ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
ПРОФИ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам и руководству
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 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 г. и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 2023 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.

Оценка капитальных вложений на предмет их возможного обесценения

Учитывая существенность незавершенных капитальных вложений, вопрос полноты и правильности учета и раскрытия, проверки на предмет обесценения по состоянию на 31.12.2023 года **ООО «Аэропорт ТОМСК»** при проведении аудита стал ключевым.

Информация о капитальных вложениях раскрыта в пункте 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах **ООО «Аэропорт ТОМСК»** за 2023 год.

По данному вопросу мы провели следующие аудиторские процедуры:

-анализ учетной политики по определению признаков обесценения капитальных вложений;

-анализ фактов, свидетельствующих о возможном снижении стоимости капитальных вложений;

-анализ подхода к определению возможного снижения стоимости капитальных вложений на предмет ее соответствия принятой методологии;

-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 2023 год.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «Аэропорт ТОМСК»** за год, закончившийся 31 декабря **2022** года, был проведен другим аудитором ООО «РНК АУДИТ» ОРЗН 11606055827, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности **27.03.2023**.

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 членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год 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 № 4 от 01.09.2022 **Баландин Александр Алексеевич**
ОРНЗ 21606089365

Руководитель аудита, по результатом которого
выпущено аудиторское заключение **Баландин Александр Алексеевич**
ОРНЗ 21606089365

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,
ОГРН 1025500743730,
644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:
«15» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023г

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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**	КОПФ / 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 "АФ "Профи"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5502039360
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025500743730

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023г	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 679 320	907 132	702 367
	в том числе:				
5200	Основные средства в организации	11501	508 940	518 225	560 995
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
5242	Строительство объектов основных средств	11504	1 167 112	385 639	136 326
5241	Приобретение объектов основных средств	11505	3 268	3 268	5 046
	Права пользования активами	11506	-	-	-
	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	7 764	8 096	8 321
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 056 332	377 554	204 242
	в том числе: Расходы будущих периодов	11901	1 152	1 748	2 606
	Авансы выданные под капитальное строительство	11902	1 054 532	375 112	201 636
	Проценты по предоставленным займам сроком погашения более 12 месяцев	11903	-	-	-
	Дебиторская задолженность более 12 месяцев	11904	648	694	-
	Итого по разделу I	1100	2 743 431	1 292 797	914 945
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	27 484	21 911	19 760
	в том числе:				
5401	Материалы	12101	15 464	11 163	11 577
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Товары	12103	12 020	10 748	8 183
5402	Готовая продукция	12104	-	-	-
	Расходы на продажу	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	102 410	22 607	51 251
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 820	804	3 302
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	28 639	21 570	24 085
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	70 564	69	22 721
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	5	5
5513	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	25	25	17
5513	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
5513	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	137	8	921
5513	Расходы будущих периодов	12309	225	126	200
	Проценты по предоставленным займам сроком погашения менее 12 месяцев	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	140 878	822 135	915 958
	Прочие оборотные активы	1260	202	330	380
	Итого по разделу II	1200	270 974	866 983	987 349
	БАЛАНС	1600	3 014 405	2 159 780	1 902 294

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023г	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
	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	-	-	-
	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
3501	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 816 013	1 531 415	1 308 767
	Итого по разделу III	1300	2 217 474	1 932 876	1 710 228
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	506 666	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты и займы	14101	496 088	-	-
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения более 12 месяцев	14102	10 578	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	47 733	36 697	33 496
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	58 781	2 333	-
	Итого по разделу IV	1400	613 180	39 030	33 496
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				-
	Заемные средства	1510	143	-	
	в том числе: Краткосрочные кредиты и займы	15101	-	-	
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения менее 12 месяцев	15102	143	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	132 999	136 669	107 512
5561	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	15 064	14 365	20 550
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	79 143	47 237	63 806
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	18 798	30 094	3 488
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 077	34 033	7 543
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 138	8 190	9 905
5566	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
5566	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	779	2 750	2 220
	Доходы будущих периодов	1530	30 404	32 649	36 051
5700	Оценочные обязательства	1540	20 205	18 556	15 007
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	183 751	187 874	158 570
	БАЛАНС	1700	3 014 405	2 159 780	1 902 294

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

31 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		**0710002**		
Дата (число, месяц, год)		**31**	**12**	**2023**
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 2023 г.	за период с 01 января по 31 декабря 2022 г.
	Выручка	2110	784 975	644 797
5660	Себестоимость продаж	2120	(422 379)	(385 736)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	362 596	259 061
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5660	Управленческие расходы	2220	(82 156)	(71 476)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	280 440	187 585
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 226
	Проценты к получению	2320	36 319	87 888
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	49 540	5 136
	Прочие расходы	2350	(8 374)	(3 140)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	357 925	278 695
	Налог на прибыль	2410	(73 327)	(57 495)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(61 960)	(54 069)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(11 367)	(3 426)
	Прочее	2460	-	1 448
	Чистая прибыль (убыток)	2400	284 598	222 648

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.	за период с 01 января по 31 декабря 2022 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	284 598	222 648
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

31 января 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

За период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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 2021 г.	3100	382 344	-	-	19 117	1 308 767	1 710 228
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	222 648	222 648
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	222 648	222 648
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	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	3200	382 344	-	-	19 117	1 531 415	1 932 876
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	284 598	284 598
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	284 598	284 598
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 2023 г.	3300	382 344	-	-	19 117	1 816 013	2 217 474

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
Чистые активы	3600	2 247 878	1 965 525	1 746 279

Руководитель

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

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

За период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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 2023 г.	За период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	989 471	689 132
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	793 736	623 182
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	26 929	24 299
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	168 806	41 651
Платежи - всего	4120	(779 490)	(428 287)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(410 382)	(114 412)
в связи с оплатой труда работников	4122	(292 540)	(228 022)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(53 690)	(49 890)
прочие платежи	4129	(22 878)	(35 963)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	209 981	260 845
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 206	89 511
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	-	89 511
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 391 532)	(444 173)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 389 536)	(444 173)
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	(1 996)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 387 326)	(354 662)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.	За период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	528 281	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	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	(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	(32 193)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	496 088	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(681 257)	(93 817)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	822 135	915 958
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	140 878	822 135
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(6)

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

31 января 2024 г.

ООО "АЭРОПОРТ ТОМСК"
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2023 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	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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 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 2023 г.	1 006 055	(487 830)	997	(5 838)	4 133	(45 741)	37 164	1 001 214	(492 274)
	5210	за 2022 г.	1 004 575	(443 580)	7 123	(5 643)	4 725	(48 975)	-	1 006 055	(487 830)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	219 959	(187 464)	373	(2 476)	2 476	(10 566)	29 490	217 856	(166 064)
	5211	за 2022 г.	215 148	(176 690)	7 035	(2 224)	2 224	(12 998)	-	219 959	(187 464)
Земельные участки	5202	за 2023 г.	26 571	-	-	(2)	-	-	-	26 569	-
	5212	за 2022 г.	26 571	-	88	(88)	-	-	-	26 571	-
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	58 422	(43 146)	260	(30)	30	(5 107)	7 280	58 652	(40 943)
	5213	за 2022 г.	58 556	(37 583)	-	(134)	134	(5 697)	-	58 422	(43 146)
Сооружения	5204	за 2023 г.	15 559	(7 634)	-	(406)	406	(904)	192	15 153	(7 940)
	5214	за 2022 г.	15 773	(6 856)	-	(214)	214	(992)	-	15 559	(7 634)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	734	(734)	269	-	-	(7)	166	1 003	(575)
	5215	за 2022 г.	734	(734)	-	-	-	-	-	734	(734)
Здания	5206	за 2023 г.	684 621	(248 742)	95	(2 924)	1 221	(29 146)	36	681 792	(276 631)
	5216	за 2022 г.	687 604	(221 618)	-	(2 983)	2 153	(29 277)	-	684 621	(248 742)
Другие виды основных средств	5207	за 2023 г.	189	(110)	-	-	-	(11)	-	189	(121)
	5217	за 2022 г.	189	(99)	-	-	-	(11)	-	189	(110)

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 2023 г.	388 907	783 679	(1 303)	(903)	1 170 380
	5250	за 2022 г.	141 372	254 724	(66)	(7 123)	388 907
в том числе: Приобретение земельных участков	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	88	-	(88)	-
Строительство объектов основных средств	5242	за 2023 г.	385 639	782 776	(1 303)	-	1 167 112
	5252	за 2022 г.	136 326	254 403	-	(5 090)	385 639
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2023 г.	3 268	903	-	(903)	3 268
	5253	за 2022 г.	5 046	233	(66)	(1 945)	3 268

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	4 099
ПП Система телевизионного наблюдения	5261	-	2 997
Рентгенотелевизионный интроскоп "Rapiscan-627DV"	5262	-	1 102

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	69 604	70 201	70 201
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	315 860	286 210	275 004
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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 2023 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5311	за 2022 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
в том числе: вклады в УК других организаций	5302	за 2023 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5312	за 2022 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
займы выданные	5303	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5310	за 2022 г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

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 2023 г.	21 911	-	471 645	(466 072)	-	-	X	27 484	-
	5420	за 2022 г.	19 760	-	423 701	(421 550)	-	-	X	21 911	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	11 163	-	47 978	(43 682)	-	-	5	15 464	-
	5421	за 2022 г.	11 577	-	35 346	(35 760)	-	-	-	11 163	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	10 748	-	11 007	(9 730)	-	-	(5)	12 020	-
	5423	за 2022 г.	8 183	-	7 901	(5 336)	-	-	-	10 748	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	412 660	(412 660)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	380 454	(380 454)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

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 2023 г.	694	-	648	-
	5521	за 2022 г.	-	-	694	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	694	-	648	-
	5524	за 2022 г.	-	-	694	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	399 651	(1 932)	1 159 256	(2 314)
	5530	за 2022 г.	255 843	(2 956)	399 651	(1 932)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	23 094	(1 524)	30 431	(1 792)
	5531	за 2022 г.	25 489	(1 404)	23 094	(1 524)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	376 171	(255)	1 057 721	(369)
	5532	за 2022 г.	206 175	(1 237)	376 171	(255)
Прочая	5513	за 2023 г.	386	(153)	71 104	(153)
	5533	за 2022 г.	24 179	(315)	386	(153)
Итого	5500	за 2023 г.	400 345	(1 932)	1 159 904	(2 314)
	5520	за 2022 г.	255 843	(2 956)	400 345	(1 932)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	2 314	-	1 932	-	2 956
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 792	-	1 524	-	1 404
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	369	-	255	-	1 237
прочая	5543	153	-	153	-	315

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	2333	506 666
	5571	за 2022 г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	96 131
	5572	за 2022 г.	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	410 535
	5573	за 2022 г.	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	2333	58 781
	5574	за 2022 г.	-	2 333
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	136 669	133 142
	5580	за 2022 г.	107 512	136 669
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	14 365	15 064
	5581	за 2022 г.	20 550	14 365
авансы полученные	5562	за 2023 г.	47 237	79 143
	5582	за 2022 г.	63 806	47 237
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	64 127	27 875
	5583	за 2022 г.	11 031	64 127
кредиты	5564	за 2023 г.	-	143
	5584	за 2022 г.	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	10 940	10 917
	5586	за 2022 г.	12 125	10 940
Итого	5550	за 2023 г.	139 002	639 808
	5570	за 2022 г.	107 512	136 669

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	43 527	34 989
Расходы на оплату труда	5620	222 766	197 641
Отчисления на социальные нужды	5630	65 706	58 318
Амортизация	5640	45 743	48 958
Прочие затраты	5650	117 074	112 024
Итого по элементам	5660	494 816	451 930
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 719	5 282
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	504 535	457 212

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 556	27 347	(25 698)	-	20 205
в том числе: Резерв предстоящих расходов на отпуск	5701	13 098	21 775	(20 240)	-	14 633
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению работникам	5703	5 458	5 572	(5 458)	-	5 572

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	977 709	607 691	367 650
в том числе: Банковские гарантии и обеспечение аренды	5801	977 709	607 691	367 650
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: Поручительства	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-			
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

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

(подпись)

"31 " января 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Аэропорт Томск»
(ООО «Аэропорт ТОМСК»)
за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

Дата утверждения: «31» января 2024г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Аэропорт ТОМСК» далее («Общество») за 2023 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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
368	407	410

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 2023 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 31.12.2023 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%

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 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%

Бенефициарным владельцем (конечным выгодоприобретателем) Общества, косвенно владеющим более 25% долей в уставном капитале Общества, является гражданин РФ Троценко Роман Викторович. Иных бенефициаров нет.

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 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 с ООО «Новапорт-ОЦО». 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 2023 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 января 2022 г. № 08-1-1.1-0000770.

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 2023 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 2022 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 расходов 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 и капитальных вложений

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения 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 оценки 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 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883 за 1 доллар	70,3375 за 1 доллар	74,2926 за 1 доллар
Евро	99,1919 за 1 евро	75,6553 за 1 евро	84,0695 за 1 евро
Юань Ренминби	12,5762 за 1 юань	98,9492 за 10 юаней	11,6503 за 1 юань

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 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 связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

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).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	6 – 30
Сооружения	3 – 30
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 – 30
Офисное оборудование	7 – 13
Транспортные средства	3 – 21
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 21
Другие виды основных средств	3 – 15

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 договоров аренды, которые оно классифицирует в качестве неоперационной (финансовой) аренды. Все договора 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.

Федеральным законом от 14 июля 2022 года № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» предусмотрено введение с 1 января 2023 года новой системы администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам в виде единого налогового счета (далее – ЕНС), которые предусматривает для российских налогоплательщиков открытие в Федеральном казначействе единого счета, на который перечисляется единый налоговые платеж (далее – ЕНП) в общем объеме всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов без идентификации конкретного налога и сбора.

В результате данных изменений в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 года нетто начисление по ЕНС отражено в составе кредиторской задолженности единой суммой.

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 учет 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.

Изменения в ученой политике на Общества на 2023 год

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год отсутствуют.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 14/2022 окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности.

3. Раскрытие структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Ведение бухгалтерского учета в Обществе передано ООО «НОВАПОРТ-ОЦО» на основании Договора возмездного оказания услуг.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих правил, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ, 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 и иными положениями по бухгалтерскому учёту, плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утверждённым приказом Минфина РФ от 31.10. 2000 № 94н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2022 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды, в целях соблюдения принципов единообразного подхода, были подвергнуты следующим корректировкам.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г. скорректированы следующие показатели строк

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2022 в отчетности за 2022 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2022 в отчетности за 2023г.	Сумма корректи - ровки	Пояснения
Прочие внеоборотные активы	**1190**	**301 631**	**377 554**	**75 923**	Перенос НДС выкрученного из платежных поручений в сумме 73 590 тыс.руб. Ретроспективно развернуто сальдо на сумму удержанного платежа 2 333 тыс .руб
Авансы выданные под капитальное строительство	11902	299 189	375 112	75 923	Перенос НДС выкрученного из платежных поручений в сумме 73 590 тыс.руб. Ретроспективно развернуто сальдо на сумму удержанного платежа 2 333 тыс .руб
Расходы будущих периодов	11901	2 442	1 748	(694)	Перенос РБП (страхование в Дт задолженность более 12 месяцев) приведение к единообразию.
Дебиторская задолженность более 12 месяцев	11904	0	694	694	Перенос РБП (страхование в Дт задолженность более 12 месяцев) приведение к единообразию.
Итого по разделу I	1100	1 216 874	1 292 797	+75 923	
Дебиторская задолженность	**1230**	**96 172**	**22 582**	**(73 565)**	Перенос НДС выкрученного из платежных поручений в сумме 73 590 тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	74 394	804	(73 590)	Перенос НДС выкрученного из платежных поручений в сумме 73 590 тыс.руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда		0	25	25	Развернуто сальдо 70 сч.
Итого по разделу II	1200	940 548	866 983	(73 565)	Перенос НДС выкрученного из платежных поручений в сумме 73 590 тыс.руб.
БАЛАНС	**1600**	**2 157 422**	**2 159 780**	**2 358**	
Прочие обязательства	1450	-	2 333	2 333	Ретроспективно развернуто сальдо на сумму удержанного платежа 2 333 тыс .руб
Итого по разделу IV	**1400**	**36 697**	**39 030**	**2 333**	
Кредиторская задолженность	1520	136 644	136 669	25	
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	8165	8190	25	Равернуто сальдо по сч 70
Итого по разделу V	1500	187 849	187 874	25	
БАЛАНС	**1700**	**2 157 422**	**2 159 780**	**2 358**	

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г. скорректированы следующие показатели строк :

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2021 г. в отчетности за 2022 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2021 г в отчетности за 2023г	Сумма корректи - ровки	Пояснения
Дебиторская задолженность	**1230**	**51 234**	**51 251**	**17**	
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	17	17	Развернуто сальдо по сч 70
Итого по разделу II	**1200**	**987 332**	**987 349**	**17**	
БАЛАНС	**1600**	**1 902 277**	**1 902 294**	**17**	
Кредиторская задолженность	**1520**	**107 495**	**107 512**	**17**	
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9 888	9 905	17	Развернуто сальдо по сч 70
Итого по разделу V	**1500**	**158 553**	**158 570**	**17**	
БАЛАНС	**1700**	**1 902 277**	**1 902 294**	**17**	

В отчете о финансовых результатах за предыдущие периоды, были подвергнуты корректировкам следующие строки:

Отчет о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

Наименование показателя	Код строки	Показатель за 2022 г. в отчетности за предыдущий год.	Показатель за 2022 г. в настоящей отчетности.	Сумма корректировки	Пояснения
Прочие доходы	2340	5 139	5 136	-3	Минус НДС Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения.
Прочие расходы	2350	(3143)	(3140)	+3	

Данные статей отчета о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. сформированы путем переноса данных за 2022 г.

В настоящем отчете о движении денежных средств показатели статей за предыдущие периоды, с целью соблюдения принципов единообразного подхода, были подвергнуты следующим корректировкам.

Отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

Наименование статьи отчета о движении денежных средств.	Код строки	Показатель за январь-декабрь 2022 г. в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель за январь-декабрь 2022 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Пояснения
Денежные потоки от текущих операций					
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	623 051	623 182	+131	Перенесены и строки 4119 в стр 4111 поступление субсидии от ФАВТ в целях приведения к единообразию.
Прочие поступления	4119	41 782	41 651	-131	

3.2 Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

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

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2022 – 2023 г.г. раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Информация о незавершенных капитальных вложениях, отражена в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства за 2022 - 2023 г.г. и раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Обществом передано по договорам аренды недвижимое имущество. Основная часть этих объектов основных средств передана по договорам аренды ООО «Аэропорт Томск Сервис», ООО «Новапорт -ОЦО».

Полученные в аренду основные средства учтены на забалансовом счете, Обществом не формировались ППА по договорам аренды , в связи с несоответствиям критериям ФСБУ 25.

Запасы

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, отражена в разделе I бухгалтерского баланса в составе строки 1190.

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.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2022 год представлено в таблице

№ счета	Сальдо на 01.01.2022	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2022
60.02-Расчеты по авансам выданным	3 302	37 534	(40 032)	-	804
62.01; 62.31-Расчеты с покупателями и заказчиками	24 085	790 301	(792 816)	-	21 570
прочая	23 864	281 437	(305 068)	-	233
Итого:	51 251	1 109 272	(1 137 916)	-	22 607

Дебиторская задолженность по авансам, выданным под капитальное строительство за 2022 г, отражена по строке 11 902 бухгалтерского баланса в сумме 375 112 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021
Денежные средства в кассе	122	138	57
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	140 752	821 958	915 886
Валютные счета	-	-	5
Депозитные счета	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	-	-	-
Переводы в пути	4	39	10

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:

-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.

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 2022 и 2023 гг. не производилось.

В соответствии с Уставом Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 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 31.12.2023 увеличилась на 284 598 тыс. руб. и. составила 1 816 013 тыс. руб.

Информация о кредитах и займах

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

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	-	-	-	-	-	-	-	-

Заемные средства представлены займом от ООО «Аэропорт Томск Сервис» по договору № 08-1-230161от 01.08.2023, срок погашения 31.07.2033 г. Кредитные средства получены от ПАО СБЕРБАНК (КПП 773601001 ГП) по договору № 08-17-230197 от 16.10.2023 г, срок погашения 28.12.2033 г.

Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена за вычетом НДС по авансам и предоплатам.

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	(258 503)	-	15 064
62.02 – Расчеты по авансам выданным	47 237	284 030	(252 124)	-	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	(255 780)	-	10 917
Итого:	**136 669**	**1 636 987**	**(1 640 657)**	-	**132 999**

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2022 год представлено в таблице:

№ счета	Сальдо на 01.01.2022	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2022
60.01-Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 550	478 053	(484 238)	-	14 365
62.02 – Расчеты по авансам выданным	63 806	133 097	(149 666)	-	47 237
68-Расчеты по налогам и сборам	3 488	99539	(72 933)	-	30 094

69-Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 543	57 887	(31 397)	-	34 033
Прочая	12 125	237 157	(238 342)	-	10 940
Итого:	**107 512**	**1 005 733**	**(976 576)**	-	**136 669**

Также в состав кредиторской задолженности входит задолженность по удержанному 5 % платежу .которая отражена по строке 1450 ББ по состоянию. 31.12.2023 г

3.3. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

Информация о доходах и расходах

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 2023 г.	за Январь - Декабрь 2022 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	165 093	149 563
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	541 843	421 150
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	65 426	58 618
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3 911	4 425
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	8 702	11 041
ИТОГО строка 2110 Отчета о финансовых результатах:	**784 975**	**644 797**

Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка стр. 2120 "Себестоимость продаж"

Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2023г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(243 129)	(231 971)
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(145 362)	(124 579)
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(2 908)	(3 523)
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(18 206)	(14 943)
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(12 774)	(10 720)

ИТОГО строка 2120 Отчета о финансовых результатах:	**(422 379)**	**(385 736)**

Расшифровка стр. 2220 "Управленческие расходы"

Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2023г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(17 119)	(16 283)
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(56 482)	(46 775)
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(435)	(507)
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(7 101)	(6 668)
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(1 019)	(1 243)
ИТОГО строка 2220 Отчета о финансовых результатах:	**(82 156)**	**(71 476)**

Прочие доходы и расходы

Расшифровка стр. 2340 "Прочие доходы"

Аналитический показатель	За январь - декабрь 2023	За январь - декабрь 2022
1	2	3
Государственная помощь, субсидии из федерального бюджета	2 434	3 402
Излишки имущества (ОС), выявленные в ходе инвентаризации	95	-
Курсовые разницы	-	7
Переоценка внеоборотных активов	37 165	-
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	119	212
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	5

Прочие расходы (доходы), принимаемые для целей налогообложения	1	240
Реализация ОС	4 204	-
Реализация прочего имущества, ТМЦ	70	94
Резерв по сомнительным долгам	-	1 023
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	46	42
Судебные расходы и арбитражные сборы	7	52
Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	5 399	59
Итого:	**49 540**	**5 136**

Расшифровка стр. 2350 "Прочие расходы"

Аналитический показатель	За январь - декабрь 2023	За январь - декабрь 2022
1	2	3
НДС, не принимаемый к вычету(не использовать с 01.05.2022)	-	(5)
Административные штрафы, пени в государственные органы	-	(66)
Восстановленный НДС	-	(19)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(1 703)	-
Единовременные поощрения, пособия сотрудникам, материальная помощь сотрудникам, подарки сотрудникам к юбилеям и праздникам	(285)	(146)
Курсовые разницы	-	(12)
Налоговые санкции(пени,штрафы) с 01.01.2022	-	(5)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(1)
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	(387)	(28)
Прочие расходы (доходы), не принимаемые для целей налогообложения	(171)	(351)
Прочие расходы (доходы), принимаемые для целей налогообложения	(24)	(2 203)
Расходы на благотворительность	-	(25)
Расходы на культурно-оздоровительные, спортивные, просветительские мероприятия	-	(29)
Расходы на услуги банков	(192)	(187)
Реализация ОС	-	-

Реализация прочего имущества, ТМЦ	(25)	(31)
Резерв по сомнительным долгам	(449)	-
Списание невостребованной дебиторской задолженности сроком давности менее 3-х лет	-	(2)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(34)	(13)
Судебные расходы и арбитражные сборы	(33)	(16)
Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	(5 071)	(1)
Итого:	**(8 374)**	**(3 140)**

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 2023 год составил (73 327) тыс. руб., в том числе, текущий налог - (61 960) тыс. руб., отложенный налог – (11 367) тыс. руб. За 2022 год налог на прибыль составлял (57 495) тыс. руб., в том числе, текущий налог – (54 069) тыс. руб. и отложенный налог – (3 426) 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*	
	2023 год	*2022 год*	*2023 год*	*2022 год*	*2023 год*	*2022 год*
Внеоборотные активы	(2552)	(36)	-	-	(2 552)	(36)
Кредиторская задолженность	(1)	6	-	-	(1)	6
Материалы	-	-	116	148	116	148
Основные средства	(8 472)	(3 199)	(69)	(341)	(8 541)	(3540)
Оценочные обязательства	-	-	23	462	23	462
Расходы будущих периодов	-	-	(32)	165	(32)	165
Резервы сомнительных долгов	(10)	28	58	(232)	48	(204)
Доходы будущих периодов	-	-	(428)	(428)	(428)	(428)
Прочие расходы	-	-	-	1	-	1
ИТОГО	**(11 035)**	**(3201)**	**(332)**	**(255)**	**(11 367)**	**(3 426)**

Прочие обязательства (в том числе налоговые санкции (штрафы, пени), уточнения налогов) за 2023 год составили 0 тыс. рублей. За 2022 обязательства составили 1 448 тыс. руб.

4.Информация об аффилированных лицах

4.1. Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	Основной управленческий персонал – Перфильев Антон Владимирович	Генеральный директор	- трудовые отношения
2	Участник – Общество с	Лицо владеет более 20 %	- оказания услуг, договор

	ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ»	акций общества	денежного займа
3	Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт Томск Сервис»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг, передача имущества в аренду
4	Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Аэро Томск»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
5	Департамент по управлению государственной собственностью Томской области	Лицо владеет более 20 % акций общества	
6	Акционерное общество «Аэропорт Толмачево»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
7	Общество с ограниченной ответственностью «АэроФинанс»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- приобретение товаров, работ, услуг;
8	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ - Общий центр обслуживания»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
9	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ – Информационные технологии»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
10	Акционерное общество «Новапорт-ГСМ»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- приобретение товаров
11	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ Трейдинг»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
12	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ – Центр управления строительством»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг, передача имущества в аренду
13	Открытое акционерное общество «Международный аэропорт Минеральные Воды»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг, передача имущества в аренду
14	35 юридических лиц	Принадлежат к группе лиц общества	Не совершались
15	48 физических лиц	Принадлежат к группе лиц общества	Не совершались

4.2. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами

Наименование организации-контрагента (связанной стороны)	*Вид операции*	*Объем операции (с НДС) (тыс.руб.)*		*Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс.руб.)*		
		2023 год	*2022 год*	*На 31.12.2023*	*На 31.12.2022*	*На 31.12.2021*
организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом						
ООО «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ»	Приобретение товаров, работ, услуг	20 862	18 455	-	(1 580)	(130)
организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).						
Аэропорт Толмачево АО	Приобретение товаров, работ, услуг	2 021	687	(255)	(139)	(49)
	Продажа товаров, работ, услуг	120	-	-	-	-
	Получение имущества в аренду	1 285	1 406	(102)	-	(15)
	Предоставление имущества в аренду	-	4	-	1	1
АэроФинанс ООО	Приобретение товаров, работ, услуг	2 383	2 433	(626)	(526)	(498)
	Получение имущества в аренду	25 457	20 242	(2 446)	(4 298)	(1 691)
Аэропорт Томск Сервис ООО	Приобретение товаров, работ, услуг	7 900	6 965	(789)	(652)	(673)
	Продажа товаров, работ, услуг	2842	5 056	250	375	693
	Предоставление имущества в аренду	9243	10 704	885	785	1 210
	Получение займа	410 535	-	(410 535)	-	-
НОВАПОРТ-ОЦО ООО	*Приобретение товаров, работ, услуг*	13 264	10 701	(494)	(373)	(688)
	Предоставление имущества в аренду	143	132	12	11	10
НОВАПОРТ-ЦУС ООО	*Приобретение товаров, работ, услуг*	26 443	26 443	(2 204)	-	(2 204)
НОВАПОРТ ТРЕЙДИНГ ООО	*Приобретение товаров, работ, услуг*	7 183	7 528	(577)	-	(577)
	Продажа товаров, работ, услуг	6 225	4 414	1 737	44	2 338
АЭРОПОРТ	Предоставление	1 832	46	-	46	-

БАЙКАЛ ООО	имущества в аренду					
МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ОАО	Приобретение товаров, работ, услуг	10	3	(1)	-	-
МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ПЕРМЬ, АО	Продажа товаров, работ, услуг	500	-	-	-	-
НОВАПОРТ - ИТ ООО	Приобретение товаров, работ, услуг	311	-	(49)	-	-
	Получение имущества в аренду	121	-	(15)	-	-
ЧАП АО	Приобретение товаров, работ, услуг	235	-	-	-	-
Газпромнефть-Аэро Томск ООО	Приобретение товаров, работ, услуг	17 293	14 881	(2 560)	(2 723)	(2 509)
	Продажа товаров, работ, услуг	1 212	1 008	619	56	454

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 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)	26 944	76 717
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч	-	-
	ИТОГО	26 944	7617

5.Условные факты

В составе оценочных обязательств на 31.12.2023 г. отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 14 632 тыс. руб., и оценочные обязательства по годовому вознаграждению в размере 5 572 тыс. руб. Информация о величине и движении резерва отражена в Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу «Оценочные обязательства».

6.Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (Федеральный закон от 23.11.09 № 261-ФЗ (ред. от 12.12.11) «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»).

В 2023 расходы на энергетические ресурсы составили 15 539 тыс. руб.

7. Риски и непрерывность деятельности.

Политика Общества в области управления рисками заключается в своевременном выявлении и предупреждении возможных рисков, в снижении рисков с целью минимизации финансовых и материальных потерь, а также потери деловой репутации.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций, выбор надежных партнеров, финансовое планирование, согласованность программ и процессов управления.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества можно определить следующие риски:

Страновые и региональные – связанные с политической и экономической ситуацией в стране и в области, не выходят за рамки общеполитических и экономических процессов в стране, распространяются на все предприятия производственной сферы.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет производственную деятельность, Общество оценивает как минимальные.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек, сокращение расходов.

Отраслевые-минимальны.

Инфляционный риск – минимален.

В целях управления инфляционным риском и минимизации его влияния на экономику Общества, производится заключение долгосрочных контрактов с поставщиками товаров, работ и услуг в отдельных случаях с фиксацией цены на длительный период.

Налоговые риски- налоговый риск для Общества проявляется в вероятности изменений в российской налоговой системе, в частности, таких как: внесение изменений или дополнений в акты законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, введения новых видов налогов и сборов, которые способны негативно отразиться на экономической эффективности деятельности Общества.

Данные существенные изменения, так же как и иные изменения в налоговом законодательстве Российской Федерации, способны привести к увеличению налоговых

платежей и, как следствие, – снижению чистой прибыли Общества. Учитывая, что существенных изменений в налоговой системе в отчетном периоде не происходило, данный риск можно считать минимальным.

Кредитные риски. В целях управления кредитным риском и минимизации его влияния, Общество проводит реализацию комплекса мероприятий, включая постоянную работу по управлению дебиторской задолженностью, нацеленную на недопущение появления просроченной и нереальной к взысканию дебиторской задолженности.

Риск снижения финансовой устойчивости. В целях управления риском снижения финансовой устойчивости и минимизации его влияния в Обществе производится лимитирование объема привлекаемых займов и кредитов, регулярное планирование и анализ финансово-хозяйственной деятельности, а система оперативного управления действует строго в рамках установленных планов и лимитов. В текущем периоде указанный риск, расценивается Обществом как минимальный.

Риски, связанные с изменением процентных ставок. Принимая во внимание наличие заемных источников финансирования, указанный риск имеет ограниченное влияние на Общество

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.

На текущий момент судебные процессы, которые могут повлечь риски, связанные с деятельностью Общества можно считать минимальными

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Вероятность наступления подобных рисков отсутствует, поскольку Общество способно продлить действие имеющихся у него лицензий.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Общества. В связи с наличием выданных поручительств за третьих лиц риски наступления ответственности Общества по долгам третьих лиц(зависимых компаний) существуют, но расценивают как минимальные.

Риски, связанные с возможностью потери заказчиков, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента.

Потеря данной категории заказчиков Обществом не предполагается.

Правовые риски - связаны с изменениями, вносимыми в законы «Об акционерных обществах», «О рынке ценных бумаг», ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и в другие законы.

Резкое изменение законодательства о валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества, так как вся сумма его операционных расходов номинирована в национальной валюте и не относится к расчетам с иностранными поставщиками. Изменение же правил таможенного контроля и увеличение пошлин может нанести вред деятельности Общества в случае приобретения основных производственных средств за границей.

Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, транспортный налог, страховые взносы и прочие отчисления.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающих неоднозначную интерпретацию.

В течение 2023 г. на деятельность российских компаний различных отраслей оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории не корректирующих событий после отчётной даты. Всё это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

8.Выданные обеспечения (поручительства)

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «Аэропорт ТОМСК» не имеет договоров – поручительства.

9. 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.