ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

НАЛОГИНФОРМ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт ТОМСК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «Аэропорт ТОМСК» (ОГРН: 1067014012229)**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 г. и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ООО «Аэропорт ТОМСК»** по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению за 2024 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании мнения аудитора об этой отчетности, и аудитор не выражает отдельного мнения по этим вопросам. Мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем заключении.

Заемные средства

Учитывая существенность заемных средств, вопрос полноты и правильности учета и раскрытия, проверки на предмет обесценения по состоянию на 31.12.2024 года ООО «Аэропорт ТОМСК» при проведении аудита стал ключевым.

По данному вопросу мы провели следующие аудиторские процедуры:
-анализ учетной политики по учету заемных средств;
- анализ источников привлечения заёмных средств, оценка правильности оформления заключенных договоров и проверка целевого использования привлечённых средств, достоверности расчётов по ним;
- правильность начисления процентов за пользование заёмными средствами;
-анализ регистров учёта в отношении операций по кредитам и займам;
-оценка полноты раскрытия информации в пояснениях в соответствии с требованиями российских стандартов бухгалтерского учета по раскрытию информации.

Мы выполнили процедуры в отношении информации, раскрытой в пункте 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Аэропорт ТОМСК » за 2024 год.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на

экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении,

кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
№ 9 от 08.08.2024 _____ Васильева Светлана Владимировна
ОРНЗ 21906109001

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение _____ Васильева Светлана Владимировна
ОРНЗ 21906109001

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «НАЛОГИНФОРМ»,
ОГРН 1095543027260,644046, г. Омск, ул. Братская 19/2 офис 8п
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 12006010517.

Дата аудиторского заключения:
«17» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АЭРОПОРТ ТОМСК"**	по ОКПО	79204243		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7014044882		
Вид экономической деятельности **Деятельность аэропортовая**	по ОКВЭД	52.23.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ**	ОПФ / ОКФС	12300		42
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

634011, Российская Федерация.Томская область , Томский район, поселок Аэропорт

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту — ДА [v] НЕТ [ ]

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Налогинформ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5504214160
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1095543027260

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2022 г
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	679	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 996 502	1 679 320	907 132
	в том числе:				
5200	Основные средства в организации	11501	2 667 877	508 940	518 225
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
5241	Строительство объектов основных средств	11504	259 626	1 167 112	385 639
5242	Приобретение объектов основных средств	11505	3 268	3 268	3 268
5207	Права пользования активами	11506	65 731	-	-
	Периодические долговременные затраты по обслуживанию объектов ОС	11507	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	15	15	15
	Отложенные налоговые активы	1180	101 130	7 764	8 096
	Прочие внеоборотные активы	1190	431 897	1 056 332	377 554
	в том числе: Расходы будущих периодов	11901	40	1 152	1 748
5512	Авансы выданные под капитальное строительство	11902	431 232	1 054 532	375 112
	Проценты по предоставленным займам сроком погашения более 12 месяцев	11903	-	-	-
5504	Дебиторская задолженность более 12 месяцев	11904	625	648	694
	Итого по разделу I	1100	3 530 223	2 743 431	1 292 797
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	31 166	27 484	21 911
	в том числе:				
5401	Материалы	12101	20 695	15 464	11 163
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
5403	Товары	12103	10 471	12 020	10 748
	Готовая продукция	12104		-	-
	Расходы на продажу	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	59 257	102 410	22 607
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 130	2 820	804
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	22 948	28 639	21 570
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	32 063	70 564	69
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	31	-	5
5513	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	31	25	25
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	569	137	8
5513	Расходы будущих периодов	12309	485	225	126
	Проценты по предоставленным займам сроком погашения менее 12 месяцев	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	376 000	140 878	822 135
5513	Прочие оборотные активы	1260	66	202	330
	Итого по разделу II	1200	466 489	270 974	866 983
	БАЛАНС	1600	3 996 712	3 014 405	2 159 780

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2022 г
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	382 344	382 344	382 344
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3300	Резервный капитал	1360	19 117	19 117	19 117
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	19 117	19 117	19 117
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 906 809	1 816 013	1 531 415
	Итого по разделу III	1300	2 308 270	2 217 474	1 932 876
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	812 894	506 666	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты и займы	14101	727 424	496 088	-
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения более 12 месяцев	14102	85 470	10 578	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	188 262	47 733	36 697
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5551	Прочие обязательства	1450	205 599	58 781	2 333
	Итого по разделу IV	1400	1 206 755	613 180	39 030
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5560	Заемные средства	1510	46 158	143	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты и займы	15101	45 450	-	-
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения менее 12 месяцев	15102	708	143	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	113 142	132 999	136 669
5561	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	26 703	15 064	14 365
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	50 693	79 143	47 237
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 235	18 798	30 094
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	10 668	9 077	34 033
5567	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	14 658	10 138	8 190
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
5567	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	3 185	779	2 750
	Доходы будущих периодов	1530	291 250	30 404	32 649
5700	Оценочные обязательства	1540	17 636	20 205	18 556
5566	Прочие обязательства	1550	13 501	-	-
	Итого по разделу V	1500	481 687	183 751	187 874
	БАЛАНС	1700	3 996 712	3 014 405	2 159 780

Руководитель _____ **Малахеева Ирина Ивановна** (по доверенности № 34 от 01.11.2023г.)
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за период с 01 января по 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "АЭРОПОРТ ТОМСК"**	по ОКПО	79204243		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7014044882		
Вид экономической деятельности: **Деятельность аэропортовая**	по ОКВЭД	52.23.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с органиченной ответственностью** / **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ**	ОКОПФ / ОКФС	12300	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 01 января по 31 декабря 2024 г.	за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.
	Выручка	2110	862 128	784 975
5660	Себестоимость продаж	2120	(561 114)	(422 379)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	301 014	362 596
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5660	Управленческие расходы	2220	(104 431)	(82 156)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	196 583	280 440
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	24 897	36 319
	Проценты к уплате	2330	(58 582)	-
	Прочие доходы	2340	10 633	49 540
	Прочие расходы	2350	(35 572)	(8 374)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	137 959	357 925
	Налог на прибыль	2410	(47 163)	(73 327)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(61 960)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(47 163)	(11 367)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	90 796	284 598

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 01 января по 31 декабря 2024 г.	за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	90 796	284 598
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Малахеева Ирина Ивановна** (по доверенности № 34 от 01.11.2023г.)
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

За период с 1 Января по 31 Декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Аэропорт ТОМСК"**	по ОКПО	79204243		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7014044882		
Вид экономической деятельности **Деятельность аэропортовая**	по ОКВЭД	52.23.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2022 г.	3100	382 344	-	-	19 117	1 531 415	1 932 876
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	284 598	284 598
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	284 598	284 598
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	382 344	-	-	19 117	1 816 013	2 217 474
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	90 796	90 796
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	90 796	90 796
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	382 344	-	-	19 117	1 906 809	2 308 270

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.
Чистые активы	3600	2 599 520	2 247 878	1 965 525

Руководитель _____ Малахеева Ирина Ивановна (по доверенности № 34 от 01.11.2023г.)
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

За период с 1 Января по 31 Декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Аэропорт ТОМСК"**	по ОКПО	79204243		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7014044882		
Вид экономической деятельности **Деятельность аэропортовая**	по ОКВЭД	52.23.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	42	
Единица измерения: в тыс рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За период с 1 Января по 31 Декабря 2024 г.	За период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	968 522	989 471
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	809 924	793 736
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32 687	26 929
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	125 911	168 806
Платежи - всего	4120	(647 867)	(779 490)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(196 738)	(410 382)
в связи с оплатой труда работников	4122	(374 892)	(292 540)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23 723)	-
налога на прибыль организаций	4124	(33 922)	(53 690)
прочие платежи	4129	(18 592)	(22 878)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	320 655	209 981
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	262 986	4 206
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	4 206
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	262 986	-
Платежи - всего	4220	(625 305)	(1 391 532)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(594 635)	(1 389 536)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(30 670)	(1 996)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(362 319)	(1 387 326)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За период с 1 Января по 31 Декабря 2024 г.	За период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	355 008	528281
в том числе: получение кредитов и займов	4311	355 008	528 281
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(78 222)	(32 193)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(78 222)	(32 193)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	276 786	496 088
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	235 122	(681 257)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	140 878	822 135
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	376 000	140 878
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись)

28 февраля 2025 г.

ДЛЯ ДОКУМЕНТОВ ПЕЧАТЬ №2 ИНН 7014044882 ООО "Аэропорт ТОМСК" ОГРН 1067014012229 ТОМСКАЯ ОБЛ. - ТОМСКИЙ Р-Н. П. АЭРОПОРТ

Малахеева Ирина Ивановна
по доверенности № 34 от 01.11.2023 г.
(расшифровка подписи)

ООО "АЭРОПОРТ ТОМСК"
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2024 г.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	707	-	-	-	-	-	(28)	(707)	(28)
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024 г.	-	-	707	-	-	-	-	-	(28)	707	(28)
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Малахеева Ирина Ивановна по доверенности № 34 от 01.11.2023 г.**

(подпись)

"28 " февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло объектов			Пересмотр СПИ		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	1 001 214	(492 274)	2 375 359	(28 315)	2 525	(128 572)	3 670	3 348 258	(614 651)
	5210	за 2023 г.	1 006 055	(487 830)	997	(5 838)	4 133	(45 741)	37164	1 001 214	(492 274)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	217 856	(166 064)	542 053	(1 613)	1 596	(50 864)	3 513	758 296	(211 819)
	5211	за 2023 г.	219 959	(187 464)	373	(2 476)	2 476	(10 566)	29 490	217 856	(166 064)
Земельные участки	5202	за 2024 г.	26 569	-	-	(23 975)	-	-	-	2 594	-
	5212	за 2023 г.	26 571	-	-	(2)	-	-	-	26 569	-
Транспортные средства	5203	за 2024 г.	58 652	(40 943)	315	(30)	28	(7 494)	89	58 937	(48 320)
	5213	за 2023 г.	58 422	(43 146)	260	(30)	30	(5 107)	7 280	58 652	(40 943)
Сооружения	5204	за 2024 г.	15 153	(7 940)	392 333	-	-	(9 959)	0	407 486	(17 899)
	5214	за 2023 г.	15 559	(7 634)	-	(406)	406	(904)	192	15 153	(7 940)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024 г.	1 003	(575)	8 374	-	-	(395)	0	9 377	(970)
	5215	за 2023 г.	734	(734)	269	-	-	(7)	166	1 003	(575)
Здания	5206	за 2024 г.	681 792	(276 631)	1 345 090	-	-	(43 630)	68	2 026 882	(320 193)
	5216	за 2023 г.	684 621	(248 742)	95	(2 924)	1 221	(29 146)	36	681 792	(276 631)
Другие виды основных средств	5207	за 2024 г.	189	(121)	3 474	-	-	(37)	-	3 663	(158)
	5217	за 2023 г.	189	(110)	-	-	-	(11)	-	189	(121)
ППА	5207	за 2024 г.	-	-	83 720	-2 697	901	-16 193	-	81 023	(15 292)
	5217	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5208	за 2024 г.	-	-	75 444	(89)	89	(13 961)		75 355	(13 872)
	5218	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5209	за 2024 г.	-	-	76	(76)	76	(76)	-	-	-
	5219	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5210	за 2024 г.	-	-	8 200	(2 532)	736	(2 156)	-	5 668	(1 420)
	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств и НМА - всего	5240	за 2024 г.	1 170 380	1 469 186	(1 314)	(2 375 359)	262 893
	5250	за 2023 г.	388 907	783 679	(1 303)	(903)	1 170 380
в том числе:							
Приобретение земельных участков	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-		-		-
Строительство объектов основных средств	5242	за 2024 г.	1 167 112	1 385 151	(1 314)	(2 291 323)	259 626
	5252	за 2023 г.	385 639	782 776	(1 303)		1 167 112
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2024 г.	3 268	84 035	-	(84 036)	3 267
	5253	за 2023 г.	3 268	903	- -	(903)	3 268

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	22 071	-
ПП Система телевизионного наблюдения	5261	-	-
Склад 2 на терр. Аэропорта п. Аэропорт,1, стр. 10	5262	20 695	-
ПП Рентгено-телевизионная система Rapiscan 628 XRW	5263	1 288	-
Рентгенотелевизионный интроскоп "Rapiscan-627DV"	5264	-	-
ПП Система контроля доступом	5265	40	-
ПП Система телевизионного наблюдения	5266	48	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	69 604	69 604	70 201
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	65 731	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	223 424	315 860	286 210
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	219 639	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **(подпись)** **Малахеева Ирина Ивановна по доверенности № 34 от 01.11.2023 г.**

"28 " февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5311	за 2023 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
в том числе: вклады в УК других организаций	5302	за 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5312	за 2023 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
займы выданные	5303	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе: акции	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **(подпись)** **Малахеева Ирина Ивановна по доверенности № 34 от 01.11.2023 г.**

"28 " февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	27 484	-	609 273	(605 591)	-	-	X	31 166	-
	5420	за 2023 г.	21 911	-	471 645	(466 072)	-	-	X	27 484	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	15 464	-	50 447	(45 276)	-	-	60	20 695	-
	5421	за 2023 г.	11 163	-	47 978	(43 682)	-	-	5	15 464	-
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	12 020	-	12 193	(13 682)	-	-	(60)	10 471	-
	5423	за 2023 г.	10 748	-	11 007	(9 730)	-	-	(5)	12 020	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	546 633	(546 633)	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	412 660	(412 660)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **(подпись)** **Малахеева Ирина Ивановна по доверенности № 34 от 01.11.2023 г.**

"28 "февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	648	-	625	-
	5521	за 2023 г.	694	-	648	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	648	-	625	-
	5524	за 2023 г.	694	-	648	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	1 159 256	(2 314)	494 972	(4 482)
	5530	за 2023 г.	399 651	(1 931)	1 159 256	(2 314)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	30 431	(1 792)	26 908	(3 960)
	5531	за 2023 г.	23 094	(1 524)	30 431	(1 792)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	1 057 721	(369)	434 729	(367)
	5532	за 2023 г.	376 171	(255)	1 057 721	(369)
Прочая	5513	за 2024 г.	71 104	(153)	33 335	(155)
	5533	за 2023 г.	386	(152)	71 104	(153)
Итого	5500	за 2024 г.	1 159 904	(2 314)	495 597	(4 482)
	5520	за 2023 г.	400 345	(1 931)	1 159 904	(2 314)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	4 482	-	2 314	-	1 932
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 960	-	1 792	-	1 524
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	367	-	369	-	255
прочая	5543	155	-	153	-	153

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	565 447	1 018 493
	5571	за 2023 г.	2 333	565 447
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	96 131	327 467
	5572	за 2023 г.	-	96 131
займы	5553	за 2024 г.	410 535	485 427
	5573	за 2023 г.	-	410 535
арендные обязательства	5554	за 2024 г.	-	52 757
	5574	за 2023 г.	-	-
прочая	5555	за 2024 г.	58 781	152 842
	5575	за 2023 г.	2 333	58 781
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	133 142	172 801
	5580	за 2023 г.	136 669	133 142
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	15 064	26 703
	5581	за 2023 г.	14 365	15 064
авансы полученные	5562	за 2024 г.	79 143	50 693
	5582	за 2023 г.	47 237	79 143
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	27 875	17 903
	5583	за 2023 г.	64 127	27 875
кредиты	5564	за 2024 г.	143	46 158
	5584	за 2023 г.	-	143
займы	5565	за 2024 г.	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-
арендные обязательства	5566	за 2024 г.	-	13 501
	5586	за 2023 г.	-	-
прочая	5567	за 2024 г.	10 917	17 843
	5587	за 2023 г.	10 940	10 917
Итого	5550	за 2024 г.	698 589	1 191 294
	5570	за 2023 г.	139 002	698 589

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая	5593	-	-	-

Руководитель _____ **Малахеева Ирина Ивановна по доверенности № 34 от 01.11.2023 г.**

(подпись)

"28 " февраля 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	43 663	43 527
Расходы на оплату труда	5620	282 618	222 766
Отчисления на социальные нужды	5630	81 946	65 706
Амортизация	5640	128 600	45 743
Прочие затраты	5650	114 237	117 074
Итого по элементам	5660	651 064	494 816
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	14 481	9 719
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	665 545	504 535

Руководитель _____ **Малахеева Ирина Ивановна по доверенности**
(подпись) **№ 34 от 01.11.2023 г.**

"28 " февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 205	29 327	(31 896)	-	17 636
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на отпуск	5701	14 633	29 327	(26 324)	-	17 636
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению работникам	5703	5 572	-	(5 572)	-	-

Руководитель _____ **Малахеева Ирина Ивановна по доверенности № 34 от 01.11.2023 г.**

(подпись)

"28 " февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	638 893	977 709	607 691
в том числе: Банковские гарантии и обеспечение аренды	5801	638 893	977 709	607 691
Выданные - всего	5810	144 325	-	-
в том числе: залог	5811	144 325	-	-

Руководитель _____ Малахеева Ирина Ивановна
(подпись) по доверенности № 34 от 01.11.2023 г.

"28 "февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	262 986		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	262 986		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024 г.	5910	-	-	-	-
	за 2023 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024 г.	5911	-	-	-	-
	за 2023 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Малахеева Ирина Ивановна по доверенности № 34 от 01.11.2023 г.**

(подпись)

"28 " февраля 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт Томск» (ООО «Аэропорт ТОМСК»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

Дата утверждения: «28» февраля 2025г.

Руководитель _____ **И.И. Малахеева по доверенности № 34 от 01.11.2023**

ООО «Аэропорт ТОМСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Аэропорт ТОМСК» далее («Общество») за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт ТОМСК» (сокращено – ООО «Аэропорт ТОМСК») учреждено решением учредителей от 22.02.2006 и зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Томской области 01 марта 2006 года.

Свидетельство о регистрации: серия 70 номер 001415474.

Основной государственный регистрационный номер 1067014012229.

ИНН 7014044882, КПП 701401001

Адрес местонахождения: согласно Уставу- Российская Федерация, 634539, Томская область, Томский район, п. Аэропорт. Фактический адрес (в том числе почтовый адрес) – 634011, Томская область, М. Р-Н Томский с. п. Мирненское, п. Аэропорт, д.1, стр. 96

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
363	368	407

В ООО Аэропорт «ТОМСК» имеются два дочерних общества . Обособленных подразделений и филиалов ООО «Аэропорт ТОМСК» не имеет.

ООО «Аэропорт ТОМСК» осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензируемый вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	Комитет по лицензированию Томской области	ЛО-70-01-000748	14.09.2011	бессрочная
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Сибирское МУГАДН Территориальный отдел государственного автодорожного надзора по Томской области	АСС-70-000173	05.04.2019	бессрочная
Деятельность по тушению пожаров в населенных пунктах , на производственных объектах и объектах инфраструктуры	Главное управление МЧС России по Томской области	6-1/00033	25.08.2011	бессрочная
Лицензирование деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности (за исключением случаев,	СИБИРСКОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ	Л020-00113-70/00039000	14.02.2023	бессрочная

если сбор отходов I-IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения)	ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ			
Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗАЩИТЫ ПРАВ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ И БЛАГОПОЛУЧИЯ ЧЕЛОВЕКА ПО ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ	70.ТС.08.002.Л. 000069.09.07	19.09.2007	бессрочная
Лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями , входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»	ДЕПАРТАМЕНТ ЛИЦЕНЗИРОВАНИЯ И РЕГИОНАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО КОНТРОЛЯ ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ	Л041-01043-70/00300242	01.08.2016	бессрочная
Лицензирование деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности (за исключением случаев, если сбор отходов I-IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения)	ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ	Л020-00113-70/00039000	13.08.2012	бессрочная

1.2 Основные виды деятельности

- деятельность аэропортовая;
- обеспечение приема и выпуска воздушных судов;
- техническое и коммерческое обслуживание воздушных судов;
- обслуживание пассажиров, груза и багажа;
- обеспечение авиационной безопасности;
- иная коммерческая деятельность, не противоречащая действующему законодательству Российской Федерации и направленная на осуществление целей деятельности Общества.

1.3 Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников. Размер Уставного капитала Общества в 2024 г не менялся и составляет 382 343 827,69(триста восемьдесят два миллиона триста сорок три тысячи восемьсот двадцать семь рублей 69 копеек).

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

Наименование	Доля в УК
Департамент по управлению государственной собственностью Томской области	25,1%
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ»	74,9%
Итого:	100%

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

Наименование	Доля в УК
Департамент по управлению государственной собственностью Томской области	25,1%
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ»	74,9%
Итого:	100%

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2022 г. являются:

Наименование	Доля в УК
Департамент по управлению государственной собственностью Томской области	25,1%
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ»	74,9%
Итого:	100%

1.4 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Один раз в год Общество проводит годовое общее собрание. Проводимые помимо годового общие собрания участников являются внеочередными. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором общества «Аэропорт ТОМСК» является Перфильев Антон Владимирович. Доли в уставном капитале Общества не имеет.

1.5 Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи», в лице Директора Киселева Павла Алексеевича, действующего на основании Устава (Свидетельство СРО ААС №13925 от 06.08.2018 г, рег. номер записи 11806059767), адрес местонахождения: 644121, Омская область, город Омск, ул. Труда, д. 11, кв. 118. Почтовый адрес: 644046, г. Омск, ул. Братская, д.19/2, офис 8П.

2.Существенные элементы учётной политики

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется согласно договору возмездного оказания услуг обслуживающей организацией. Право подписи бухгалтерской отчетности предоставлено Малахеевой И.И. на основании доверенности № 34 от 01.11.2023.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной формы бухгалтерского учета программы «1С: БП КОРП».

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 28 декабря 2023 г. № 08-1-1.1-001156/1

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основные положениями которой являются следующие.

2.1 Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (в действующей редакции), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н(в действующей редакции), а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с указанными выше Законом и положениями, согласно формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в действующей редакции) «О формах бухгалтерской отчетности организации». Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Источники неопределенности оценок

Подготовка бухгалтерской отчетности требует использования руководством профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, которые влияют на суммы активов, обязательств и раскрытий по условным фактам хозяйственной деятельности на отчетную дату.

Расчетные оценки и допущения, лежащие в их основе, анализируются на постоянной основе. Изменения в расчетных оценках признаются в том периоде, в котором эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года.

➢Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности. Для оценки сомнительной задолженности применяются значительные суждения. При проведении оценки сомнительной задолженности учитываются исторические и предполагаемое исполнение обязательств контрагентами. Изменения в экономических, отраслевых условиях или в условиях конкретного контрагента могут потребовать корректировок резерва по сомнительной задолженности, отраженного в бухгалтерской отчетности.

➢Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года. Если существует устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то выполняется сопоставление расчетной и балансовой стоимости финансового вложения по состоянию на конец отчетного периода. Если расчетная стоимость финансового вложения меньше его балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения, и балансовая стоимость уменьшается до расчетной стоимости актива.

➢Резерв под снижение стоимости запасов

Общество ежеквартально создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи в соответствии с пунктом 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

➢Срок полезного использования основных средств и нематериальных активов

Общество оценивает оставшийся срок полезного использования объектов основных средств, нематериальных активов не реже одного раза в год на конец каждого отчетного года, и, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменение бухгалтерской оценки в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».

➢Оценочные обязательства, образованные в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создает резервы по оценочным обязательствам только при одновременном соблюдении следующих условий:

(а) У Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует.

(б) Уменьшение экономических выгод Обществ, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно. При этом, уменьшение экономических выгод,

необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Общество понимает, что событие, приводящие к уменьшению экономических выгод произойдет более вероятно, чем нет, если вероятность наступления такого события оценивается как более 50%.

(в) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Проверка наличия условий для начисления оценочных обязательств производится Обществом ежемесячно. В случае выявления событий, по которым одновременно выполняются условия (а), (б) и (в), принимается решение о начислении оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству).

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Корректировка величины признанного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) производится по результатам инвентаризации в конце отчетного года либо при получении новой информации о событиях, связанных с этим обязательством.

➢Обесценение основных средств, капитальных вложений и нематериальных активов

Общество проверяет основные средства, капитальные вложения и нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Общество ежегодно проводит проверку наличия признаков обесценения каждого актива и единицы, генерирующей денежные средства. Если существуют признаки обесценения, то выполняется тестирование актива путем сопоставления его возмещаемой стоимости с его балансовой стоимостью по состоянию на конец отчетного периода. Если возмещаемая стоимость меньше его балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения и балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости актива.

Проверка на обесценение заключается в оценке стоимости использования единицы, генерирующей денежные потоки. Данная оценка требует от Общества разработки профессиональных суждений относительно будущих денежных потоков и применимых ставок дисконтирования. Ожидаемые будущие денежные потоки, как правило, рассчитываются на основании утвержденных бюджетов на следующий финансовый год и стратегического планирования на период до пяти лет. Денежные потоки, генерируемые после пятилетнего периода, экстраполируются с использованием показателя темпов роста в отрасли. Ставки дисконтирования определяются на основании исторических данных о стоимости долга и капитала, относящихся к рассматриваемой единице, генерирующей денежные потоки. Любые будущие изменения вышеизложенных допущений могут оказать значительное влияние на оценку стоимости использования.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств

полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101,6797 за 1 доллар	89,6883 за 1 доллар	70,3375 за 1 доллар
Евро	106,1028 за 1 евро	99,1919 за 1 евро	75,6553 за 1 евро
Юань Ренминби	13,4272 за 1 юань	12,5762 за 1 юань	98,9492 за 10 юаней

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке,

стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества и транспортные средства.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта основного средства определяется с момента ввода его в эксплуатацию и не прерывается независимо от того, используется такой объект в течение этого времени или простаивает. Сроки полезного использования пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и, если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствие такого пересмотра учитываются перспективно. Амортизация актива прекращается на дату отнесения актива к категории, удерживаемого для продажи или на дату прекращения признания актива, в зависимости от того, какая из этих дат наступает раньше.

Незавершенное строительство представлено объектами, находящимися в процессе строительства, и отражено в учете по стоимости фактических затрат. Незавершенное строительство не подлежит амортизации до момента, пока возводимый или монтируемый актив не готов к использованию по назначению.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы» и по статье «Строительство объектов основных средств» к статье «Основные средства».

Авансы, выданные поставщикам основных средств, включаются в прочие внеоборотные активы.

Процентные затраты на заимствования для финансирования строительства основных средств капитализируются в течение срока, необходимого для завершения и подготовки актива к его использованию по назначению.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку от неавиационной деятельности в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера.

У Общества нет доходных договоров аренды, которые оно классифицирует в качестве неоперационной (финансовой) аренды. Все доходные договоры аренды классифицируются Обществом в качестве операционной аренды.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и переданные в залог отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансового вложения, по

которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из его последней оценки.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- проценты по предоставленным займам сроком погашения более 12 месяцев.

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению, но без учета расходов по их доставке, которые относятся на расходы на продажу в случае, если они не включены в цену товара, установленную договором.

При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости каждого вида товара в конце месяца.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при выполнении работ и оказании услуг, если эти работы и услуги предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в

отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
–по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
–по оплате отпусков;
–другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

В отчете о финансовых результатах изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов отражается свернуто.

Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). 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).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Признание расходов

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Исправление ошибок

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (с изменениями и дополнениями) ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период изменит итог группы статей бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в способы ведения бухгалтерского учета нематериальных активов и капитальных вложений, обусловленные вступлением в силу новых нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

–ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н;

–изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н.

Переход на новый стандарт осуществлен альтернативным способом согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, без корректировки балансовой стоимости НМА.

Вступление в силу новых стандартов не оказало влияния на показатели бухгалтерской отчетности. Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

При переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Обществом:

- проведена инвентаризация расходов будущих периодов;
- выполнена переклассификация объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов,
- на момент переклассификации определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строки баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строки баланса «Прочие оборотные активы».

3. Раскрытие структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих правил, установленных Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 43н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели форм бухгалтерской отчетности во всех существенных аспектах сформированы и увязаны между собой в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Вступление в силу новых стандартов не оказало влияния на показатели бухгалтерской отчетности. Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

3.2 Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

Увеличение показателя «Нематериальные активы» в 2024 году на сумму 679 тыс. руб. обусловлено в основном переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и принятием к учету в качестве нематериальных активов сумм ранее учитываемых в составе расходов будущих периодов.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Вид НМА, наименование	балансовая стоимость	амортизация	остаточная стоимость	СПИ
Лицензии и разрешения Сертификат соответствия №АД 00236 Аэродром Томск (Богашево)	695	(27)	668	25 месяцев
Лицензия проведения работ, связанных с использованием сведений, составляющих гос.тайну №0129815	12	(1)	11	30 месяцев

Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1150 «Основные средства».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2023 – 2024 гг. раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 2.1.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации. По состоянию на 31 декабря 2024 г. в их составе числятся земельные участки, балансовая стоимость таких основных средств составила 2 594 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 26 569 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 26 571 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2024 года арендованные основные средства, за исключением прав пользования активами, составляют 223 424 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года: 315 859 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года: 286 210 тыс. руб.), в основном представляют собой земельные участки и расположенные на них здания и сооружения, необходимые для осуществления аэропортовой деятельности (летное поле, взлетно-посадочные полосы, светосигнальное оборудование, сети электроснабжения и связи). Арендодателями являются ФГУП «Администрация гражданских аэропортов (аэродромов)», АО Аэропорт Толмачево. Стоимость арендованного имущества определена на основании договоров аренды и/или кадастровой стоимости земельных участков.

С целью выполнения обязательств по выполнению банковских кредитов Общество заключило договоры ипотеки и залога зданий и земельного участка. Остаточная стоимость имущества в залоге представлена по коду строки 5260 «Иное использование основных средств (залог и др.)» в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2024 г.

Наименование показателя	01.01.2024		31.12.2024	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Земельные участки	26 569	-	2 594	-
Транспортные средства	58 652	(40 943)	58 937	(48 320)
Сооружения	15 153	(7 940)	407 486	(17 899)
Производственный и хозяйственный инвентарь	1003	(575)	9 377	(970)
Здания	681 792	(276 631)	2 026 882	(320 193)
Другие виды основных средств	189	(121)	3 663	(158)
Машины и оборудование (кроме офисного)	217 856	(166 064)	758 296	(211 819)

2023 г

Наименование показателя	01.01.2023		31.12.2023	
	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Земельные участки	26 571	-	26 569	-
Транспортные средства	58 422	(43 146)	58 652	(40 943)
Сооружения	15 559	(7 634)	15 153	(7 940)
Производственный и хозяйственный инвентарь	734	(734)	1 003	(575)
Здания	684 621	(248 742)	681 792	(276 631)
Другие виды основных средств	189	(110)	189	(121)
Машины и оборудование (кроме офисного)	219 959	(187 464)	217 856	(166 064)

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства» за 2023 – 2024 гг. раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 2.2.).

На отчетную дату в составе незавершенного строительства отсутствуют объекты, по которым приостановлены строительные работы (на 31 декабря 2023 года: отсутствуют).

2024 г.

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Приобретение земельных участков	-	-
Строительство объектов основных средств	1 167 112	259 626
Приобретение объектов основных средств	3 268	3 267

2023 г

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Приобретение земельных участков	-	-
Строительство объектов основных средств	385 639	1 167 112
Приобретение объектов основных средств	3 268	3 268

Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

Основные средства, полученные в аренду в целях использования в ходе обычной деятельности и управленческих нужд, являющиеся правами пользования активами представлены ниже:

	Офисное оборудование	**Машины и оборудование (кроме офисного)**	**Транспортные средства**	**Итого:**
Первоначальная стоимость				
Сальдо на 01 января 2024 года	-	-	-	-
Поступления права пользования активами (08)	76	75 444	8 200	83 720
Модификация договоров аренды (76.07.5)	-	-	-	-
Выбытие (01.09)	(76)	(89)	(2 532)	(2 697)
Сальдо на 31 декабря 2024 года	-	75 355	5 668	81 023

	Здания	**Машины и оборудование (кроме офисного)**	**Транспортные средства**	**Итого:**
Амортизация и убытки от обесценения				
Сальдо на 01 января 2024 года	-	-	-	-
Амортизация за период	(76)	(13 961)	(2 156)	(16 193)

	Офисное оборудование	Машины и оборудование (кроме офисного)	Транспортные средства	Итого:
Выбытие	76	89	736	901
Сальдо на 31 декабря 2024 года	-	(13 872)	(1 420)	(15 292)
Балансовая стоимость				
На 01 января 2024 года	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 года	-	**61 483**	**4 248**	**65 731**

Обязательство по аренде

На 31 декабря долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде составили (показатели по кодам строк 1450 «Прочие обязательства» и 1540 «Прочие обязательства»:

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год
Долгосрочные обязательства по аренде	**52 757**	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде – номинал	77 896	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде – НДС	(12 983)	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде (дисконт)	(12 156)	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде	**13 501**	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде – номинал	23 215	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде - НДС	(3 869)	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде (дисконт)	(5 845)	-	-

Сумма начисленных в отношении аренды процентов за 2024 год составила 6 038 тыс. руб. (за 2023 год: 0 тыс. руб.).

Обесценение внеоборотных активов

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», п. 43 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» Общество провело проверку наличия признаков возможного обесценения основных средств, капитальных вложений и нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2024 года по внешним и внутренним источникам информации.

В связи с повышением в 2024 году ключевой ставки Банка России (с 16% до 21%) Общество по состоянию на 31.12.2024 года провело тестирование на обесценение и определила возмещаемую сумму Единицы, генерирующей денежные средства, являвшейся видом деятельности – аэропортовой деятельностью (ЕГДС).

Возмещаемая сумма ЕГДС на 31.12.2024 определена на основе расчета ценности использования активов.

Основные допущения, использованные при определении ценности использования ЕГДС по состоянию на 31.12.2024:

- прогнозные будущие денежные потоки, которые Общество ожидает получить от использования активов;
- ЕГДС, основаны на данных последних финансовых бюджетов /прогнозов, утвержденных на 2025 –2030 годы;
- расчетная оценка будущих денежных потоков отражает последовательные допущения о росте цен в результате общей инфляции и риски, характерные для активов ЕГДС;
- расчетная оценка будущих денежных оттоков включает оттоки по незавершенному строительству ЕГДС, которое еще не завершено.

Ставка дисконтирования, характерная для ЕГДС, на 31.12.2024 в размере 17,6 %.

По итогам проведенного тестирования возмещаемая сумма, определенная как ценность использования ЕГДС, превышает балансовую стоимость активов ЕГДС, следовательно, обесценение активов по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложения представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Долгосрочное финансовое вложение в сумме 15 тыс. руб. представляет собой вклад в уставный капитал дочерних обществ. Резервы под обесценение финансовых вложений в доле в уставном капитале в связи с существенным отклонением от расчетной стоимости, которыми владеет Общество, от их учетной стоимости не создавалось в виду отсутствия признаков устойчивого снижения его стоимости. Определение расчетной стоимости осуществлялось на основании данных о чистых активах объектов вложений с учетом оценки вероятности возмещения суммы инвестиций.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В отношении производственных запасов Общество проводит политику поддержания запасов в оптимальном размере. К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Оценка запасов производится при поступлении в Общество и на отчетную дату.

Строка 1210 включает в себя сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг; инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, сроком использования не более 12 месяцев, либо не более одного операционного цикла; готовая продукция для продажи; товары, приобретенные у других лиц для продажи.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. В составе дебиторской задолженности отражены расходы будущих периодов, в том числе по имущественному страхованию.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным на капитальное строительство, по процентам по предоставленным займам сроком более 12 месяцев, а также расходам на добровольное и обязательное страхование имущества, ответственности и рисков отражена в разделе I бухгалтерского баланса в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2024 год представлено в таблице

№ счета	Сальдо на 01.01.2024	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2024
60.02-Расчеты по авансам выданным	2 820	71 026	(70 716)	-	3 130
62.01-Расчеты с покупателями и заказчиками	28 639	1 026 820	(1 032 511)	-	22 948
Прочая	70 951	68 421	(106 193)	-	33 178
Итого:	102 410	1 166 266	(1 209 420)	-	59 257

Дебиторская задолженность по авансам, выданным под капитальное строительство за 2024 г., отражена по строке 11 902 бухгалтерского баланса в сумме 431 232 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, числящаяся в составе РБП, срок списания которой более 12 месяцев после отчетной даты, отражена по строке 11904 бухгалтерского баланса и составляет по состоянию на 31.12.2024 г. – 625 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 648 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2023 год представлено в таблице

№ счета	Сальдо на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2023
60.02-Расчеты по авансам выданным	804	51 312	(49 296)	-	2 820
62.01-Расчеты с покупателями и заказчиками	21 570	947 943	(940 874)	-	28 639
Прочая	233	125 766	(55 048)	-	70 951
Итого:	22 607	1 125 021	(1 045 218)	-	102 410

Дебиторская задолженность по авансам, выданным под капитальное строительство за 2023 г, отражена по строке 11 902 бухгалтерского баланса в сумме 1 054 532 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	**Сумма по состоянию на 31.12.2024**	**Сумма по состоянию на 31.12.2023**	**Сумма по состоянию на 31.12.2022**
Денежные средства в кассе	198	122	138
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	375 787	140 752	821 958
Валютные счета	-	-	-
Депозитные счета	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	-	-	-
Переводы в пути	15	4	39
итого	376 000	140 878	822 135

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. В частности, свернуто отражаются:

Валютно-обменные операции;

Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;

Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);

Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств, и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Под краткосрочными финансовыми вложениями в целях определения суммы денежных эквивалентов считаются финансовые вложения со сроком погашения не более 3 месяцев с даты выдачи. Если финансовые вложения были выданы на срок более 3 месяцев, но погашены досрочно в срок меньше 3 месяцев с даты выдачи, то такие вложения не будут являться денежными эквивалентами.

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

Прочие поступления	**За январь-декабрь 2024 года**	**За январь-декабрь 2023 года**
Поступления по договору фиксации процентной ставки	24 446	36 202
Свернуто косвенные налоги (НДС)	101 255	132 218
Прочие (менее 5%)	210	386
Итого по строке 4119	**125 911**	**168 806**

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют подписанные соглашения, позволяющие привлечь дополнительные денежные средства.

Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества в отчетном году не менялся и составляет 382 343 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2023 и 2024 гг. не производилось.

В соответствии с Уставом Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года резервный капитал Общества сформирован полностью и составляет 19 117 тыс. руб.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 увеличилась на 90 796 тыс. руб. и. составила 1 906 809 тыс. руб.

Информация о кредитах и займах

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

За 2024 г.

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Изменения за период						Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение / Списание основной суммы задолженности	Погашение / Списание %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность %	
Долгосрочные заемные средства – всего	**506 666**	**355 008**	**74 892**	**(78 222)**	-	-	**(45 450)**	**812 894**
Кредиты	96 131	355 008	-	(78 222)	-	-	(45 450)	327 467
Займы	410 535	-	74 892	-	-	-	-	485 427
Краткосрочные заемные средства – всего	**143**	**45 450**	**54 957**	-	**(54 392)**	-	-	**46 158**
Кредиты	143	45 450	54 957	-	(54 392)	-	-	46 158
Займы	-	-	-	-	-	-	-	-

За 2023 г.

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Изменения за период						Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение / Списание основной суммы задолженности	Погашение / Списание %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность %	
Долгосрочные заемные средства – всего	-	**528 281**	**10 578**	**(32 193)**	-	-	-	**506 666**
Кредиты	-	128 324	-	(32 193)	-	-	-	96 131
Займы	-	399 957	10 578	-	-	-	-	410 535
Краткосрочные заемные средства – всего	-	-	**2 139**	**(1 996)**	-	-	-	**143**
Кредиты	-	-	2 139	(1 996)	-	-	-	143
Займы	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитализация начисленных процентов в стоимость инвестиционных активов за 2024 77 113 тыс.руб., в прочие расходы отнесено 52 736 тыс. руб. В 2023 году капитализация начисленных процентов в стоимость инвестиционных активов составила 12 717, в прочие расходы отнесено 0,00 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные, авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2024 года 10 140 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 15 829 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 9 447 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2024 год представлено в таблице:

№ счета	Сальдо на 01.01.2024	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2024
60.01-Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 064	269 762	(258 123)	-	26 703
62.02 – Расчеты по авансам выданным	79 143	393 582	(422 032)	-	50 693
68-Расчеты по налогам и сборам	18 798	749 682	(761 245)	-	7 235
69-Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 077	82 805	(81 214)	-	10 668
Прочая	10 917	339 688	(332 688)	(74)	17 843
Итого:	**132 999**	**1 835 519**	**(1 855 302)**	**(74)**	**113 142**

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2023 год представлено в таблице:

№ счета	Сальдо на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2023
60.01-Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 365	259 202	(258 493)	(10)	15 064

62.02 – Расчеты по авансам выданным	47 237	284 030	(252 092)	(32)	79 143
68-Расчеты по налогам и сборам	30 094	772340	(783 636)	-	18 798
69-Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	34 033	65 658	(90 614)	-	9 077
Прочая	10 940	255 757	(255 776)	(4)	10 917
Итого:	**136 669**	**1 636 987**	**(1 640 611)**	**(46)**	**132 999**

Также в состав кредиторской задолженности входит задолженность по удержанному 5 % платежу, которая отражена по строке 1450 ББ по состоянию. 31.12.2024 г в сумме 152 842 тыс.руб.

3.3. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	за Январь - Декабрь 2023 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	169 582	165 093
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	601 911	541 843
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	78 062	65 426
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3 089	3 911
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	9 484	8 702
ИТОГО строка 2110 Отчета о финансовых результатах:	**862 128**	**784 975**

Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка стр. 2120 "Себестоимость продаж"

Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2024г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(314 088)	(243 129)
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(203 190)	(145 362)
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(2 000)	(2 908)
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(24 519)	(18 206)
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(17 317)	(12 774)
ИТОГО строка 2120 Отчета о финансовых результатах:	**(561 114)**	**(422 379)**

Расшифровка стр. 2220 "Управленческие расходы"

Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2024г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(20 884)	(17 119)
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(72 535)	(56 482)
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(373)	(435)
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(9 481)	(7 101)
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(1 158)	(1 019)
ИТОГО строка 2220 Отчета о финансовых результатах:	**(104 431)**	**(82 156)**

Прочие доходы и расходы

Расшифровка стр. 2340 "Прочие доходы"

Аналитический показатель	За январь - декабрь 2024	За январь - декабрь 2023
1	2	3
Государственная помощь, субсидии из федерального бюджета	2 140	2 434
Излишки имущества (ОС), выявленные в ходе инвентаризации	-	95
Курсовые разницы	-	-
Пересмотр СПИ	3 670	37 165
Прибыль (убыток) прошлых лет	176	-
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	1 139	119
Прочие расходы (доходы), принимаемые для целей налогообложения	14	1
Реализация ОС	-	4 204
Реализация прочего имущества, ТМЦ	12	70
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	75	46
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	7
Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	3 407	5 399
Итого:	**10 633**	**49 540**

Расшифровка стр. 2350 "Прочие расходы"

Аналитический показатель	За январь - декабрь 2024	За январь - декабрь 2023
1	2	3
Административные штрафы, пени в государственные органы	(252)	-
Дополнительные расходы по обслуживанию кредитов и займов	(204)	-
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(23 993)	(1 703)
Единовременные поощрения, пособия сотрудникам, материальная помощь сотрудникам, подарки сотрудникам к юбилеям и праздникам	(207)	(285)
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	(3 405)	(387)
Прочие расходы (доходы), не принимаемые для целей налогообложения	(322)	(171)
Прочие расходы (доходы), принимаемые для целей налогообложения	(1 187)	(924)
Расходы на услуги банков	(139)	(192)
Реализация прочего имущества, ТМЦ	(7)	(25)
Резерв по сомнительным долгам	(2 339)	(449)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(21)	(34)
Судебные расходы и арбитражные сборы	(82)	(33)
Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	(3 414)	(5 071)
Итого:	**(35 572)**	**(8 374)**

Согласно рекомендаций Минфина аудиторским организациям по проведению аудита за 2016 год (приложение к письму от 28 декабря 2016 № 07-04-09/78875) в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» доход (расход) от продажи организацией иностранной валюты рассчитан, как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты и рублевой оценкой валюты на дату операции. Так же свернут результат оборотов, связанных с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам (кор.счет 63) и результат от продажи ОС (согласно ФСБУ 6).

Информация по расчетам налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется 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 N 114н. (ред. от 20.11.2018).

Общество осуществляют налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с положениями по учетной политике для целей налогообложения.

Временной разницей является разница между балансовой стоимостью актива или обязательства и его налоговой величиной. Вычитаемой временной разницей является сумма, на которую налоговая величина актива превышает его балансовую стоимость или на которую балансовая стоимость обязательства превышает его налоговую величину. Налогооблагаемой временной разницей является сумма, на которую балансовая стоимость актива превышает его налоговую величину или на которую налоговая величина обязательства превышает его балансовую стоимость.

Для целей ведения учета налога на прибыль Общество формирует регистр учета временных разниц, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств Общества, а также объектов налогового учета. По каждой статье перечня указывается ее балансовая стоимость, ее налоговая величина и соответствующая временная разница.

Общество определяет временную разницу по статьям одной группы на сальдовой основе. Результатом умножения вычитаемой временной разницы на налоговую ставку является отложенный налоговый актив. Результатом умножения налогооблагаемой временной разницы на налоговую ставку является отложенное налоговое обязательство. Для целей определения отложенного налогового актива или обязательства организация использует налоговую ставку, которая предположительно будет применяться при погашении соответствующих временных разниц.

Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов; учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Общество не ведет регистр постоянных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В целях формирования информации в бухгалтерской отчетности о налоге на прибыль, сумма расхода по налогу на прибыль складывается из двух составляющих – текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль, определяемого как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток). Увеличение налогооблагаемых временных разниц или уменьшение вычитаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию расхода по отложенному налогу. Увеличение вычитаемых временных разниц или уменьшение налогооблагаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию дохода по отложенному налогу.

В случае изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), таких как переоценка внеоборотных активов, курсовые разницы по зарубежной деятельности и др., образующийся отложенный налог на прибыль не учитывается при формировании чистой прибыли за отчетный период, но учитывается при формировании совокупного финансового результата за этот период.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, обязательств составляет 20%.

Налог на прибыль за 2024 год составил (47 163) тыс. руб., в том числе, текущий налог - 0,00 тыс. руб., отложенный налог – (47 163)тыс. руб. За 2023 год налог на прибыль составлял (73 327) тыс. руб., в том числе, текущий налог – (61 960) тыс. руб. и отложенный налог – (11 367) тыс. руб.

Формирование отложенного налога на прибыль представлено в таблице:

Виды активов и обязательств	***Изменение отложенных налоговых обязательств***		***Изменение отложенных налоговых активов***		***Отложенный налог на прибыль***	
	2024 год	***2023 год***	***2024 год***	***2023 год***	***2024 год***	***2023 год***
Внеоборотные активы	2 572	(2 552)	-	-	2 572	(2 552)
Кредиторская задолженность	1	(1)	-	-	1	(1)
Материалы	-	-	233	116	233	116
НМА	(170)	-	-	-	(170)	
Основные средства	(138 430)	(8 472)	49	(69)	(138 381)	(8 541)
Оценочные обязательства	-	-	(1 114)	23	(1 114)	23
Расходы будущих периодов	-	-	636	(32)	636	(32)
Резервы сомнительных долгов	(1)	(10)	(4)	58	(5)	48
Доходы будущих периодов	-	-	13 180	(428)	13 180	(428)
Прочие расходы	-	-	(1)	-	(1)	-
Проценты по обязательствам	(4 501)	-	-	-	(4 501)	-
Убытки прошлых лет	-	-	59 322	-	59 322	-
Арендные обязательства	-	-	21 065	-	21 065	-
ИТОГО	**(140 529)**	**(11 035)**	**93 366**	**(332)**	**(47 163)**	**(11 367)**

С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль Общества увеличится с 20% до 25%. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

Налог на прибыль будет распределяться следующим образом:
8% - в федеральный бюджет с 2025 по 2030 гг. (с 2031 г. - 7%);
17% - в бюджеты регионов и федеральной территории «Сириус» (с 2031 г. - 18%).
Новая ставка применяется к доходам, полученным с 1 января 2025 года.

Эффект от изменения ставки налога на прибыль

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Внеоборотные активы	-	(3)
Доходы будущих периодов	3 852	-
Материалы	99	-
Нематериальные активы	-	(34)
Основные средства	15	(36 712)
Расходы будущих периодов	154	-
Резервы сомнительных долгов	28	(3)
Убытки прошлых лет	11 865	-
Арендные обязательства	4 213	-
Проценты по обязательствам	-	(900)
Итого	**20 226**	**(37 652)**

Величина эффекта от изменения налоговой ставки в сумме (17 426) тыс.руб. включена в строку 2412 отчета о финансовых результатах, показатель, который формирует чистую прибыль отчетного периода.

4.Информация об аффилированных лицах

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п .1 статьи 6.1 Федерального закона N 115-Ф 3 и готово предоставить информацию уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами

Характер отношений, виды и объем операций, а также стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям раскрываются для следующих групп связанных сторон:

- основное хозяйственное общество;
- дочерние общества;
- общества, находящиеся под общим контролем и значительным влиянием (другие связанные стороны Общества);
- основной управленческий персонал.

Расчеты со связанными сторонами производились по рыночным ценам, преимущественно в денежной форме. При расчетах использовались зачеты встречных требований. При этом форма расчетов не влияет на порядок ценообразования. Условия, сроки и формы расчетов определены условиями договора.

Наименование организации-контрагента (связанной стороны)	***Объем операции (с НДС) (тыс.руб.)***		***Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс.руб.)***		
	2024 год	***2023 год***	***На 31.12.2024***	***На 31.12.2023***	***На 31.12.2022***
Приобретение товаров, работ, услуг					
- у основного хозяйственного общества	22 540	20 862	-	-	(1 580)
- у других связанных сторон общества	72 124	76 428	(1 274)	(6 287)	(3 282)
- у дочернего общества	63 324	68 528	(932)	(789)	(652)
Аванс по приобретенным товарам, работам, услугам					
- у основного хозяйственного общества	-	-	-	-	-
- у других связанных сторон общества	-	-	1 567	-	-
Получение имущества в аренду					
- у основного хозяйственного общества	-	-	-	-	-
- у других связанных сторон общества	6 228	26 862	(107)	(2 563)	(4 298)
Предоставление имущества в аренду					

- основному хозяйственному обществу	-	-	-	-	-
- дочернему обществу	13 666	10 322	1 030	1 013	879
- другим связанным сторонам общества	240	1 985	13	12	58
Продажа товаров, работ, услуг					
- основному хозяйственному обществу	-	-	-	-	-
- дочернему обществу	3 158	1 753	494	121	281
- другим связанным сторонам общества	87 856	418 592	2 672	2 356	100
Получение займов					
- у основного хозяйственного общества	-	-	-	-	-
- у дочернего общества	74 892	410 535	(485 427)	(410 535)	-
Приобретение основных средств					
- у основного хозяйственного общества	-	-	-	-	-
- у других связанных сторон общества	449	616	(479)	(479)	(479)

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Задолженность аффилированных лиц не является сомнительной.

Вид операции	***Форма расчета***	***2024 год***	***2023 год***
Поступление денежных средств (текущие операции)			
- от основного хозяйственного общества	безналичная	-	-
- от других связанных сторон	безналичная	29 878	18 583

Направление денежных средств (текущие операции)			
- основному хозяйственному обществу	безналичная	(22 540)	-
- другим связанным сторонам	безналичная	(93 995)	(122 578)
- дочернему обществу	безналичная	(8 657)	(7 763)
Поступление денежных средств (инвестиционные операции)			
- от основного хозяйственного общества	безналичная	-	-
- от других связанных сторон	безналичная	-	1 350
Направление денежных средств (инвестиционные операции)			
- основному хозяйственному обществу	безналичная	-	-
- другим связанным сторонам	безналичная	(12 845)	-
Поступление денежных средств (финансовые операции)			
- от основного хозяйственного общества	безналичная	-	-
- от дочернего общества	безналичная	-	399 957
- от других связанных сторон	безналичная	-	-
Направление денежных средств (финансовые операции)			
- основному хозяйственному обществу	безналичная	-	-
- другим связанным сторонам	безналичная	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Управленческим персоналом являются генеральный директор, финансовый директор, технический директор, начальник службы, дирекция по производству.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	27 787	26 944
	в т.ч. налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	4 825	4 693
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч	-	-
	ИТОГО	27 787	26 944

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпуском работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован равномерно в течение 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г.

Судебные дела

В настоящее время Общество является стороной в ряде судебных процессов, большинство из которых касаются текущих вопросов в деятельности Общества и риск неблагоприятного решения по которым не превышает обычного для такого рода деятельности. Конечный результат таких судебных разбирательств по мнению руководства Общества не может оказать негативного влияние на деятельность или финансовое положение Общества. Суммы обязательств по судебным разбирательствам не являются существенными для Общества.

Условные активы и обязательства

Обеспечение обязательств и платежей

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом получены обеспечения обязательств по договорам оказания услуг (в том числе в течение гарантийного периода) и другим договорам в сумме 638 893 тыс. руб. (на 31.12.2023: 977 709 тыс. руб., на 31.12.2022: 607 691 тыс. руб.)

Обеспечения выданные

В целях обеспечения исполнения Обществом своих обязательств по финансовым документам, по договорам-поручительства, Общество выдало следующие обеспечение по состоянию на 31 декабря:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	**Вид обеспечения**	**Срок действия обеспечения**	**Сумма обеспечения на 31.12.2024**	**Сумма обеспечения на 31.12.2023**	**Сумма обеспечения на 31.12.2022**
Выдача имущества под залог	ипотека	До 28.12.2033	144 325	-	-

По оценки руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют

Изменения оценочных значений

В 2024 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	**Содержание изменения**	**Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. руб.**
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	29 327
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	26 324
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению сотрудникам	Начислен резерв	-
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению сотрудникам	Списан резерв	5 572

6. Риски и непрерывность деятельности.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты, особенно в сложившейся макроэкономической и внешнеполитической ситуации. Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Кроме того, были введены ограничения на экспорт и импорт различных товаров и деловых услуг российскими организациями, включая бухгалтерские и аудиторские услуги, налоговый и управленческий консалтинг и отдельные виды юридических услуг и услуг в сфере информационных технологий, а также в отношении секторов авиа- и морских перевозок, инженерных и архитектурных услуг. В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского Союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Общество считает, что данные санкции не должны повлиять на её статус как надежного контрагента и не повлияют существенно на деятельность Общества.

Оценить последствия возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, при этом они могут оказать существенное влияние на бизнес Общества.

Основными рисками, присущими финансовым инструментам Общества являются кредитный риск, риск ликвидности, процентный риск и регуляторный риск. В данном пункте представлена информация о подверженности Общества каждому из этих рисков, а также процессы по оценке и управлению этими рисками.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск неисполнения контрагентами договорных обязательств и возникновения у Общества связанных с этим, убытков. Ключевой областью, в которых Общество подвержено кредитному риску, являются дебиторская задолженность и денежные средства.

Денежные средства размещены в крупных банках с наименьшими рисками банкротства.

По части просроченной дебиторской задолженности Обществом признан резерв по ожидаемым кредитным убыткам на основании оценки вероятности взыскания долга и возможности зачесть встречные обязательства. Размер резерва составил 2 313 тыс. руб. на начало отчетного периода и 4 482 тыс. руб. на конец отчетного периода.

Общество проводит реализацию комплекса мероприятий, включая постоянную работу по управлению дебиторской задолженностью, нацеленную на недопущение появления просроченной и нереальной к взысканию дебиторской задолженности. При этом следует учитывать, что введение санкций, скорее всего, может повлиять на способность некоторых покупателей погасить свою задолженность перед Обществом. Следствием негативного влияния на российскую экономику, скорее всего, станет повышение кредитного риска по отдельным покупателям, что приведет к необходимости признать дополнительную сумму ожидаемых кредитных убытков. Однако в настоящий момент количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества поддержание баланса между непрерывностью финансирования операционных потребностей и гибкостью путем использования банковских депозитов, банковских кредитов, финансовой аренды, а также осуществление инвестиционной деятельности привлечения финансирования. Долгосрочное заемное финансирование подлежит погашению в соответствии с графиком, зафиксированным в кредитном соглашении.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество считает, что при наступлении негативных условий, а также при сохранении текущего уровня операционной деятельности, Общество будет располагать достаточными оборотными средствами для погашения своих текущих обязательств в течение всего 2025 года и обозримого будущего.

Процентный риск

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества. Риск изменения процентных ставок для Общества связан с наличием кредитов с плавающими процентными ставками.

По состоянию на 31 декабря 2024 года величина заемных обязательств Общества, ставка по которым привязана к ключевой ставке Центрального банка РФ, составляет 100% от общей суммы кредита.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2024 года, ключевая процентная ставка Банка России была повышена с 16% до 21% по состоянию на конец декабря.. Согласно оценке руководства, подверженность Общества риску изменения процентных ставок находится на приемлемом уровне.

Регуляторный риск

Риск связан с особенностями тарифного регулирования в Российской Федерации и воздействием ограничительного характера со стороны государства на цели и бизнес-процессы Общества.

Аэропортовая деятельность не имеет конкурентов и является монопольной в аэропорту г. Томска, в связи с чем в отношении ООО «Аэропорт ТОМСК» государством установлено тарифное регулирование. Предельные ставки действующих аэропортовых сборов и тарифов за наземное обслуживание воздушных эксплуатантов утверждаются Федеральной службой по тарифам России и регистрируются (публикуются) согласно «Порядка регистрации и опубликования аэронавигационных аэропортовых сборов, тарифов за обслуживание воздушных судов эксплуатантов РФ в аэропортах и воздушном пространстве РФ и цен на материально-технические ресурсы, предоставляемые эксплуатантами РФ в аэропортах РФ» центра расписания и тарифов Минтранса России.

Приказом Федеральной антимонопольной службы от 18 октября 2024 г. № 742/24 «Об утверждении предельных максимальных аэропортовых сборов и тарифов за обслуживание воздушных судов юридических лиц, зарегистрированных на территории Российской Федерации, или граждан Российской Федерации и предельных максимальных аэропортовых сборов за обслуживание воздушных судов иностранных эксплуатантов на услуги в аэропорту Челябинска, оказываемые ООО «Аэропорт ТОМСК», на долгосрочный период» утверждены предельные максимальные аэропортовые сборы и тарифы на долгосрочный период.

Обществом данный риск оценивается как средний. На уровне Общества проводится комплекс мероприятий по снижению неблагоприятных последствий воздействия данного риска.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все усилия для того, чтобы нивелировать риски, связанные с введенными экономическими ограничениями. Исходя из оценки текущей ситуации, руководство Общества не ожидает существенного ухудшения финансовых результатов Общества в течение, как минимум, 12 месяцев после 31 декабря 2024 года. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством.

Руководство будет продолжать внимательно следить за развитием ситуации и принимать необходимые меры для смягчения негативных последствий возможных будущих событий и обстоятельств по мере их возникновения.

7. События после отчетной даты

Доходы, расходы и обязательства, выявленные после составления годовой отчетности, но до ее представления и существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения Общества отсутствуют.

8. Иная информация

- В 2024 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

- В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.
- Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.
- Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений.
- В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).
- Существенных ошибок составляющие 10 % и более валюты баланса, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).
- Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

9. Государственная помощь

В целях возмещения части затрат на создание новых объектов инфраструктуры и (или) на реконструкцию существующих объектов инфраструктуры, необходимых для реализации нового инвестиционного проекта «Строительство нового аэровокзального комплекса внутренних воздушных линий международного аэропорта Томск», департаментом инвестиционной и промышленной политики Томской области, в рамках соглашения о предоставлении субсидии от 24.12.2024 г. № 29, Обществу была выделена субсидия из областного бюджета, в размере 262 986 тыс. руб.

Руководитель _____ Малахеева И.И. по доверенности № 34 от 01.11.2023
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.