 2010 год – 616 701 тыс. руб.; выплачено дивидендов юридическим лицам и налога на них за 2010 год – 487 854 тыс. руб.; направлено на выплату дивидендов физическим лицам и налога на них за 2010 год – 100 489 тыс. руб.; направлено на выплату дивидендов юридическим лицам за 2009 год – 53 тыс. руб.; направлено на выплату дивидендов юридическим лицам за 2008 год – 4 тыс. руб.

Не выплачено дивидендов на 31.12.2011 в сумме 17 763 тыс. руб. Причины невыплаты дивидендов: неверные, неполные, устаревшие данные о реквизитах банковского счета акционера, либо отсутствие реквизитов для перечисления дивидендов

7.2.3.3. Доходы будущих периодов

По данной строке баланса Общество учитывает доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а также безвозмездно полученные основные средства, материалы, прочие безвозмездные поступления

Доходы будущих периодов представлены в таблице 7.20.

Таблица 7.20.

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Доходы будущих периодов	167 617	224 443	262 029

На конец 2012 года доходы будущих периодов составили 167 617 тыс. руб.

Основной составляющей данной статьи на конец 2012 года являются полученные Обществом безвозмездные ценности.

8. Информация об оценочных обязательствах

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010. № 167н (с изменениями и дополнениями).

Резерв предстоящих расходов на оплату очередных и дополнительных отпусков

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников ОАО «Аэрофлот» (далее – Резерв), который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Расчет резерва на оплату отпусков работников Общества осуществляется в соответствии с Методикой формирования и погашения резерва предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников ОАО «Аэрофлот» (для целей бухгалтерского учета), являющейся приложением к Учетной политике ОАО «Аэрофлот».

На конец отчетного года Общество производит инвентаризацию Резерва на основе фактической задолженности по отпускам и среднедневной заработной платы работников по подразделениям. Сумма Резерва по результатам инвентаризации на 31.12.2012 составила 1 682 171 тыс. руб., на 31.12.2011 – 1 671 693 тыс. руб., на 31.12.2010 – 962 281 тыс. руб.

Суммы начисленного и использованного резерва в 2012 году приведены в таблице 8.1.:

Таблица 8.1.(тыс. руб.)

Наименование показателя	Резерв на 31.12.2011	Начислено	Использовано	Корректировка по результатам инвентаризации	Резерв на 31.12.2012
Сумма Резерва	1 400 981	1 272 539	2 335 892	1 027 870	1 365 498
Сумма страховых взносов на Резерв	270 712	265 197	559 530	340 294	316 673
ИТОГО	1 671 693	1 537 736	2 895 422	1 368 164	1 682 171

Обязательство по выплате пенсий уволенным работникам

ОАО «Аэрофлот» назначает и выплачивает уволенным работникам негосударственную пенсию в порядке и размерах, установленных Положением о негосударственном (дополнительном) пенсионном обеспечении работников ОАО «Аэрофлот» за счет средств работодателя.

Расчет обязательств Общества по выплате пенсий работникам, на которых распространяются обязательства согласно Положению, производится в соответствии с Методикой расчета обязательств ОАО «Аэрофлот» по выплатам пенсионерам (для целей бухгалтерского учета), являющейся приложением к Учетной политике ОАО «Аэрофлот».

Сумма начисленных обязательств по выплате дополнительных пенсий за счет работодателя представлена в таблице 8.2.

Таблица 8.2.(тыс. руб.)

Обязательства по выплате дополнительных пенсий за счет работодателя	на 31.12.2010	на 31.12.2011	на 31.12.2012
Краткосрочные обязательства	30 067	25 592	32 131
Долгосрочные обязательства	291 403	238 091	286 386
ИТОГО	321 470	263 683	318 517

Обязательство по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию

В соответствии с пунктом 9.4 Коллективного договора Общество обязуется выплачивать работникам, уходящим на пенсию по старости и инвалидности, единовременное пособие в размере 18% месячного должностного оклада, исчисляемого с момента последнего повышения заработной платы, за каждый проработанный год в Обществе, включая работу на предприятиях, правопреемником которых является Общество.

Расчет обязательств Общества по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию производится в соответствии с Методикой расчета обязательств ОАО «Аэрофлот» по выплатам пенсионерам (для целей бухгалтерского учета).

Сумма начисленных обязательств по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию представлена в таблице 8.3.

Таблица 8.3.(тыс. руб.)

Обязательство по выплате единовременных пособий работникам при выходе на пенсию		на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
Краткосрочные обязательства	Сумма обязательства	21 773	30 559	40 340
	Сумма страховых взносов на обязательство	5 219	5 905	6 927
Долгосрочные обязательства	Сумма обязательства	101 090	113 492	125 067
	Сумма страховых взносов на обязательство	24 232	21 930	21 478
ИТОГО		152 314	171 886	193 812

9. Информация об условных обязательствах

Раскрытие информации об условных обязательствах приводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010. № 167н (с изменениями и дополнениями).

Общество реализует программу поощрения пассажиров «Аэрофлот Бонус» (далее - Программа), с условиями которой можно ознакомиться на официальном сайте Общества.

В рамках данной Программы ее участникам начисляются мили, которые могут быть использованы для получения Премий (премиального авиабилета или другие цели в соответствии с условиями Программы).

Условия начисления миль определяются правилами Программы. Участники Программы могут заработать следующие виды миль, в зависимости от способа их начисления:

- на регулярных рейсах Общества и рейсах дочерних и зависимых авиакомпаний группы «Аэрофлот», выполняемых под кодом «SU», (летные мили);
- на рейсах авиакомпаний членов альянса SKY Team и российских авиакомпаний-партнеров Общества;
- за услуги, предоставляемые Партнёрами Программы (услуги гостиниц, операторов мобильной связи, аренду автомобилей и т.п.);
- за использование кобрендинговых карт Банков – партнеров Общества;
- по промо акциям (день рождения, новый год и др.) - в настоящее время не производится начисление миль по промо акциям – мили либо сгорают, либо используются участниками Программы на получение Премий.

При неиспользовании накопленных миль в течение определенного периода времени в соответствии с условиями Программы они сгорают.

Количество накопленных миль по программе поощрения пассажиров «Аэрофлот Бонус» представлено в таблице 9.1.

Таблица 9.1.

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Количество накопленных миль по программе «Аэрофлот Бонус»	33 970 076 341	27 430 862 682	25 798 986 899

Общество полагает, что условное обязательство по программе поощрения пассажиров «Аэрофлот-Бонус» не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2012.

10. Ценности, учитываемые за балансом Общества

Товарно-материальные ценности, учитываемые за балансом Общества, представлены в таблице 10.1.

Таблица 10.1. (тыс. руб.)

Наименование показателей	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2010
Арендованные основные средства	175 219 743	146 128 917	126 800 210
из них:			
Арендованные ВС	174 468 329	145 621 382	126 293 619
Арендованные ТМЦ	3 250 927	1 818 700	2 322 437
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	355 043	392 326	650 312
Обеспечения обязательств и платежей полученные	1 643 867	1 611 381	1 205 956
Обеспечения обязательств и платежей выданные	9 963 617	6 164 002	7 195 178

Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, по состоянию на 31.12.2012 составили 4 927 632 тыс. руб.

Основной составляющей обеспечений обязательств полученных являются банковские гарантии, предоставляемые агентами в качестве финансового обеспечения продаж пассажирских / грузовых перевозок.

11. События после отчетной даты

ОАО «Аэрофлот» в 2012 году предъявил иски по пяти делам, которые будут рассмотрены в 2013 году, на общую сумму 165 206 тыс. руб. и 9 000 тыс. долл. США.

Требования ОАО «Аэрофлот», включенные в реестры требований кредиторов должников, в отношении которых открыты процедуры - конкурсное производство, составляют 8 400 505 тыс. руб.

ОАО «Аэрофлот» выступает ответчиком в судебном споре с итальянской юридической компанией, сумма иска которой составляет 650 тыс. евро, и с бывшими сотрудниками представительства Общества в Нью-Йорке (США) по делам о возмещении выплат по заработной плате за период с момента увольнения и компенсации за дискриминацию и моральный ущерб, сумма иска по которым составляет 1 000 тыс. долл. США. По данным делам судебные заседания не назначены.

Советом директоров Общества были одобрены следующие крупные сделки:

Протоколом заседания Совета директоров ОАО «Аэрофлот» от 01.02.2013:

1. Заключить договор по техническому обслуживанию и ремонту и технической поддержке авиадвигателей GE90-115B для воздушных судов Boeing 777-300ER.

2. Заключить договор по предоставлению доступа к пулу и техническому обслуживанию и ремонту (ТОиР) компонентов воздушных судов Boeing 777-300ER.

3. Заключить договор по техническому обслуживанию и ремонту авиадвигателей SaM146 для воздушных судов SSJ-100

4. Заключить договор по аренде шести воздушных судов Airbus.

Протоколом заседания Совета директоров ОАО «Аэрофлот» от 31.01.2013:

1. Утвердить создание Дальневосточной авиакомпании на базе ОАО «Авиакомпания «Сахалинские авиатрассы».

2. Признать целесообразным создание двух совместных предприятий по ТОиР воздушных судов и ТОиР компонентов.

3. Принято решение о выпуске ценных бумаг - биржевых облигаций процентных неконвертируемых документарных на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-03 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента.

Способ размещения облигационного займа серии БО-03: открытая подписка. Срок погашения: в 1092-й день с даты начала размещения биржевых облигаций. Количество размещаемых ценных бумаг и номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги серии БО-03: 5 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая общей номинальной стоимостью 5 000 000 тыс. рублей.

4. Продлить срок действия займа, выданного Обществом в пользу ООО «Аэрофлот-Финанс» до 15.05.2013.

После отчетной даты Обществом частично погашены долгосрочные кредиты, полученные в иностранной валюте, на сумму 3 595 тыс. долл. США.

После отчетной даты Общество прекратило участие в ЗАО «Аэроферст» путем продажи принадлежащих Обществу 200 обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО «Аэроферст» в соответствии с решением Совета директоров (протокол от 20.12.2012). Сумма сделки составила 1 230 000 тыс. руб.

После отчетной даты Обществом получены два воздушных судна Boeing 777-300ER.

12. Учет государственной помощи

Общество в течение 2012 года получило государственные субсидии, выплаченные Федеральным агентством воздушного транспорта из средств федерального бюджета в сумме 1 100 645 тыс. руб., в том числе:

- на покрытие убытков авиаперевозчиков, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров с Дальнего Востока в европейскую часть страны и в обратном направлении (Постановление Правительства Российской Федерации от 03.12.2010 № 971);

- на покрытие убытков авиаперевозчиков, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров - жителей Калининградской области из г. Калининграда в европейскую часть страны и в обратном направлении (Постановление Правительства Российской Федерации от 18.12.2010 № 1059);

В 2011 году Обществом были получены государственные субсидии, выплаченные Федеральным агентством воздушного транспорта из средств федерального бюджета в сумме 663 696 тыс. руб., в том числе:

- на покрытие убытков авиаперевозчиков, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров с Дальнего Востока в европейскую часть страны и в обратном направлении (Постановление Правительства Российской Федерации от 03.12.2010 № 971);

- на покрытие убытков авиаперевозчиков, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров - жителей Калининградской области из г. Калининграда в европейскую часть страны и в обратном направлении (Постановление Правительства Российской Федерации от 18.12.2010 № 1059);

- на возмещение расходов, связанных с проведением мероприятий по эвакуации

в марте 2011 года граждан Российской Федерации, находившихся на территории Японии (Распоряжение Правительства Российской Федерации от 24.12.2011 № 2351-р).

Данные субсидии не подпадают под действие ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (приказ Минфина России от 16.10.2000 № 92н (в редакции от 18.09.2006)).

Указанные субсидии отражены в составе доходов, на суммы полученных доходов начислен налог на прибыль в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

13. Отчет о финансовых результатах ОАО «Аэрофлот» за 2012 год

Расшифровка показателей формы «Отчет о финансовых результатах» ОАО «Аэрофлот» приведена в таблице 13.1.

Таблица 13.1. (тыс. руб.)

Показатели	2011 г.	2012 г.	Отклонение	
			+/-	%
			4 = 3 - 2	5 = 4 / 2
Выручка от основной деятельности	135 801 478	177 906 209	42 104 731	31,00
в том числе:				
реализация пассажирских перевозок	111 245 292	148 768 063	37 522 771	33,73
реализация грузо-почтовых перевозок	7 908 590	10 661 862	2 753 272	34,81
прочая реализация	16 647 596	18 476 284	1 828 688	10,98
Расходы от основной деятельности	133 171 754	171 973 299	38 801 545	29,14
в том числе:				
Авиа ГСМ	39 155 072	50 809 967	11 654 895	29,77
Расходы, связанные с поддержанием парка ВС и АД в состоянии летной годности	7 246 110	8 511 988	1 265 878	17,50
Лизинговые платежи	13 047 092	18 818 867	5 771 775	44,24
Наземное обслуживание	8 724 206	11 186 858	2 462 652	28,23
Амортизация ОС и НМА	1 201 571	1 865 882	664 311	55,29
Страхование имущества	509 181	477 046	(32 135)	(6,31)
Заработная плата и отчисления на социальные нужды	19 208 431	23 070 007	3 861 576	20,10
Прочие	44 080 091	57 232 684	13 152 593	29,84
Результат от основной деятельности	2 629 724	5 932 910	3 303 186	125,61
доходы от участия в других организациях	116 254	190 247	73 993	63,65
проценты к получению	1 111 277	457 483	(653 794)	(58,83)
проценты к уплате	911 793	1 001 763	89 970	9,87
Прочие доходы,	16 773 992	14 548 136	(2 225 856)	(13,27)
в том числе:				
доход по операциям с ценными бумагами	3 255 691	111 240	(3 144 451)	(96,58)

восстановленные резервы	766 804	-	(766 804)	-
положительные курсовые разницы по операциям с иностранной валютой	145 919	-	(145 919)	-
штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	1 907 315	2 315 115	407 800	21,38
возмещение причиненных организации убытков	342 077	158 154	(183 923)	(53,77)
прибыль прошлых лет	723 529	663 175	(60 354)	(8,34)
списание кредиторской задолженности	118 869	88 947	(29 922)	(25,17)
прочие	9 513 788	11 211 505	1 697 717	17,85
Прочие расходы,	5 794 897	11 733 083	(5 530 627)	(39,72)
в том числе:				
расходы по формированию резервов	-	6 891 155	6 891 155	-
отрицательные курсовые разницы по операциям с иностранной валютой	-	371 433	371 433	-
убытки прошлых лет	1 105 407	1 047 421	(57 986)	(5,25)
списание дебиторской задолженности	603	41	(562)	(93,20)
прочие	4 688 887	3 423 033	(1 265 854)	(27,00)
Результат от прочей деятельности	11 294 833	2 461 020	(8 833 813)	(78,21)
Прибыль до налогообложения	13 924 557	8 393 930	(5 472 840)	(39,47)
Текущий налог на прибыль и иные налоговые платежи	3 377 867	3 120 805	(257 062)	(7,61)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(97 716)	(410 798)	(313 082)	(320,40)
Изменение отложенных налоговых активов	34 691	76 963	42 272	121,85
Чистая прибыль отчетного года	10 483 665	4 939 290	(5 544 375)	(52,89)

13.1. Доходы и расходы от основной деятельности

По результатам 2012 года прибыль от основной деятельности Общества составила 5 932 910 тыс. руб.

Выручка от основной деятельности

Выручка от реализации услуг Общества, полученная по результатам основной деятельности за 2012 год, по сравнению с 2011 годом, увеличилась на 42 104 731 тыс. руб. или на 31,00% (с 135 801 478 тыс. руб. до 177 906 209 тыс. руб.) за счет роста объемов пассажирских и грузо-почтовых авиаперевозок, а по прочим доходам в основном за счет партнерства по программе поощрения пассажиров «Аэрофлот Бонус».

Расходы от основной деятельности

Расходы по основной деятельности Общества возросли на 38 801 545 тыс. руб. или на 29,14% (с 133 171 754 тыс. руб. до 171 973 299 тыс. руб.).

Расходы от основной деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 13.2.

Таблица 13.2.

Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Материальные затраты	59 233 706	46 444 236
Затраты на оплату труда	19 320 130	16 316 384
Отчисления на социальные нужды	3 749 877	2 892 047
Амортизация	1 865 882	1 201 571
Прочие затраты	87 803 704	66 317 516
Итого:	171 973 299	133 171 754

Рост расходов связан с ростом производственных показателей - увеличением пассажирооборота и налета часов на собственном парке воздушных судов, а также ростом цен на авиаГСМ, на аэронавигационное и аэропортовое обслуживание и услуги сторонних организаций и ростом расходов на оплату труда.

Общество имеет снижение расходов по таможенным платежам в связи с предоставлением таможенных льгот на гражданские пассажирские самолеты согласно решению комиссии таможенного союза от 14.10.2010 № 476.

13.2. Прочие доходы и расходы

По результатам 2012 года прибыль от прочей деятельности Общества составила 2 461 020 тыс. руб.

Прочие доходы уменьшились на 2 805 657 тыс. руб. или на 15,59% (с 18 001 523 тыс. руб. до 15 195 866 тыс. руб.). В 2011 году основной составляющей данных доходов являлся доход по операциям с ценными бумагами, полученный от реализации непрофильных активов Общества.

Прочие расходы увеличились на 6 028 156 тыс. руб. или на 89,88% (с 6 706 690 тыс. руб. до 12 734 846 тыс. руб.). Основной составляющей данных расходов являются резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам отражены свернуто. Сумма восстановленного резерва составила в 2012 году 6 704 772 тыс. руб., в 2011 году - 7 166 195 тыс. руб., расходы по формированию резервов составили в 2012 году 13 595 927 тыс. руб., в 2011 году - 6 399 391 тыс. руб.

В значительной степени на доходы и расходы Общества оказывает влияние изменение курса валют.

Курс Центрального Банка России составляет:

на 31.12.2011: 1 долл. США - 32,1961 руб., 1 евро - 41,6714 руб.

на 31.12.2012: 1 долл. США - 30,3727 руб., 1 евро - 40,2286 руб.

В соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и пунктом 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы/расходы по операциям с иностранной валютой и операциям, учитываемым в условных единицах, отражены в «Отчете о финансовых результатах» свернуто. Доходы от операций с иностранной валютой и в условных единицах в 2012 году составили 7 407 970 тыс. руб., в 2011 году составили 6 551 140 тыс. руб., расходы от операций с иностранной валютой и в условных единицах в 2012 году составили 7 779 403 тыс. руб., в 2011 году составили 6 405 222 тыс. руб.

13.3. Прибыль до налогообложения

Прибыль до налогообложения от осуществления всех видов деятельности по результатам 2012 года составила 8 393 930 тыс. руб., что на 39,72% меньше прибыли до налогообложения 2011 года.

13.4. Текущий налог на прибыль и иные налоговые платежи

Текущий налог на прибыль и иные налоговые платежи в 2012 году, исчисленные в соответствии с положениями НК РФ, составили 3 120 805 тыс. руб., в том числе: налог на прибыль 2012 года - 3 481 169 тыс. руб., иные налоговые платежи – -360 364 тыс. руб. В иные налоговые платежи включены суммы налога на прибыль по уточненным налоговым декларациям по налогу на прибыль за 2009-2011 годы.

В расчет текущего налога на прибыль за 2012 год входят также постоянные налоговые активы (обязательства) в сумме 2 135 877 тыс. руб., которые в основном образовались по расходам, не принимаемым для целей налогообложения (резерв на оплату отпусков, выплаты социального характера и прочие выплаты, предусмотренные коллективным договором, в части превышения установленных законодательством норм, создание резервов, расходы, связанные с продажей и выбытием объектов основных средств и иных активов) и в связи с различием ведения бухгалтерского и налогового учета материально-производственных запасов, полученных при демонтаже, ремонте, модернизации (реконструкции) основных средств, при их реализации или списании в производство.

За 2011 год постоянные налоговые активы (обязательства) в сумме 541 864 тыс. руб. образовались по аналогичным статьям. Увеличение постоянного налогового актива (обязательства) за 2012 год по сравнению с 2011 годом составило 1 594 013 тыс. руб., из них за счет резерва по сомнительным долгам (1 062 720 тыс. руб.) и расходов по формированию резерва под обесценение финансовых вложений (315 519 тыс. руб.), сформированных в бухгалтерском учете на 31.12.2012.

13.5. Чистая прибыль отчетного года

Чистая прибыль Общества за 2012 год по сравнению с 2011 годом уменьшилась на 5 544 375 тыс. руб. или на 52,89% (с 10 483 665 тыс. руб. до 4 939 290 тыс. руб.).

14. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 (приказ Минфина России от 08.11.2010 № 143н) Общество раскрыло информацию по географическим сегментам, в которых осуществляется деятельность по перевозкам. Информация по сегментам представлена по данным управленческого учета. Критерием, на основании которого сегмент признан отчетным, является выручка Общества в разрезе МВЛ и ВВЛ.

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации представлена в таблице 13.1.

Таблица 13.1.

Наименование сегмента	За 2012 год		За 2011 год		За 2010 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Сегмент ВВЛ	41 086 108	23,09	28 696 502	21,13	22 180 483	19,7
Сегмент МВЛ	118 343 817	66,52	90 457 380	66,61	75 845 168	67,4
Прочие сегменты	18 476 284	10,39	16 647 596	12,26	14 543 778	12,9
Итого	177 906 209	100,00	135 801 478	100,00	112 569 429	100,00

Общество осуществляет однородный вид деятельности, поэтому выделить активы и расходы по сегментам не представляется возможным.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

15.1. Подверженность организации рискам и причины их возникновения. Механизм управления рисками в ОАО «Аэрофлот»

ОАО «Аэрофлот» - международная авиакомпания, в силу специфики деятельности подверженная целому ряду рисков: макроэкономических, операционных, финансовых, а также специфических, связанных с отраслевой принадлежностью компании.

Политика Общества в области управления рисками реализуется в виде комплексной системы управления рисками, позволяющей оперативно выявлять риски, оценивать их существенность, а также своевременно реагировать на них, ограничивая влияние рисков на деятельность компании. В компании принят вероятностный подход к оценке рисков, т.е. оценка их влияния на финансовый результат компании проводится с использованием математических моделей.

В Обществе создано структурное подразделение по управлению рисками. Функции управления рисками распределены между Советом директоров, Правлением, Комитетом по аудиту, подразделением по управлению рисками и подразделениями Общества.

Управление рисками осуществляется на всех уровнях управления, а также по всем функциональным и проектным направлениям.

При наступлении событий, сопряженных с указанными рисками, Общество предпримет все разумные способы для устранения риска, а при невозможности устранения рисков будет принимать меры к уменьшению возможных негативных последствий.

Все операции Общества с финансовыми инструментами срочных сделок осуществляются в целях хеджирования (получения защиты) от неблагоприятного воздействия внешних рыночных факторов на доходы (расходы) Общества.

Все хеджирующие сделки заключены на условиях, при которых Общество получает выгоду (выплаты по сделкам хеджирования) в случае неблагоприятного изменения хеджируемого внешнего фактора, или имеет возможность осуществлять выплаты по данным сделкам за счет увеличения доходов (уменьшения расходов) по основной деятельности при благоприятном изменении хеджируемого внешнего фактора. В целом, сделки хеджирования не оказывают негативного влияния на общий финансовый результат деятельности Общества.

15.2. Изменения по сравнению с прошлым годом

В целях оптимизации системы управления рисками, в 1 квартале 2012 года в Обществе была утверждена «Политика по управлению рыночными рисками», в которой определены основные подходы к оценке и управлению рыночными рисками, а также функции и ответственность участников управления данными рисками. В конце 2012 года была разработана модель, позволяющая проанализировать чувствительность компании к каждому виду рыночных рисков.

15.3. Финансовые риски

15.3.1. Рыночные риски

Общество подвержено влиянию следующих видов рыночных рисков.

Ценовой риск – это риск изменения цен на авиатопливо, которые привязаны в свою очередь к мировым ценам на нефть. Расходы компании на авиатопливо составляют свыше 30% в общей доле расходов. Общество частично хеджирует свои ценовые риски, - так на конец 2012 года захеджировано около 20% от общего объема потребляемого объема авиатоплива в месяц.

Валютный риск. ОАО «Аэрофлот» - международная компания, которая получает доходы в различных валютах. В зависимости от изменения валютных курсов будущие денежные потоки компании в рублях подвержены риску уменьшения. В конце 2012 года для Общества сложились благоприятные валютные курсы (укрепление евро, ослабление доллара), кроме того, компания хеджировала значительную часть своих валютных доходов в 2012 году.

Процентный риск – это риск изменения процентной ставки и, как следствие, увеличение расходов Общества на процентные платежи. Данный риск относится, прежде всего, к договорам лизинга, по которым у Общества установлена плавающая ставка Libor. Изменение данной ставки на международном рынке может привести к увеличению процентных выплат по договорам лизинга. Для целей снижения процентных рисков в 2011 году компанией был заключен процентный СВОП, по которому компания получает плавающую ставку Libor, а выплачивает фиксированную в размере 0,865%. В настоящий момент данный инструмент покрывает около 30% общего лизингового портфеля компании. Влияние процентных рисков на деятельность Общества оценивается как минимальное, отмечая при этом, что риски повышения процентных ставок сохраняются в среднесрочной перспективе на горизонте 2-3 лет.

15.3.2. Кредитные риски

Кредитный риск связан с неспособностью контрагентов выполнить свои обязательства перед Обществом.

Для снижения риска потери при осуществлении продаж авиаперевозок в Обществе используется системный подход к управлению кредитными рисками, основанный на разработанных Обществом методиках определения потенциальных кредитных рисков, в том числе:

- методике расчета размера финансового обеспечения продаж авиаперевозок и расчета кредитного риска ОАО «Аэрофлот»;
- методике расчета лимитов на кредитные учреждения, обслуживающие ОАО «Аэрофлот», а также выдающие гарантии в пользу ОАО «Аэрофлот»;
- методике рейтинговой оценки агентов, осуществляющих продажу пассажирских перевозок на территории Российской Федерации.

Методики используются применительно ко всей агентской сети Общества и могут быть также применены в отношении электронных продаж авиаперевозок через агентов – участников нейтральных систем продаж (ТКП, BSP), которые осуществляют взаиморасчеты в двустороннем порядке или через клиринговый центр IATA.

Для эффективного управления кредитными рисками в Обществе проводится регулярный мониторинг кредитоспособности агентов – проводится анализ информации финансового и нефинансового характера, сведений об изменении объемов продаж авиаперевозок и об исполнении платежной дисциплины и т.д. На основе получаемой информации в оперативном порядке пересматриваются рейтинги и размер финансового обеспечения агентов.

В качестве финансового обеспечения, при продажах авиаперевозок через агентскую сеть используются банковские гарантии и депозиты.

При использовании гарантий Банк гарантирует исполнение части обязательств, принятых на себя агентом, что позволяет значительно снизить кредитный риск и потери компании, а также представляет контрагентам удобный инструмент для осуществления взаиморасчетов, поскольку исключает необходимость в отвлечении из оборота значительных денежных средств на внесение депозита, что, в результате, дополнительно стимулирует продажу авиаперевозок.

По состоянию на 31.12.2012 агентская сеть Общества включала в себя около 700 организаций, осуществляющих продажу пассажирских и грузовых авиаперевозок Общества, как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами.

В течение 2012 года зафиксировано 2 случая неисполнения агентами своих обязательств перед Обществом, обе ситуации обусловлены кризисными явлениями, характерными для туристического бизнеса России в 2012 году.

Требования Общества по уплате денежных сумм по гарантиям, выданным в качестве финансового обеспечения продаж авиаперевозок в пользу проблемных агентов, Банками исполнены в полном объеме, совокупный размер перечисленных средств составил 34 027,07 тыс. руб.

Ежеквартально оценивается финансовое состояние банков-корреспондентов, выступающих гарантами по обязательствам контрагентов. Оценка осуществляется на основании финансовой отчетности, а также обязательных нормативов, установленных Центральным Банком Российской Федерации. По результатам анализа определяется размер максимального лимита на операции с банковскими гарантиями в отношении каждой кредитной организации. На ежедневной основе, для оценки репутационных рисков Общества, обусловленных сотрудничеством с неблагонадежными кредитными учреждениями, проводится мониторинг информации нефинансового характера.

По состоянию на декабрь 2012 года Реестр банков, гарантии которых Общество принимает в качестве финансового обеспечения продаж авиаперевозок, включал 50 кредитных учреждений.

По состоянию на 31.12.2012 совокупный размер задолженности по займам, выданным Обществом с учетом начисленных процентов, составил 3 005 098 тыс. руб., в том числе:

- основной долг – 2 563 129 тыс. руб.;
- проценты – 441 969 тыс. руб.

15.3.3. Риск ликвидности

Для снижения риска потери ликвидности финансовыми службами Общества ведется четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений – партнеров Общества. С целью поддержания ликвидности на соответствующем уровне был ужесточен контроль над использованием оборотных средств Общества.

15.4. Операционные риски

Операционные риски для авиакомпании разделяются на внутренние и внешние риски. Другим общепризнанным признаком деления служит возможность страхования данных рисков. С точки зрения подлежащих страхованию риски делятся на **авиационные** и **неавиационные**. В другую категорию попадают все остальные виды операционных рисков, не подлежащих страхованию или сложно страхуемых.

15.4.1. Авиационные риски

Авиационные риски включают в себя риск повреждения воздушных судов, риск ответственности авиакомпании и военные риски. Все авиационные риски в Общества подлежат страхованию. В общей структуре расходов на страхование расходы на авиационные риски составляют более 2/3 от общих расходов.

- **Риск повреждения воздушных судов** - представляет собой повреждение судна и/или его частей в процессе эксплуатации.

- **Риск гражданской ответственности авиакомпании** - представляет собой риск причинения вреда жизни и здоровью третьих лиц, пассажиров, гибель (утрату), недостачу или повреждение (порчу) багажа и вещей, находящихся при пассажире, а также имущества третьих лиц.

- **Военные риски** - представляют собой широкий набор рисков для страны, куда авиакомпания осуществляет свои полеты. Прежде всего, это риски связанные с войной, революцией, гражданской войной, переворотом и т.п., которые могут повлечь за собой злоумышленные действия, диверсию, национализацию, конфискацию, а также террористические акты в отношении имущества авиакомпании.

15.4.2. Неавиационные риски

Неавиационные риски представляют собой другую категорию рисков, подлежащих страхованию, к которым относятся следующие виды рисков.

- **Медицинские риски** - риски заболеваний/профессиональных заболеваний работников авиакомпании. Медицинские риски занимают вторую строчку по объему выделяемых средств на их страхование, т.к. предполагают комплексное добровольное медицинское страхование всех работников компании. Общая доля расходов на медицинский риск составляет около 30% в общей доле расходов на страхование.

- **Риски несчастного случая на производстве.** В соответствии с Воздушным кодексом Российской Федерации Общество обеспечивает страховую защиту от несчастных случаев на производстве, а также по пути следования на работу членов экипажей воздушных судов, инженерно-технического персонала и других работников, включаемых в полетное задание. Данный риск является некой обособленной частью страхования медицинских рисков и составляет около 2% от общих расходов на страхование.

- **Прочие операционные риски, подлежащие страхованию,** к которым относится риск повреждения автотранспорта, недвижимого имущества Общества и т.д. Их доля в общем объеме расходов на страхование составляет незначительные 1%.

- **Прочие операционные риски, не подлежащие страхованию,** к которым относятся все остальные виды рисков, которые не подлежат страхованию или страхованию которых невозможно в силу экономических или политических причин. Это как внутренние риски - риски мошенничества, риски информационной безопасности, риски забастовок, так и внешние - риски упущенной выгоды, вследствие простоя воздушных судов, риски незапланированной посадки самолетов, риски технических сбоев в программном обеспечении, погодные риски и т.д. Контроль за внутренними рисками осуществляют внутренние службы безопасности Общества. Внешние операционные риски являются самой сложной и трудноуправляемой частью в работе.

15.5. Правовые и страновые риски

Правовые и страновые риски способны оказывать существенное влияние на деятельность Общества.

Осуществляя международные авиаперевозки, Общество в своей деятельности должно учитывать требования законодательства каждой страны, в которую производятся полеты, а также требования влиятельных надгосударственных организаций. Основными факторами возникновения подобных правовых рисков в стране являются:

- несовершенство законодательной базы, регулирующей экономические отношения;
- недостаточная эффективность судебной системы;
- неустойчивость власти;
- существенные изменения в иммиграционной политике, законодательстве о туризме.

Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве, а также активно участвует в работе международных организаций, влияя на развитие нормативно-правовой

базы, регулирующей деятельность авиаперевозчиков. Соответствующий вид риска контролируется юридическим подразделением Общества.

Страновые риски связаны с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность.

Большинство аспектов страновых и региональных рисков находятся вне зоны прямого контроля Общества ввиду их глобального масштаба. В случае возникновения существенной политической нестабильности в стране или в отдельно взятом регионе, в целях минимизации негативного воздействия сложившейся политической ситуации на деятельность, Общество принимает все меры по антикризисному управлению. Так, в течение 2012 года, в связи с возникшими волнениями гражданского населения и вызванными этим военными действиями, Общество было вынуждено прекратить полеты и продажу авиаперевозок на территории Сирии.

Риски, связанные с географическими особенностями страны или региона, находящегося в зоне функционирования Общества, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью или труднодоступностью и т.д., оцениваются как невысокие.

Следует отметить, что высокая степень диверсификации рынка авиаперевозок является фактором, который снижает правовые и страновые риски для Общества.

15.6. Бизнес-риски

Бизнес-риски – это, обычно, репутационные риски, риски конкуренции, а также стратегические риски. Данные виды рисков являются общими для любой рыночной компании и управление ими напрямую связано с выбранной стратегией и качеством работы менеджмента компании.

Общество всегда придерживается самых высоких стандартов ведения бизнеса. Непрерывно ведется работа над усилением безопасности полетов, улучшением сервиса, повышением лояльности пассажиров и повышению эффективности бизнеса. Кроме того, Общество стремится минимизировать вредное воздействие на окружающую среду:

- модернизирует парк воздушных судов, характеризующихся пониженным уровнем вредных выбросов в атмосферу и более высокой топливной эффективностью;

- осуществляет страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, а также гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих объекты использования атомной энергии;

- в Обществе действует система экологического управления и производственного экологического контроля, включающая передовые природоохранные технологии и стандарты;

- разработана и введена в опытную эксплуатацию система, включающая мониторинг выбросов CO₂, сбор и анализ необходимых данных, а также подготовку отчетов по выбросам парниковых газов и тонно-километрам;

- утверждены Руководство по экологическому менеджменту в соответствии с требованиями международных стандартов ISO серии 14000, а также Руководство по учету и контролю выбросов парниковых газов.

Все это позволяет снизить бизнес-риски в долгосрочной перспективе и обеспечить выполнение заявленной цели – войти к 2025 году в топ-20 мировых лидеров по объемам перевозок.

16. Эффективность деятельности и финансовая устойчивость за 2012 год

16.1. Эффективность деятельности

Эффективность деятельности Общества представлена в таблице 16.1.

Таблица 16.1.

Показатели	2011 г.	2012 г.	Отклонение
1	2	3	4
Рентабельность производственных активов по результатам от основной деятельности	0,050	0,088	0,038
Рентабельность основной деятельности	0,019	0,033	0,014
Длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности, дни	90,223	98,643	8,420
Длительность оборота кредиторской задолженности, дни	66,620	74,516	7,896
Чистый производственный оборотный капитал	19 793 281	12 039 094	(7 754 187)
Длительность оборота чистого производственного оборотного капитала, дни	32,182	32,228	0,046

Рентабельность производственных активов (показывающая, какую прибыль приносит каждый рубль, вложенный в производственные активы Общества) в начале анализируемого периода равнялась 5,0%, а на конец периода составила 8,8%, увеличившись на 3,8%.

Рентабельность основной деятельности, отражающая эффективность основного производства и позволяющая планировать получение прибыли от основной деятельности за вычетом прочих доходов, в начале анализируемого периода составляла 1,9%, на конец периода - составила 3,3%. Увеличение - на 1,4%.

Длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности, показывающая длительность одного оборота дебиторской задолженности в днях, в начале анализируемого периода составляла 90,223 дня, на конец периода - составила 98,643 дня, увеличение составило 8,420 дня.

Длительность оборота кредиторской задолженности, показывающая длительность одного оборота кредиторской задолженности в днях, в начале анализируемого периода составляла 66,620 дня, на конец периода - составила 74,516 дня. В анализируемом периоде отмечается увеличение длительности на 7,896 дня.

Чистый производственный оборотный капитал Общества на конец анализируемого периода составил 12 039 094 тыс. руб., уменьшившись на 7 754 187 тыс. руб.

Длительность оборота чистого производственного оборотного капитала (длительность оборота запасов плюс длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности минус длительность оборота кредиторской задолженности) за анализируемый период увеличилась на 0,046 дня (с 32,182 дня до 32,228 дня). Средняя величина длительности оборота чистого производственного оборотного капитала за анализируемый период положительна, что обеспечивает платежеспособность Общества.

16.2. Финансовая устойчивость

Финансовая устойчивость Общества представлена в таблице 16.2.

Таблица 15.2.

Показатели	Рекомендуемые значения	2011 г.	2012 г.	Отклонение
1	2	3	4	5
Соотношение заемного и собственного капитала (фактического)	>0,700	0,862	0,997	0,135
Уровень собственного капитала (фактического)	>=0,600	0,537	0,501	(0,036)
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом (фактическим)	>=1	1,411	1,339	(0,072)
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,1	0,221	0,314	0,094
Коэффициент покрытия	от 1,00 до 2,00	2,012	1,507	(0,505)
Промежуточный коэффициент покрытия	от 0,50 до 0,80	1,904	1,404	(0,501)
Коэффициент срочной ликвидности	от 0,20 до 0,40	0,391	0,351	(0,040)

Соотношение заемного и собственного капитала на начало анализируемого периода равнялось 0,862, на конец периода - 0,997 (при рекомендуемом значении менее 0,700).

Анализ финансовой устойчивости Общества позволяет говорить о достаточном запасе прочности, обусловленном низким уровнем собственного капитала (фактического), который на конец анализируемого периода составил 0,501 (при рекомендуемом значении не менее 0,600).

Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом (фактическим) на конец года составил 1,339 (на начало 1,411) (при рекомендуемом для соблюдения требования финансовой устойчивости значении не менее 1). Следовательно, на конец анализируемого периода все долгосрочные активы финансируются за счет долгосрочных источников, что может обеспечить относительно высокий уровень платежеспособности Общества в долгосрочном периоде.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами составил на конец периода 0,314, что лучше установленного нормативного значения 0,10.

Коэффициент покрытия краткосрочной задолженности оборотными активами на конец периода составил 1,507, что на 0,505 пунктов ниже его значения на начало периода (2,012), при рекомендуемом значении от 1,00 до 2,00.

Промежуточный коэффициент покрытия (отражающий долю текущих обязательств, покрываемых оборотными активами за вычетом запасов) на конец периода составил 1,404, что на 0,501 пунктов ниже его значения на начало года (1,904) при рекомендуемом значении от 0,50 до 0,80.

Коэффициент срочной ликвидности (отражающий долю текущих обязательств, покрываемых за счет денежных средств и реализации краткосрочных ценных бумаг) на конец периода составил 0,351, что на 0,040 пунктов ниже его значения на начало периода (0,391) при рекомендуемом значении от 0,20 до 0,40.

17. Расчет оценки стоимости чистых активов

Таблица 17.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2010	На 31.12.2011	На 31.12.2012
I. Активы			
1. Нематериальные активы	107 785	103 424	1 240 748
2. Основные средства	8 042 934	10 663 075	13 860 172
3. Незавершенное строительство	332 320	490 343	356 093
4. Доходные вложения в материальные ценности			
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	17 837 544	18 166 227	11 067 792
6. Прочие внеоборотные активы	1 567 411	1 467 356	1 905 399
7. Запасы	2 218 567	2 296 160	3 077 494
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	329 145	716 380	1 335 246
9. Дебиторская задолженность	31 977 158	59 026 365	61 454 988
10. Денежные средства	10 092 174	3 616 956	13 080 297
11. Прочие оборотные активы	97 037	179 137	197 729
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 – 11)	72 602 075	96 725 423	107 575 958
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	12 000 000	12 000 000	2 081 052
14. Прочие долгосрочные обязательства	786 594	819 875	1 268 868
15. Краткосрочные обязательства по кредитам и займам		4 304 902	12 000 000
16. Кредиторская задолженность	17 281 600	28 014 082	38 756 991
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	6 018	17 763	22 025
18. Резервы предстоящих расходов	1 039 615	1 733 749	1 741 294
19. Прочие краткосрочные обязательства			
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 – 19)	31 113 827	46 890 371	55 870 230
21. Стоимость чистых активов	41 488 248	49 835 052	51 705 728

Расчет стоимости чистых активов произведен в соответствии с приказами Минфина России и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. № 10н, 03–6/пз «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

18. Сведения о независимом аудитор

На годовом общем собрании акционеров 25 июня 2012 года было принято решение утвердить аудитором ОАО «Аэрофлот» на 2012 год аудиторскую фирму ЗАО «БДО».

Полис страхования профессиональной ответственности аудитора 433-777999/10.

Основной регистрационный номер 10201018307 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».

Генеральный директор фирмы – Харламова Наталья Васильевна.

Юридический адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

Адрес для корреспонденции: 107061, г. Москва, Преображенская площадь, дом 8, БЦ «Прео-8».

Телефоны: (495) 797-56-65, факс: (495) 797-56-60.

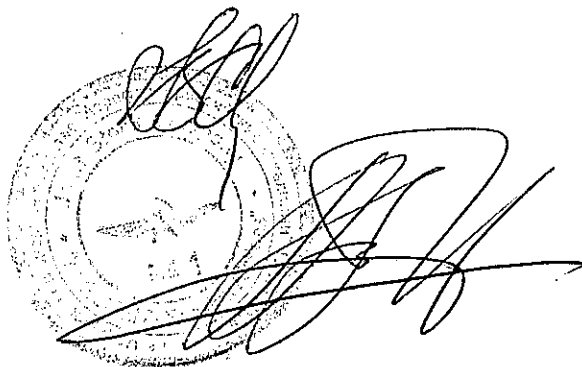
Генеральный директор

В.Г.Савельев

Главный бухгалтер

А.П.Трусов

«26» марта 2013 г.



[Handwritten signature]

Приложение 1
к Пояснениям к бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ОАО "Аэрофлот" за 2012 год

перации со связанными сторонами, а также задолженность на начало и конец отчетного периода

Наименование связанной стороны	Вид операции	2011		2012	
		Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	Приобретение товаров (работ, услуг)	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	Приобретение товаров (работ, услуг)
О «Шеротель»	Оказание гостиничных услуг (*)	60 098,13	435 382,36	27 367,62	800 842,97
О «Rejsebureau A/S, «АЛЬТ Рейсбюро С», Дания	Продажа авиаперевозок	3 912,29	679,28	-	-
О «Аэрофлот Рига»	Продажа авиаперевозок	480,42	12,30	26,98	-
О «Аэрофлот Карго»	Фрахт грузопочтовых емкостей	-	0,07	-	-
О «ДОНАВИА»	Пассажирские перевозки	685 189,60	32 737,26	175 061,91	14 770 776,92
О «Аэрофлот-Финанс»	Аренда (*)	233,83	0,00	118,51	-
О «Аэроферст»	Продажа товаров на борту, питание	109 850,14	108,75	117 864,44	2 033,72
О «Терминал»	Эксплуатация Терминала D аэропорта	121 018,74	2 488 331,22	23126,33	-
О «Аэромар»	Бортпитание	62 470,87	4 356 504,19	13689,33	6 491 340,72
О «Аэропорт Москва»	Наземная обработка грузов	158 198,36	171 575,29	64 892,91	207 037,99
О «ДЖЕТАЛИАНС Восток»	Обслуживание ВС, авиаГСМ (*)	25 173,43	0,00	14,89	-
О «Аэрофлот-Финанс»	Грузовые перевозки	151 427,80	73 767,91	-	-
О «АэроМАШ - АБ»	Услуги по авиационной безопасности	10 895,63	866 965,48	3 666,72	1 066 320,92
О «Владивосток Авиа»	Авиаперевозки	13 877,32	326,90	250 222,94	21 067 716,55
О «Оренбургские авиалинии»	Авиаперевозки	2 400,54	0,00	182 384,76	5 945 675,89
О «Авиакомпания «Россия»	Авиаперевозки	521 609,76	58 008,40	682 758,24	6 275 121,31
О «Авиакомпания «Сахалинские авиатрассы»	Авиаперевозки	603,52	852,68	3 816,15	147 783,19
О «Государственное образовательное учреждение «Авиационная школа профлота»	Целевое финансирование	290,12	936,49	46 715,96	143 768,21

Листа 1

(тыс. руб.)

«Сам-Терминал»	Оказание социальной помощи	-	-	-	-
«Сам-Терминал»	Обслуживание грузов	-	-	-	-
«Сам-Терминал»	Продажа авиабилетов	1 160 003,03	10 150,43	363 727,20	9 437,63
«Санрайз Тур»		3 087 733,54	8 496 339,01	1 955 454,89	56 927 856,02

состав выручки включены дивиденды

(тыс. руб.)

наименование связанной стороны	Вид операции	2011		2012	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
«Шеротель»	Оказание гостиничных услуг (*)	130 258,90	60 308,87	343 600,57	47 521,73
Reisebureau A/S, «АЛБТ Рейсбюро Дания»	Продажа авиаперевозок	-	-	-	-
«Аэрофлот Рига»	Продажа авиаперевозок	2 882,19	-	-	-
«Аэрофлот Карго»	Фрахт грузопочтовых емкостей	6 126 734,45	146,75	4 198 744,57	138,44
«ДОНАВИА»	Пассажирские перевозки	554 093,06	570 989,82	1 527 872,01	1 063 532,63
«Аэрофлот-Финанс»	Аренда (*)	9,88	-	178 953,21	-
«Аэроферст»	Продажа товаров на борту, питание пассажиров	72 964,91	173,72	21 273,83	25,53
«Терминал»	Эксплуатация Терминала D аэропорта Шереметьево	203 939,89	216 845,96	342 752,60	-
«Аэромар»	Бортпитание	60 179,70	573 124,65	10 265,42	646 468,47
«Аэропорт Москва»	Наземная обработка грузов	45 661,10	15 552,58	3 376,12	12 140,51
«ДЖЕТАЛИАНС Восток»	Обслуживание ВС, авиаГСМ (*)	33 408,78	4,78	34 702,44	2,20
snautic Aero GmbH, Инсбрук Аэро, Германия	Грузовые перевозки	136 744,00	16 026,41	131 942,57	15 471,52
«АэроМАШ - АВ»	Услуги по авиационной безопасности	288,52	52 310,75	107,89	59 296,46
«Владивосток Авиа»	Авиаперевозки	739 053,71	39 124,35	5 791 913,60	42 827,06
«Оренбургские авиалинии»	Авиаперевозки	108 364,85	-	914 144,82	9 295,57
«Авиакомпания «Россия»	Авиаперевозки	515 749,05	245 310,51	3 143 590,26	165 236,88
«Авиакомпания «Сибирские авиалинии»	Авиаперевозки	1 036,27	2 754,77	23 968,10	6 304,81
«Авиационная школа Аэрофлота»	Целевое финансирование	2 819,51	56,00	-	-
«Социальные программы»	Оказание социальной помощи населению	-	-	-	-
«АМ-Терминал»	Обслуживание грузов	-	-	-	-
«Санрайз Тур»	Продажа авиабилетов	5 467,27	64 395,11	15 955,15	227,57
го:		8 739 656,04	1 857 125,03	16 683 163,16	2 068 489,38

- в состав задолженности включены проценты по займам

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило		Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
				Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация			
материальные активы (без учета интальных вложений в НМА) - всего	за 2012 г.	217 000	(140 666)	1 333 388	(227 426)	(1 397)	1 548 991	(367 846)
	за 2011 г.	216 926	(126 096)	4 982	(14 570)	(4 907)	217 000	(140 666)
	за 2010 г.	197 416	(111 758)	19 510	(14 338)	-	216 926	(126 096)
ом числе:								
сключительные права на результаты интеллектуальной собственности у владельцев программ ЭВМ и базы данных	за 2012 г.	54 546	(23 036)	5 983	(7 637)	-	60 529	(30 673)
	за 2011 г.	50 096	(16 309)	4 450	(6 727)	-	54 546	(23 036)
	за 2010 г.	43 096	(11 712)	7 000	(4 597)	-	50 096	(16 309)
сключительные права на результаты интеллектуальной собственности у владельцев товарных знаков и знаков обслуживания	за 2012 г.	2 195	(704)	1 314 613	(211 849)	-	1 316 808	(212 553)
	за 2011 г.	1 823	(493)	372	(211)	-	2 195	(704)
	за 2010 г.	863	(350)	960	(143)	-	1 823	(493)
сключительные права на результаты интеллектуальной собственности у владельцев объектов изобретения, модель	за 2012 г.	246	(37)	12 711	(1 296)	-	12 957	(1 333)
	за 2011 г.	86	(19)	160	(18)	-	246	(37)
	за 2010 г.	86	(13)	-	(6)	-	86	(19)
учение НМА	за 2012 г.	160 013	(116 889)	81	(6 644)	(1 397)	158 697	(123 287)
	за 2011 г.	164 921	(109 275)	-	(7 614)	(4 908)	160 013	(116 889)
	за 2010 г.	153 371	(99 683)	11 550	(9 592)	-	164 921	(109 275)

(тыс. руб.)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		Поступило		Выбыло		Накопленная амортизация
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства учета капитальных вложений)- всего	за 2012 г.	17 657 575	(7 484 843)	5 056 524	(1 655 454)	(468 140)	398 417	(8 741 880)
	за 2011 г.	15 086 897	(7 376 283)	3 712 960	(1 190 311)	(1 142 282)	1 081 751	(7 484 843)
	за 2010 г.	13 071 387	(7 974 398)	4 179 585	(1 158 061)	(2 164 075)	1 756 176	(7 376 283)
	в числе:							
земельные участки	за 2012 г.	4 437 401	(545 897)	79 444	(114 422)	(61 743)	13 765	(646 554)
	за 2011 г.	4 401 884	(443 204)	55 126	(106 073)	(19 609)	3 380	(545 897)
	за 2010 г.	1 844 678	(330 818)	2 557 500	(112 552)	(294)	166	(443 204)
	за 2012 г.	520 959	(144 077)	3 243	(39 787)	(1 200)	624	(183 240)
здания и строения	за 2012 г.	522 973	(109 196)	2 669	(39 564)	(4 683)	4 683	(144 077)
	за 2011 г.	167 885	(81 819)	360 387	(32 676)	(5 299)	5 299	(109 196)
	за 2010 г.	4 049 314	(2 487 372)	458 517	(501 570)	(74 458)	71 323	(2 917 619)
	за 2012 г.	3 863 533	(2 316 639)	523 313	(490 059)	(337 532)	319 326	(2 487 372)
машинное оборудование	за 2012 г.	3 266 925	(1 898 311)	683 847	(499 554)	(87 239)	81 226	(2 316 639)
	за 2011 г.	1 707 524	(917 229)	557 265	(254 713)	(64 781)	60 707	(1 111 235)
	за 2010 г.	1 555 878	(763 933)	193 389	(185 151)	(41 743)	31 855	(917 229)
	за 2012 г.	1 457 422	(659 624)	149 146	(149 166)	(50 690)	44 857	(763 933)
транспортные средства	за 2012 г.	769 264	(448 350)	51 889	(114 239)	(43 636)	41 689	(520 900)
	за 2011 г.	862 834	(449 841)	42 169	(127 659)	(135 739)	129 150	(448 350)
	за 2010 г.	781 945	(363 165)	133 421	(135 670)	(52 532)	48 994	(449 841)
	за 2012 г.	3 148 725	(749 110)	3 753 447	(424 519)	(436)	-	(1 173 629)
инструменты и приспособления	за 2012 г.	979 868	(863 745)	2 370 822	(87 330)	(201 965)	201 965	(749 110)
	за 2011 г.	2 123 517	(1 794 641)	6 915	(105 668)	(1 150 564)	1 036 564	(863 745)
	за 2010 г.	2 541 424	(1 995 167)	-	(63 794)	(93 863)	93 848	(1 965 113)
	за 2012 г.	2 486 482	(2 319 050)	403 037	(24 212)	(348 095)	348 095	(1 995 167)
механизмы и оборудование	за 2012 г.	3 208 727	(2 756 880)	-	(34 197)	(722 245)	472 027	(2 319 050)
	за 2011 г.	11 214	(118)	-	(67)	-	-	(185)
	за 2010 г.	11 618	(62)	-	(74)	(404)	18	(118)
	за 2012 г.	9 194	-	2 424	(62)	-	-	(62)
недвижимость	за 2012 г.	471 750	(197 523)	152 719	(142 343)	(128 023)	116 461	(223 405)
	за 2011 г.	401 827	(110 613)	122 435	(130 189)	(52 512)	43 279	(197 523)
	за 2010 г.	211 094	(89 140)	285 945	(88 516)	(95 212)	67 043	(110 613)
	за 2012 г.							

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		(тыс. руб.)
		Первоначальная стоимость	Накопленная коррективировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная коррективировка	
					Первоначальная стоимость	Накопленная коррективировка				
долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2012 г.	10 588 722	(441 497)	4 731 910	(5 165 108)	-	(1 236 099)	10 155 524	(1 677 596)	
	за 2011 г.	8 060 482	(441 497)	2 940 076	(411 836)	-	-	10 588 722	(441 497)	
	за 2010 г.	4 712 307	242 840	3 445 865	(97 690)	(342 840)	(341 497)	8 060 482	(441 497)	
том числе:										
вложения в УК дочерних компаний	за 2012 г.	7 354 257	(441 497)	2 432 756	(2 259 687)	-	(1 126 496)	7 527 326	(1 567 993)	
	за 2011 г.	7 216 995	(441 497)	-	(345 089)	-	-	7 354 257	(441 497)	
	перенесено из зависимых	-	-	500 009	-	-	-	-	-	
	перенесено в зависимые	-	-	(17 658)	-	-	-	-	-	
	за 2010 г.	4 405 582	(100 000)	2 830 000	(18 587)	-	(341 497)	7 216 995	(441 497)	
вложения в УК зависимых компаний	за 2012 г.	17 833	-	2 259 687	(1)	-	(17 658)	2 277 519	(17 658)	
	за 2011 г.	501 444	-	-	(1 260)	-	-	17 833	-	
	перенесено из дочерних	-	-	17 658	-	-	-	-	-	
	перенесено в дочерние	-	-	(500 009)	-	-	-	-	-	
	за 2010 г.	1 444	-	500 000	-	-	-	501 444	-	
вложения в УК прочих компаний	за 2012 г.	50	-	-	-	-	-	50	-	
	за 2011 г.	50	-	-	-	-	-	50	-	
	за 2010 г.	44 408	342 840	-	(44 358)	(342 840)	-	50	-	
предоставленные займы	за 2012 г.	3 216 582	-	39 467	(2 905 420)	-	(91 945)	350 629	(91 945)	
	за 2011 г.	341 993	-	2 940 076	(65 487)	-	-	3 216 582	-	
	за 2010 г.	260 873	-	115 865	(34 745)	-	-	341 993	-	

Приложение 5
к Пояснениям к бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ОАО «Аэрофлот» за 2012 год

Движение краткосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Краткосрочные финансовые вложения	за 2012 г.	8 463 561	(444 559)	2 850 226	(8 279 364)	-	3 034 423	(444 559)
	за 2011 г.	10 663 118	(444 559)	778 013	(2 977 570)	-	8 463 561	(444 559)
	за 2010 г.	97 884	-	12 734 114	(2 168 880)	-	10 663 118	(444 559)