

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**2024 год**

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам  
открытого акционерного общества  
«Омский аэропорт»

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Омский аэропорт» (ОГРН:1025501376878), 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 2023г. 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 открытого акционерного общества «Омский аэропорт» по состоянию на 31 декабря 2023года, 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 аудитора, являлись наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности 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.

Наличие признаков обесценения объектов основных средств и необходимость пересмотра оценки объектов инвестиционной недвижимости до справедливой стоимости являлись наиболее значимыми вопросами нашего аудита в связи с тем, что процессы оценки и допущения,



использованные при определении их балансовой стоимости, имеют сложный и субъективный характер. Указанные объекты являются существенными для бухгалтерской (финансовой) отчетности и составляют около 46 % от совокупного размера активов по состоянию на 31 декабря 2023 года. Мы сформировали понимание специфики средств внутреннего контроля за процессом оценки руководством. Для анализа допущений, применявшихся при оценке справедливой стоимости объектов недвижимости, ОАО «Омский аэропорт» были привлечены внешние эксперты в области оценки недвижимости. Мы рассмотрели профессиональную квалификацию группы специалистов. При этом наша работа включала анализ принятых группой специалистов допущений, прочие аналитические процедуры.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении классификации, оценки и раскрытия информации о порядке формирования стоимости объектов основных средств надлежащей. Критерии и допущения в отношении утвержденных моделей элементов учетной политики – приемлемыми.

Информация по данному вопросу представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год («Сведения об учетной политике», «Обесценение активов»).

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Омский аэропорт» за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 30 марта 2023 года.

### **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.

Совет директоров несет 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 членами Совета директоров 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, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, действующий

от имени аудиторской организации

на основании доверенности  
№ 4 от 01.09.2022



Баландин Александр Алексеевич  
ОРНЗ 21606089365

Руководитель аудита,

по результатам 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:

«28» марта 2024 года



# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Открытое акционерное общество "Омский аэропорт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Деятельность аэропортовая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

Смешанная российская  
собственность с долей  
собственности субъектов  
/ Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

644103, Омская обл, Омск г, Транссибирская ул, дом № 18

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская Фирма "Профи"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

34796803

5507028605

52.23.11

12267

42

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	826 705	849 033	701 434
	в том числе:				
	Право пользования активом (аренда)		105 774	114 514	-
	Инвестиционная недвижимость		17 482	18 391	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	42 288	42 288	42 288
	Отложенные налоговые активы	1180	44 786	44 652	10 581
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 621	1 889	2 388
	Итого по разделу I	1100	915 400	937 862	756 691
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	36 822	37 183	32 839
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	54 200	31 392	44 319
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	740 000	580 000	270 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61 550	119 384	192 287
	Прочие оборотные активы	1260	-	873	1 117
	Итого по разделу II	1200	892 572	768 832	540 562
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 807 972	1 706 694	1 297 253



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	79	79	79
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 740	11 818	14 909
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	302	302	302
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 340 849	1 271 419	1 092 144
	Итого по разделу III	1300	1 352 970	1 283 618	1 107 434
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	72 514	82 182	30 066
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	118 621	122 854	-
	Итого по разделу IV	1400	191 135	205 036	30 066
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	214 736	183 765	136 517
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	49 131	34 275	23 236
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	263 867	218 040	159 753
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 807 972	1 706 694	1 297 253

Руководитель



СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	<b>Открытое акционерное общество "Омский аэропорт"</b>	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><th align="center" colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710002</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2023</td> </tr> </table>			Коды			0710002			31	12	2023
Коды														
0710002														
31	12	2023												
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)												
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность аэропортовая</b>	по ОКПО	34796803											
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</b>	ИНН	5507028605											
		по ОКВЭД 2	52.23.11											
Открытое акционерное общество		по ОКОПФ / ОКФС	12267	42										
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384											

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 427 989	1 272 601
	Себестоимость продаж	2120	(1 240 573)	(1 070 097)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	187 416	202 504
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(183 607)	(157 596)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 809	44 908
	Доходы от участия в других организациях	2310	82 840	26 394
	Проценты к получению	2320	66 317	48 941
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	13 086	16 883
	Прочие расходы	2350	(43 894)	(32 050)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	122 158	105 076
	Налог на прибыль	2410	(10 159)	(19 082)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(19 961)	(25 694)
	отложенный налог на прибыль	2412	9 802	6 612
	Прочее	2460	345	(12)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	112 344	85 982



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 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	112 344	85 982
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Омский аэропорт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Деятельность аэропортовая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

Смешанная российская  
собственность с долей  
собственности субъектов  
/ Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
34796803		
5507028605		
52.23.11		
12267		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

(подпись)

**СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ**

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала**  
**за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Омский аэропорт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Деятельность аэропортовая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская  
собственность с долей  
собственности субъектов  
/ Российской Федерации

Открытое акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
34796803		
5507028605		
52.23.11		
12267	42	
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	79	-	14 909	302	1 092 144	1 107 434
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	266 813	266 813
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	85 982	85 982
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 158	1 158
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	179 673	179 673

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(90 630)	(90 630)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(9 583)	(9 583)
Расходы, понесенные в связи с изменением учетной политики	3228	-	-	-	-	(81 047)	(81 047)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(3 092)	-	3 092	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	79	-	11 818	302	1 271 419	1 283 618
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	112 344	112 344
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	112 344	112 344
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(42 992)	(42 992)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(42 992)	(42 992)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(78)	-	78	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	79	-	11 740	302	1 340 849	1 352 970



## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2021 г.
Чистые активы	3600	1 352 970	1 283 618	1 107 434

Руководитель



(подпись)

28 марта 2024 г.



СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Омский аэропорт"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Деятельность аэропортовая  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Открытое акционерное общество Смешанная российская  
/ собственности субъектов  
/ Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2023
34796803		
5507028605		
52.23.11		
12267		42
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 431 523	1 346 339
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 392 740	1 220 357
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 537	54 395
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	37 246	71 587
Платежи - всего	4120	(1 324 190)	(1 134 808)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(282 582)	(250 723)
в связи с оплатой труда работников	4122	(983 025)	(846 509)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(28 887)	(26 455)
прочие платежи	4129	(29 696)	(11 121)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	107 333	211 531
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 117 368	896 839
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	358	2 607
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	1 981 084	840 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	135 926	54 232
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 241 597)	(1 172 632)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(100 357)	(22 632)
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	(2 141 240)	(1 150 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(124 229)	(275 793)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(41 593)	(9 293)
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	(41 593)	(9 293)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(41 593)	(9 293)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(58 489)	(73 555)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	119 384	192 287
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	61 550	119 384
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	655	652



Руководитель

СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ (часть 2)**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Организация: **Открытое акционерное общество «Омский аэропорт»**

Генеральный директор – Селиверстов Олег Александрович

Главный бухгалтер – Маливанчук Юлия Михайловна

ИНН 5507028605 ОГРН 1025501376878

Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество

Вид экономической деятельности: деятельность аэропортовая

Единица измерения: тысячи рублей

Местонахождение (адрес): 644103, г. Омск, ул. Транссибирская, 18.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Омский аэропорт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ОАО «Омский аэропорт» зарегистрировано постановлением Главы администрации Кировского района города Омска №305 от 7 июня 1994 года (свидетельство о государственной регистрации номер 36494005 выдано городской регистрационной палатой Департамента недвижимости Администрации г. Омска 7 июня 1994 года) и перерегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому административному округу г. Омска 15 июля 2002 года.

**Сведения об аудиторе**

№п/п	Показатель	Данные
1	Полное наименование аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»
2	Сокращенное наименование аудитора	ООО «АФ «Профи»
3	Юридический адрес аудитора	644121, г. Омск, ул. Труда, д.11, кв. 118
4	Почтовый адрес аудитора	644006, г. Омск, ул. Братская, д. 19/2, офис 8 «П»
5	Номера телефонов	(3812) 409-092; 409-093; 409-094
6	Свидетельство о государственной регистрации	№38608681 выдано Омской Городской Регистрационной Палатой «10» февраля 1997 года
7	ИНН/КПП	5502039360 / 550101001
8	Адрес электронной почты	profiaudit55@mail.ru
9	Членство в СРО	СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»
10	ОРНЗ	11806059767 с 06.08.2018г.

**Основные виды производственной деятельности:**

- деятельность аэропортовая;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- торговля оптовая неспециализированная;
- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;
- хранение и складирование прочих грузов;
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом;
- транспортная обработка прочих грузов;
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- деятельность по предоставлению услуг телефонной связи;
- деятельность рекламных агентств;
- общая врачебная практика;



- иная деятельность, не противоречащая законодательству и направленная на осуществление целей деятельности общества.

#### **Сведения об уставном капитале:**

Уставный капитал Общества составляет 78,9 тыс. руб. и поделен на 157 770 акций номинальной стоимостью 0,0005 тыс. руб., из них:

143 272 обыкновенных;

14 498 привилегированных типа «А».

Доля Омской области в лице Министерства имущественных отношений Омской области – 134 524 обыкновенных акции, что составляет 85,3% уставного капитала.

ОАО «Омский аэропорт» не имеет бенефициарных владельцев в значении, изложенном в Федеральном законе от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с приказом об учетной политике.

Приказ об учетной политике разработан в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина от 29.07.1998г. № 34н.

В учетной политике раскрыты существенные элементы способов ведения бухгалтерского учета, отражены организационно-технические аспекты организации бухгалтерского учета, предусмотренные требованиями Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением о бухгалтерском учете «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, и иными нормативными актами.

Для ведения бухгалтерского учета использовался рабочий план счетов, включающий синтетические и аналитические счета и аналитические признаки, разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н, с учетом необходимых требований управления производством.

Учетная политика обеспечивает преемственность основных принципов, определяет конкретные методы ведения бухгалтерского учета, исходя из установленных правил и особенностей деятельности Общества.

При определении доходов и расходов применяется метод начисления.

Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5 процентов.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для передачи за плату во временное пользование и (или) для получения дохода от прироста ее стоимости, считаются инвестиционной недвижимостью и учитываются на счете 01 «Основные средства».

Объекты основных средств при признании в учете оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам основных средств (ОС), за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Для начисления амортизации, при принятии основных средств к учету и при выбытии, берется полный месяц.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенной по величине признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее



5 процентов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Такие активы считаются несущественными объектами, в бухгалтерском учете для несущественных объектов используется транзитный счет 10.21 «Несущественные объекты».

В соответствии с ФСБУ 6/2020 элементами амортизации основных средств являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссионно, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок фактического использования на дату принятия к учету.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество проводит проверку основных средств и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, применяется ФСБУ 5 «Запасы», понесенные затраты включаются в стоимость запасов.

В фактическую стоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на их приобретение (создание).

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые Общество получает безвозмездно (выявление излишков при инвентаризации и т.д.), считается справедливая стоимость этих запасов.

Материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, пригодные для дальнейшего использования в производстве, признаются по рыночной стоимости.

Руководствуясь требованием рациональности, исходя из соотношения затрат на формирование информации, от наличия или отсутствия отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не зависят экономические решения пользователей этой



отчетности, в связи с несущественностью данной информации оценочное обязательство по утилизации и демонтажу запасов не создается. Стоимость запасов отражается без его учета.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Учет товаров, предназначенных для реализации, осуществляется по фактической цене приобретения с учетом расходов по их доставке. При этом оценка товаров при списании производится по средней себестоимости. При определении средней себестоимости товаров в расчет включается количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Срок службы специальной одежды определяется исходя из норм, установленных законодательством РФ и утвержденных приказом генерального директора. При выдаче работникам специальной одежды, специальной обуви сверх установленных норм при выдаче дежурной одежды сроки службы устанавливаются приказом генерального директора.

Специальная одежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, учитывается до передачи в производство (эксплуатацию) в составе оборотных активов на субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» счета 10 «Материалы». Списание стоимости специальной одежды в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам. Аналитический учет ведется в разрезе номенклатуры в количественном выражении.

Специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев стоимостью не более 40 000 рублей признается несущественным объектом. Несущественные объекты учитываются на транзитном счете 10.21 «Несущественные объекты». Аналитический учет ведется в разрезе номенклатуры в количественном выражении по сотрудникам.

Форменная одежда со сроком эксплуатации менее 12 месяцев принимается к учету в качестве материально-производственных запасов по фактической себестоимости и учитывается на субсчете 10.06 «Прочие материалы» счета 10 «Материалы».

Форменная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей считается несущественным объектом, принимается к учету и учитывается как специальная одежда, признанная несущественным объектом. Срок службы форменной одежды устанавливается коллективным договором. Форменная одежда передается работникам в собственность и является доходом, полученным в натуральной форме.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

Период, в течение которого подлежат списанию расходы будущих периодов, определяется на основании периода действия договора, лицензии, страхового полиса. В случае если в договоре или иных документах от поставщика программного обеспечения не указан срок, в течение которого возможно использование данного ПО, то произведенные расходы включаются в состав расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение срока, закрепленного приказом генерального директора.

В составе краткосрочных прочих активов отражаются расходы на страхование, приобретение программного обеспечения, лицензии, когда до окончания срока действия лицензии, срока списания программного обеспечения, страховки остается менее 12 месяцев.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам на основе проводимого в отчетном году анализа дебиторской задолженности с отнесением его на результаты хозяйственной деятельности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.



При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

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

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

При открытии краткосрочных банковских депозитов на срок не более 3-х месяцев такие депозиты отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Депозиты, размещенные Обществом на срок более 3-х месяцев и до 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». Депозиты, размещенные Обществом на срок более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения».

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Стоимость права пользования активом (ППА) погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования ППА определяется исходя из срока действия договора аренды либо исходя из предполагаемого срока деятельности Общества на занимаемой территории. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

К договорам и предметам аренды, которые Общество не признает в качестве права пользования активом, ФСБУ 25/2018 не применяется. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

Во исполнение требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н, Общество формирует резерв на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, и среднедневного заработка, и среднего числа дней в месяце.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3», специально адаптированного для Общества с применением плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н.

После введения с 01.01.2002 года в Налоговый Кодекс Главы 25 «Налог на прибыль организаций» в соответствии с требованиями налогового законодательства Обществом



разрабатывается учетная политика для целей налогообложения.

Налоговый учет для исчисления налога на прибыль ведется по правилам гл. 25 НК РФ. Для учета доходов и расходов в целях начисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со ст. 271-272 НК РФ.

Кроме того, в соответствии с п. 9 ст. 258 Налогового кодекса РФ в состав расходов отчетного (налогового) периода включаются расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) и (или) расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со ст. 257 Налогового кодекса РФ.

В Обществе формируется резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ст. 266 НК РФ.

Датой осуществления расходов арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество Общество принимает дату расчета в соответствии с условиями заключенных договоров.

С 01.01.2023 года в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 4 Закона Омской области от 20.10.2022 года №2514-ОЗ «О налоге на имущество организаций» ввиду того, что основным видом деятельности Общества является деятельность аэропортовая, от уплаты налога на имущество освобождается имущество, используемое в аэропортовой деятельности. В отношении отдельных объектов недвижимого имущества налоговая база по налогу на имущество определяется как их кадастровая стоимость в соответствии со статьей 378.2 НК РФ.

Общество имеет 6 расчетных счетов.

Связанные стороны:

Омская область в лице Министерства имущественных отношений Омской области является стороной, обеспечивающей конечный контроль, обладая пакетом акций Общества в размере 85,3% уставного капитала.

1. Совет директоров

- 1) Бактызина Светлана Николаевна;
- 2) Баранова Ирина Викторовна;
- 3) Берендеев Антон Юрьевич;
- 4) Курманов Динар Хуснутдинович;
- 5) Матненко Александр Сергеевич;
- 6) Надеяев Юрий Анатольевич;
- 7) Овчаренко Светлана Викторовна;
- 8) Пестряков Дмитрий Александрович;
- 9) Ушаков Дмитрий Владимирович.

2. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Селиверстов Олег Александрович;

3. ООО «Топливо-заправочный комплекс Омск (Центральный)»

Место нахождения

644103 Российская Федерация, Омская область, г. Омск, Транссибирская 18

ИНН: 5507239476

ОГРН: 1135543022339

Доля Общества в уставном капитале ООО «Топливо-заправочный комплекс Омск (Центральный)»: 50%

В 2023 году по решению годового общего собрания акционеров (протокол № 37 от 26.06.2023 года) были начислены и выплачены дивиденды по результатам 2022 года в следующем размере: по обыкновенным акциям – 0,27250 тыс. руб. на акцию, по привилегированным акциям типа А – 0,27250 тыс. руб. на акцию. Кроме того, в течение 2023



года акционерам Общества выплачивались неустребованные дивиденды прошлых лет. Общая сумма выплаченных за 2023 год дивидендов с учетом налогов составила 42 114 тыс. руб., из них 521 тыс. руб. были возвращены на счет ОАО «Омский аэропорт» как неустребованные акционерами. Остаток невыплаченных дивидендов по состоянию на 31.12.2023г. составляет 1 972 тыс. руб. (в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, либо в связи с иной просрочкой кредитора).

Операциями со связанными сторонами в 2023 году являлись:

- оказание услуг, реализация ТМЦ ООО «Топливо-заправочный комплекс Омск (Центральный)» Обществу на сумму 1 801 тыс. руб.;
- оказание услуг, реализация ТМЦ ООО «Топливо-заправочный комплекс Омск (Центральный)» Обществом на сумму 21 101 тыс. руб.

Члены ревизионной комиссии ОАО «Омский аэропорт»:

- 1) Бойко Галина Александровна;
- 2) Емельянова Нелли Геннадьевна;
- 3) Шпеко Екатерина Викторовна.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых в соответствии с локальными нормативными актами Общества.

За 2023 год Общество выплатило краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (зарплата, премии, отпускные) на общую сумму 21 011 тыс. руб. (сумма вознаграждения включает налог на доходы физических лиц). Сумма страховых взносов на указанные начисления за 2023 год составила 4 986 тыс. руб.

В указанный период Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу.

Выплаты членам совета директоров в 2023 году Общество не осуществляло.

Таблица 1

Фонд оплаты труда основного управленческого персонала за 2023 год

(тыс. руб.)

№ п/п	Категория персонала	ФОТ (в т.ч. НДФЛ)	В том числе оплата ежегодного отпуска	Сумма страховых взносов на эти выплаты
1	Основной управленческий персонал	21 011	2 189	4 986

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер.

Таблица 2

Финансовый результат, полученный от эксплуатационной деятельности  
ОАО «Омский аэропорт» за 2022-2023гг.

(тыс. руб.)

Показатели	№ строк, Форма 2	2022 год	2023 год	Отклонение	
				Абс.	Относит.,%
Доходы	2110	1 272 601	1 427 989	155 388	12,2%
Расходы	2120,2220	1 227 693	1 424 180	196 487	16%
Прибыль (убыток) от основной деятельности, в т.ч.	2200	44 908	3 809	-41 099	X
- от авиационной деятельности		45 497	3 353	-42 144	X
- от посреднической деятельности		-563	-1 138	-575	X
- от неавиационной деятельности		-26	1 594	1 620	X



Прибыль до налогообложения по итогам работы за 2023 год составляет 122 158 тыс. руб. (стр.2300 Отчета о финансовых результатах).

Проценты к получению (стр.2320 Отчета о финансовых результатах) – 66 317 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях (стр. 2310 Отчета о финансовых результатах) – 82 840 тыс. руб.

Прочие доходы составляют 13 086 тыс. руб. (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), в том числе:

доходы от реализации основных средств, прочего имущества – 897 тыс. руб.;

штрафы и пени за нарушение условий договора – 2 834 тыс. руб.;

возврат расходов на обучение – 260 тыс. руб.;

возмещение причиненного ущерба – 253 тыс. руб.;

курсовые разницы – 698 тыс. руб.;

результат от списания и ремонта ОС и ТМЦ – 539 тыс. руб.;

субсидия на возмещение недополученных доходов по обслуживанию ВС – 6 951 тыс. руб.;

возмещение ФСС за спецодежду – 492 тыс. руб.;

плата за отказ от исполнения договора – 156 тыс. руб.;

прочие доходы – 6 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 43 894 тыс. руб. (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), из них:

выплаты социального характера – 2 549 тыс. руб.;

услуги банка уплаченные – 859 тыс. руб.;

проценты за пользование чужими средствами – 1 550 тыс. руб.;

госпошлина – 149 тыс. руб.;

стоимость реализованных ТМЦ и ОС – 512 тыс. руб.;

взносы ФММ – 1 906 тыс. руб.;

компенсация льготного билета – 926 тыс. руб.;

неосновательное обогащение – 15 135 тыс. руб.;

благотворительная помощь – 229 тыс. руб.;

приобретение подарков, затраты на праздничные мероприятия – 1 727 тыс. руб.;

озеленение и благоустройство территории – 181 тыс. руб.;

вступительные членские взносы – 251 тыс. руб.;

ведение реестра акционеров, расходы на проведение собрания акционеров – 499 тыс. руб.;

возмещение причиненного Обществом ущерба – 265 тыс. руб.;

затраты по созданию музея, доски почета – 166 тыс. руб.;

проценты на право пользования активами – 13 104 тыс. руб.;

почтовые расходы – 104 тыс. руб.;

командировочные расходы – 147 тыс. руб.;

расходы по списанию спецодежды, неликвидов – 540 тыс. руб.;

расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 121 тыс. руб.;

путевки детские – 1 052 тыс. руб.;

амортизация непроизводственных основных средств – 1 386 тыс. руб.;

прочие расходы – 536 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 112 344 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составляет 0,78 тыс. руб.

Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

Обществом создан резерв на оплату отпусков.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков сформировано по методике, разработанной Обществом. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. Информация об оценочном обязательстве на предстоящую оплату отпусков и обязательных страховых взносах по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 49 131 тыс. руб. раскрыта по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, а также в таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.



По материально-производственным запасам признаков обесценения не выявлено, все запасы планируется использовать в производственных целях.

По состоянию на 31.12.2023 г. независимым оценщиком проводился тест на обесценение основных средств. Ценность использования активов Общества превышает справедливую стоимость активов, что говорит об эффективности использования существующих материальных активов и об отсутствии экономического обесценения основных средств.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение отчетного года по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

Курсовые разницы, образовавшиеся по итогам работы за 2023 год по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, в отчете о финансовых результатах отражены развернуто (то есть положительные курсовые разницы отражены в составе строки 2340 «Прочие доходы» и отрицательные курсовые разницы – в составе строки 2350 «Прочие расходы»).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, для расчета показателей отчета о движении денежных средств за 2023 год отражена по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» (п. 19 ПБУ 23/2011), т.е. свернуто.

В течение 2023 года Общество размещало свободные денежные средства на депозитах в кредитных организациях. Депозиты, размещенные сроком от трех месяцев до года, в соответствии с учетной политикой считаются краткосрочными финансовыми вложениями и отражены в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в сумме 740 000 тыс. руб. В отчете о движении денежных средств отражено движение депозитов и предоставленных займов, так, по строке 4223 «В связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам» отражены предоставленные беспроцентные займы и денежные средства, размещенные на депозитах в сумме 2 141 240 тыс. руб., а по строке 4213 «От возврата предоставленных займов» отражен возврат денежных средств в сумме 1 981 084 тыс. руб. Информация по финансовым вложениям раскрыта в таблице 3 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых вложениях за 2023 год. Предоставленные беспроцентные займы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Текущий налог на прибыль рассчитывается в соответствии с ПБУ 18/02 с учетом условного дохода/расхода, постоянных налоговых доходов/расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств и составил 19 961 тыс. руб. за 2023 год.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 24 432 тыс. руб. Разница между постоянными налоговыми доходами и постоянными налоговыми расходами равна сумме 14 273 тыс. руб. Сумма отложенного налога на прибыль составила 9 802 тыс. руб. и отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах. Сумма отложенного налога на прибыль образовалась за счет изменения отложенных налоговых активов в сумме 1 396 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств в сумме 11 198 тыс. руб. Ставка налога прибыль составляет 20%.

Таблица 3

Расчет текущего налога на прибыль

(тыс. руб.)

Показатель	2023 г.
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль	24 432
Постоянные налоговые доходы/расходы, в т.ч.:	(14 273)
по амортизации основных средств	300
по прочим расходам социального характера (счет 91)	449
по благотворительной, спонсорской помощи	45
по вступительным и членским взносам	50
по затратам в ФММ	381



Показатель	2023 г.
по компенсации льготных авиабилетов	142
по приобретению подарков, затратам на праздничные мероприятия	344
по приобретению детских путевок	210
по озеленению и благоустройству территории	36
по затратам на создание музея	33
по дивидендам полученным	(16 568)
по резерву сомнительных долгов	76
по прочим	229
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива, в т.ч.:	(1 396)
по амортизации основных средств	423
по резерву отпусков	2 971
по арендным обязательствам	(4 801)
по материалам	11
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства, в т.ч.:	11 198
по амортизации основных средств	8 476
по амортизации спецодежды	101
по материалам	2 621
Текущий налог на прибыль за 2023 год	19 961

Среднесписочная численность работников в 2023 году составила 1 017 человек.

Задолженность по полученным от покупателей и заказчиков авансам отражена в отчетности без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств сумма НДС указана свернуто и отражена в 2023 году в строке 4119 «Прочие поступления» (п. 16 ПБУ 23/2011).

Уменьшение добавочного капитала по строке 3330 «Изменение добавочного капитала» в сумме 78 тыс. руб. обусловлено списанием основных средств с баланса Общества и переносом этой суммы на увеличение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по этой же строке отчета.

Таблица 4

Исполнение обязательств перед бюджетом  
ОАО «Омский аэропорт» в 2023 году

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало года		Причит. по расчету	Фактически и внесено	Перенесено на ЕНС	Сальдо на конец года	
	Недоимка	Переплата				Недоимка	Переплата
Налог на имущество	-	118	159	224	-218	35	-
Налог на прибыль	-	11 802	19 980	28 906	-8 267	-	12 461
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	15	-	43	38		20	
Земельный налог	93	-	381	392	-2	84	-
Налог на добавленную стоимость	50 608	-	201 183	202 404	-523	49 910	-
НДФЛ	6 701	-	102 364	99 364	-697	10 398	-
Транспортный налог	157	-	589	601		145	-
Прочие налоги	-	-	234	234		-	-
ЕНС					9 707		9 707
<b>Итого обязательств перед бюджетом (68 счет)</b>	<b>57 574</b>	<b>11 920</b>	<b>324 933</b>	<b>332 163</b>		<b>60 592</b>	<b>22 168</b>
Фонд социального страхования	2 002	-	12	2 014	-	-	-
Пенсионный фонд	17 129	-	-	17 129	-	-	-



Наименование показателя	Сальдо на начало года		Причит. по расчету	Фактически и внесено	Перенесено на ЕНС	Сальдо на конец года	
	Недоимка	Переплата				Недоимка	Переплата
Пенсионный фонд (дополнительные взносы)	24	-	297	288	-	33	-
Фонд обязательного медицинского страхования	4 034	-	-	4 034	-	-	-
Единый тариф по страховым взносам	-	-	236 151	204 157	-	31 994	-
Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	315	-	3 645	3 529	-	431	-
<b>Итого обязательств по страховым взносам (69 счет)</b>	<b>23 504</b>	<b>-</b>	<b>240 105</b>	<b>231 151</b>	<b>-</b>	<b>32 458</b>	<b>-</b>

Задолженность перед бюджетом по состоянию на 31.12.2022 года – 57 574 тыс. руб., на конец отчетного периода – 60 592 тыс. руб., просроченной задолженности перед бюджетом нет. Переплата в бюджет на начало отчетного периода составляла 11 920 тыс. руб., на конец – 22 168 тыс. руб. За 2023 год начислено налогов в бюджет 324 933 тыс. руб., уплачено 332 163 тыс. руб.

Задолженность по страховым взносам на 31.12.2022 года 23 504 тыс. руб., на конец отчетного периода – 32 458 тыс. руб., просроченной задолженности нет. Переплаты на начало и конец отчетного периода нет. За 2023 год по страховым взносам начислено 240 105 тыс. руб. и уплачено – 231 151 тыс. руб.

Всего за 2023 год ОАО «Омский аэропорт» начислено в бюджет 565 038 тыс. руб., а уплачено – 563 314 тыс. руб.

Основные аналитические показатели, характеризующие финансовое положение и результаты деятельности ОАО «Омский аэропорт», приводятся в следующих таблицах.

Таблица 5

#### Характеристика основных средств

№ п/п	Наименование показателей	Формула расчета	2022 г.	2023 г.
1	Доля основных средств в активах	$\frac{\text{Остаточная стоимость Основных средств}}{\text{Величина итога баланса}}$	0,43	0,39
2	Коэффициент износа	$\frac{\text{Износ основных средств}}{\text{Первоначальная стоимость основных средств на конец года}}$	0,51	0,55
3	Коэффициент обновления основных средств	$\frac{\text{Стоимость поступивших основных средств}}{\text{Первоначальная стоимость основных средств на конец года}}$	0,02	0,06
4	Коэффициент выбытия основных средств	$\frac{\text{Стоимость выбывших основных средств}}{\text{Первоначальная стоимость основных средств на начало года}}$	0,018	0,008

**В 2023 году на капитальные вложения было израсходовано 102 654 тыс. руб.**

Таблица 6

## Объем инвестиций с разбивкой по источникам

(тыс. руб.)

Наименования объектов	Амортизационные отчисления	Оборотные средства	Всего
Приобретение машин, оборудования и иных ОС	71 614	2 337	73 951
Приобретение транспортных средств	20 764	920	21 684
Реконструкция и строительство зданий и сооружений	23 027	-16 008	7 019
Итого	115 405	-12 751	102 654

Условных фактов хозяйственной деятельности (то есть событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Существенных корректировок в показателях бухгалтерского учета и отчетности за 2023 год не производилось.

В совместной деятельности ОАО «Омский аэропорт» участие не принимает.

В 2023 году в ОАО «Омский аэропорт» произошел рост доходной части бюджета относительно 2022 года от предоставления аэропортовых и прочих услуг. Общий размер доходов составил 1 427 989 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя 2022 года на 155 388 тыс. рублей или 12% (таблица 7).

Расширение маршрутной сети по региональным направлениям и увеличение частот по уже существующим направлениям способствовали росту производственных показателей в отчетном периоде.

Вышеперечисленные изменения привели к росту количества обслуживаемых рейсов и росту общего пассажиропотока в аэропорту Омск (Центральный) и, как следствие, к значительному увеличению выручки Общества по статьям доходов, связанным с оказанием аэропортовых услуг.

Вместе с тем, согласно постановлениям Правительства РФ от 23.11.2021 N 2009, от 25.11.2021 N 2033, от 30.04.2022 N 807 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» в 2022 году были изменены критерии отнесения предприятий к транзитным организациям, осуществляющим передачу электро-, теплоэнергии, водоотведение и водоснабжение, и, так как Общество не подходит под новые критерии транзитных организаций, в 2023 году доходы по данным видам услуг отсутствовали.

Таблица 7

## Структура выручки от реализации товаров и услуг

№ п/п	Показатели	2022 год тыс. руб.	Уд. вес, %	2023 год тыс. руб.	Уд. вес, %	Отклонение	
						тыс. руб.	%
1.	Выручка от обеспечения взлет-посадки	234 053	18,4	257 631	18,0	23 578	10%
2.	Выручка от обеспечения авиационной безопасности	221 416	17,4	241 640	16,9	20 224	9%
3.	Выручка от пользования аэровокзалом	153 066	12,0	193 235	13,5	40 169	26%
	- в т.ч. от обслуживания пассажиров в специальных залах	45 377	3,6	67 833	4,8	22 456	49%
4.	Выручка от обслуживания убывающих пассажиров	123 329	9,7	133 504	9,3	10 175	8%



№ п/п	Показатели	2022 год тыс. руб.	Уд. вес, %	2023 год тыс. руб.	Уд. вес, %	Отклонение	
						тыс. руб.	%
5.	Выручка от обработки почты и грузов	40 672	3,2	49 577	3,5	8 905	22%
6.	Выручка от обслуживания ВС	298 542	23,5	337 194	23,6	38 652	13%
	- в т.ч. от технического обслуживания ВС и пользования тех. средствами	157 882	12,4	172 291	12,1	14 409	9%
	- от подачи трапа, предоставления перронного автобуса	140 660	11,1	164 903	11,5	24 243	17%
7.	Выручка от реализации товаров, обеспечения авиаГСМ и б/питанием	29 494	2,3	38 775	2,7	9 281	31%
	- от обеспечения и заправки авиаГСМ(Тара)	1 965	0,2	2 550	0,2	585	30%
	- в т.ч. от реализации ПОЖ	21 693	1,7	29 268	2,0	7 575	35%
	- от обеспечения б/питанием	5 836	0,5	6 957	0,5	1 121	19%
8.	Выручка от прочей авиационной деятельности	89 100	7,0	94 824	6,6	5 724	6%
9.	Выручка от прочей неавиационной деятельности	82 929	6,5	81 609	5,7	-1 320	-2%
	- в т.ч. от сдачи в аренду площадей и рекламных мест	49 573	3,9	53 273	3,7	3 700	7%
	- от пользования АПК	13 337	1,0	18 020	1,3	4 683	35%
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 272 601</b>	<b>100</b>	<b>1 427 989</b>	<b>100</b>	<b>155 388</b>	<b>12%</b>

В результате производственной деятельности ОАО «Омский аэропорт» в 2023 году затраты, связанные с оказанием аэропортовых услуг, составили 1 424 180 тыс. рублей, что на 196 487 тыс. рублей или на 16% выше уровня 2022 года.

Таблица 8

#### Структура затрат, связанных с оказанием аэропортовых услуг за 2022 – 2023 гг.

№	Наименование	2022 год		2023 год		Отклонение	
		тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	%
1.	Фонд оплаты труда	664 739	54,1%	794 803	55,8%	130 064	20%
2.	Страховые взносы от ФОТ	198 708	16,2%	238 644	16,8%	39 936	20%
3.	Амортизация ОПФ	124 154	10,1%	129 275	9,1%	5 121	4%
4.	Коммунальные услуги	24 179	2,0%	25 850	1,8%	1 671	7%
5.	Основные материалы, комплектующие изделия	33 379	2,7%	43 962	3,1%	10 583	32%
6.	Содержание и эксплуатация спецавтотранспорта	28 830	2,3%	31 530	2,2%	2 700	9%
7.	Ремонт ОПФ	35 543	2,9%	51 578	3,6%	16 035	45%
8.	Аренда и услуги сторонних организаций	79 247	6,5%	59 276	4,2%	-19 971	-25%
9.	Прочие производственные расходы	20 970	1,7%	24 872	1,7%	3 902	19%
10.	Налоги и обязательные платежи	1 511	0,1%	1 361	0,1%	-150	-10%
11.	Противооблденительная жидкость	16 433	1,3%	23 029	1,6%	6 596	40%
12.	<b>Всего расходов по основной деятельности</b>	<b>1 227 693</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 424 180</b>	<b>100,0%</b>	<b>196 487</b>	<b>16%</b>

Изменением затрат произошло по следующим статьям:

### **1. Оплата труда**

Фонд оплаты труда в 2023 году составил 794 803 тыс. рублей, что выше уровня 2022 года на 130 064 тыс. рублей. Увеличение связано, в первую очередь, с индексацией часовых тарифных ставок в связи с ростом индекса потребительских цен.

### **2. Страховые взносы**

Сумма страховых взносов составила 238 644 тыс. рублей, что на 39 936 тыс. рублей выше уровня 2022 года. Изменение связано с увеличением ФОТ работников Общества по сравнению с уровнем 2022 года.

### **3. Амортизация ОПФ**

Амортизационные отчисления в 2023 году составили 129 275 тыс. рублей, что на 5 121 тыс. рублей или 4% выше уровня 2022 года, что связано с выполнением инвестиционного плана Общества в 2023 году.

### **4. Коммунальные услуги**

В 2023 году затраты по данной статье составили 25 850 тыс. рублей, что выше показателя 2022 года на 1 671 тыс. рублей или 7%.

По статье «Теплоэнергия» затраты на уровне 2022 года.

По статье «Электроэнергия» увеличение затрат составило 1 551 тыс. рублей (или 11,6%). Увеличение объемов потребления электроэнергии составило 134 тыс. кВт\*ч или 3,7%, что связано с установкой тепловых завес и кондиционеров на объектах ОАО «Омский аэропорт», а также с устройством системы вентиляции на КПП. Рост тарифа на электроэнергию составил 7,5%.

### **5. Основные материалы и комплектующие изделия**

В 2023 году затраты по данной группе составили 43 962 тыс. рублей, увеличение на 10 583 тыс. рублей или 32%. Основной рост произошел за счет увеличения затрат по статьям «Антигололедный реагент» в связи с погодными условиями, «Бланки документаций» в связи с ростом цен на бланочную продукцию.

### **6. Содержание и эксплуатация автотранспорта**

Затраты, связанные с содержанием и эксплуатацией автотранспорта, составили 31 530 тыс. рублей, что на 2 700 тыс. рублей или 9% выше уровня 2022 года, в основном за счет роста расходов по статье «Топливо автомобильное, автомасла» на 2 116 тыс. рублей или 12%, что вызвано увеличением закупочной стоимости дизельного топлива на 11%.

### **7. Ремонт ОПФ**

Затраты по данной статье (без учета затрат на ремонт автотранспорта) в 2023 году составили 51 578 тыс. рублей, что выше затрат 2022 года на 16 035 тыс. рублей или 45%. В 2023 году были выполнены следующие виды работ:

- ✓ ремонт фасада здания техслужб – 1 700 тыс. рублей;
- ✓ ремонт кровли и помещений здания РСУ – 1 859 тыс. рублей;
- ✓ ремонт помещений здания КПП – 1 492 тыс. рублей;



- ✓ ремонт помещений ЦБП – 1 120 тыс. рублей;
- ✓ замена внутренней системы отопления в здании АТБ ПДО – 1 149 тыс. рублей;
- ✓ ремонт освещения мест стоянок – 1 021 тыс. рублей;
- ✓ ремонт эстакады с тельфером – 678 тыс. рублей;
- ✓ ремонт ливневого коллектора – 10 229 тыс. рублей;
- ✓ ремонт асфальтобетонных аэродромных покрытий – 14 000 тыс. рублей;
- ✓ замена блоков фильтрации ЛОС – 2 100 тыс. рублей.

## **8. Аренда и услуги сторонних организаций**

В 2023 году затраты по данной статье составили 59 276 тыс. рублей, что на 19 971 тыс. рублей или 25% ниже уровня 2022 года. Основные изменения произошли по следующим статьям затрат:

- По статье «Услуги инспекций, экспертных организаций» затраты снизились на 74% по сравнению с 2022 годом, что связано с подготовкой в 2022 году проекта решения об установлении приаэродромной территории: 2-й и 3-этап (27 070 тыс. рублей), первый этап был проведен в 2021 году.

- По статье «Охрана объектов» в 2023 году затраты не осуществлялись, так как ОАО «Омский аэропорт» получило от Федерального агентства воздушного транспорта свидетельство №74 от 13.07.2022 года об аккредитации юридического лица в качестве подразделения транспортной безопасности. Согласно данному документу ОАО «Омский аэропорт» имеет право осуществлять охрану силами службы авиационной и транспортной безопасности без привлечения Управления вневедомственной охраны МВД.

- По статье «Клининговые услуги» увеличение затрат на 1 669 тыс. рублей или 9% связано с увеличением стоимости уборки одного квадратного метра по результатам проведения закупочных процедур.

- Увеличение затрат наблюдается по статье «Расходы на содержание бизнес-зала», что связано с ростом количества бизнес-пассажиров на 10 143 человека или 54% к уровню 2022 года.

## **9. Прочие производственные расходы**

Расходы по данной группе затрат в 2023 году составили 24 872 тыс. рублей, что на 3 902 тыс. рублей выше уровня 2022 года.

## **10. Налоги и обязательные платежи**

Расходы по данной статье в 2023 году составили 1 361 тыс. рублей, что на 150 тыс. рублей или 10% ниже уровня 2022 года в основном за счет снижения расходов по налогу на имущество на 82 тыс. рублей или 34% и транспортному налогу на 47 тыс. рублей или 7%. В отношении аэропортов в соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 4 Закона Омской области от 20.10.2022 года № 2514-ОЗ с 2023 года от уплаты налога на имущество освобождаются организации, осуществляющие аэропортовую деятельность.

## **11. Противообледенительная жидкость**

Расходы на приобретение противообледенительной жидкости составили 23 029 тыс. рублей, что на 6 596 тыс. рублей или 40% выше уровня 2022 года, что обусловлено неблагоприятными погодными условиями и, как следствие, увеличением количества противообледенительных обработок воздушных судов, а также ростом стоимости ПОЖ тип I на 24%, тип IV – на 11%.

Таблица 9

**Совокупные затраты на оплату использованных в 2022-2023 гг. энергетических ресурсов**  
(информация предоставляется согласно Федеральному Закону от 23.11.2009г. № 261-ФЗ)

Вид ресурса	2022 год	2023 год	Отклонение	
			Абсл.	Относит.,%
<b>электроэнергия</b>				
потребление, тыс. квт-час	3 588	3 722	134	3,7%
цена за единицу, руб.	3,71	3,99	0,28	7,5%
затраты, тыс. руб.	13 315	14 866	1 551	11,6%
<b>теплоэнергия</b>				
потребление, тыс. Гкал	6,591	6,458	-0,13	-2,0%
цена за единицу, руб.	1 496,36	1 517,81	21,45	1,4%
затраты, тыс. руб.	9 863	9 802	-61	-0,6%
<b>Всего затраты, тыс. руб.</b>	<b>23 177</b>	<b>24 668</b>	<b>1 491</b>	<b>6,4%</b>

Таблица 10

**Совокупные затраты на оплату использованных в 2022-2023 гг. энергетических ресурсов**  
(автоГСМ)

Вид ресурса	2022 год	2023 год	Отклонение	
			тыс. руб.	%
<b>ДТ</b>				
потребление, литров	274 305	280 686	6 381	2,3%
цена за единицу, руб.	46,74	52,15	5,41	11,6%
затраты, тыс. руб.	12 821	14 638	1 817	14,2%
<b>А-92</b>				
потребление, литров	115 179	118 278	3 099	2,7%
цена за единицу, руб.	37,68	37,26	-0,41	-1,1%
затраты, тыс. руб.	4 339	4 407	68	1,6%
<b>Всего потребление, литров</b>	<b>389 484</b>	<b>398 964</b>	<b>9 480</b>	<b>2,4%</b>
<b>Всего затраты, тыс. руб.</b>	<b>17 160</b>	<b>19 045</b>	<b>1 885</b>	<b>11,0%</b>

**Информация об экологической деятельности организации.**

Таблица 11

**Совокупные затраты на экологическую деятельность в 2022-2023 гг.**

тыс. руб.

Вид ресурса	2022 год	2023 год	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Испытания сточной и природной воды	527	352	-175	-33%
Разработка проекта ПДВ	291	199	-92	-32%
Сообщения о неблагоприятных условиях	235	152	-83	-35%
Утилизация	2 197	2 724	527	24%
Негативное воздействие	12	32	20	167%
<b>Всего затраты</b>	<b>3 262</b>	<b>3 459</b>	<b>197</b>	<b>6%</b>

Затраты на экологическую деятельность в 2023 году по сравнению с 2022 годом выросли на 197 тыс. рублей (или на 6%) и составили 3 459 тыс. рублей.

Произошли следующие изменения по статьям затрат:

- ✓ Испытание сточной и природной воды – снижение затрат на 175 тыс. рублей (или на 33%).
- ✓ Разработка проекта ПДВ (предельно-допустимых выбросов) – снижение затрат на 92



тыс. рублей или 32%, что связано с изменениями природоохранного законодательства и внесением корректировок в проект 2022 г. Так как цикл действия проекта – 7 лет, следующие затраты по статье будут в 2030 году.

- ✓ Сообщения о неблагоприятных метеорологических условиях – затраты в 2023 году по сравнению с 2022 годом снизились на 83 тыс. рублей или на 35%. Договор действует с мая 2023 года.
- ✓ Утилизация – рост затрат на 527 тыс. рублей или на 24% в связи с ростом тарифов и увеличением объемов утилизируемого мусора.
- ✓ Негативное воздействие – затраты увеличились в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 20 тыс. рублей.

Общество не планирует прекращение деятельности, нам также не известно о таких планах его акционеров.

На дату формирования отчетности за 2023 год ОАО «Омский аэропорт» не планирует прекращение деятельности, и его акционеры решение о прекращении деятельности не принимали.

Вопросы, не отраженные в других разделах пояснений бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в конце февраля – марте 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ОАО «Омский аэропорт». Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности ОАО «Омский аэропорт». Общество принимает все возможные меры по расширению маршрутной сети по региональным направлениям и увеличению частот по уже существующим направлениям, что способствует росту производственных показателей.

Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение ОАО «Омский аэропорт». Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства ОАО «Омский аэропорт» могут отличаться от фактических обстоятельств.

Руководство Общества уверено, что будет продолжать осуществлять свою деятельность в будущем.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В связи с чем приоритетными направлениями развития Общества на 2024 год считаем:

- сохранение коллектива;
- оптимизацию затрат;
- улучшение качества обслуживания пассажиров и авиакомпаний;
- расширение маршрутной сети.

Руководитель  
ОАО «Омский аэропорт»  
«28 » марта 2024 г.



Селиверстов Олег Александрович

# Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Омский аэропорт"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	826 705	849 033	701 434
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	42 288	42 288	42 288
Отложенные налоговые активы	1180	44 786	44 652	10 581
Прочие внеоборотные активы	1190	1 621	1 889	2 388
Запасы	1210	36 822	37 183	32 839
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	54 200	31 392	44 319
Финансовые вложения краткосрочные	1240	740 000	580 000	270 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61 550	119 384	192 287
Прочие оборотные активы	1260	-	873	1 117
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 807 972</b>	<b>1 706 694</b>	<b>1 297 253</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	72 514	82 182	30 066
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	118 621	122 854	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	214 736	183 765	136 517
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	49 131	34 275	23 236
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>455 002</b>	<b>423 076</b>	<b>189 819</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>1 352 970</b>	<b>1 283 618</b>	<b>1 107 434</b>

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



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)**

Организация: Открытое акционерное общество "Омский аэропорт"

ИНН 5507028605 ОГРН 1025501376878

Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество

Вид экономической деятельности: аэропортовая деятельность

Единица измерения: тысячи рублей

Местонахождения (адрес): 644103, Омская обл., Омск г. Транссибирская ул. Дом № 18

Бухгалтерская отчетность ОАО "Омский аэропорт" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 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.	-	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

28 марта 2024 г.

СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ  
(расшифровка подписи)





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	4 821	102 654	-	(98 332)	9 143
	5250	за 2022 г.	5 340	22 707	(242)	(22 984)	4 821
в том числе:							
транспортные средства	5241	за 2023 г.	-	21 684	-	(21 684)	-
	5251	за 2022 г.	-	1 742	-	(1 742)	-
машины и оборудование	5242	за 2023 г.	509	72 749	-	(72 557)	701
	5252	за 2022 г.	863	14 261	(180)	(14 435)	509
производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств	5243	за 2023 г.	-	1 202	-	(1 202)	-
	5253	за 2022 г.	-	1 499	-	(1 499)	-
здания	5244	за 2023 г.	4 257	5 339	-	(1 412)	8 184
	5254	за 2022 г.	4 460	4 813	(45)	(4 971)	4 257
сооружения	5245	за 2023 г.	55	1 680	-	(1 477)	258
	5255	за 2022 г.	-	392	-	(337)	55
земельные участки	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	17	-	(17)	-	-

## 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	6 800	7 430
в том числе:			
Пожарная сигнализация в админ.здании службы ЭСТОП	5261	55	-
Пожарная сигнализация в административном здании АТК	5262	102	-
Аппарат дыхательный ПТС "Авиа" 140М	5263	14	-
Аппарат дыхательный ПТС "Авиа" 140М	5264	14	-
Аппарат дыхательный ПТС "Авиа" 140М	5265	14	-
Аппарат дыхательный ПТС"Авиа"-140М	5266	14	-
Аппарат дыхательный ПТС"Авиа"-140М	5267	14	-
Аппарат дыхательный ПТС"Авиа"-140М	5268	14	-
Аппарат дыхательный ПТС"Авиа"-140М	5269	14	-
Автомобиль аэродромный пожарный АА-8,0 на шасси КАМАЗ-43118		42	-
Автомобиль аэродромный пожарный АА-13/60 (6560)		42	-
Шлагбаум на коммерческом складе		71	-
Склад запчастей		167	-
Теплый цех с навесом		91	-
Гараж на 26 машин		237	1 069
Авторемонтные мастерские (здание)		331	415
Пожарная сигнализация в технической АТБ		191	-
Цех бортипитания		245	-
Здание АТБ ПДО		94	-
Интегрированная система безопасности		2 675	514
Вагон-сторожка		70	-

Служебный дом автобазы		177	-
Водопровод наружный		771	-
Периметровая система охраны		1 057	-
Пожарная сигнализация АПС и СО в растворо-бетонном узле и металлическом складе		63	-
Пожарная сигнализация в КПП-2		102	-
Пожарная сигнализация в ТП-12 (5076)		77	-
Аппарат дыхательный со сжатым воздухом для аварийно спасательных служб ГА		14	-
Аппарат дыхательный со сжатым воздухом для аварийно спасательных служб ГА		14	-
Аппарат дыхательный со сжатым воздухом для аварийно спасательных служб ГА		14	-
Автоматизированная система платной парковки		-	480
Пожарная сигнализация во вспомогат.корпусе РСУ		-	130
Технологическое конвейерное оборудование		-	509
Павильон перронной механизации		-	453
Пассажирское здание аэровокзала (нежилое помещение 2П)		-	2 175
КПП- 2 (здание)		-	253
Гараж для спецтранспорта с бытовыми помещениями		-	332
Узел коммерческого учета тепловой энергии ТиСТО		-	330
Пожарно-питьевой водопровод		-	294
Пожарная сигнализация на коммерческом складе		-	79
Пожарная сигнализация в здании КДП		-	12
Пожарная сигнализация в складе запчастей		-	60
Склад коммерческий (неж.пом.№1)		-	273
Охранная сигнализация на базе интегрир.системы охраны "Орион"		-	52
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	18 198	19 374	21 379
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	105 774	114 514	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7	68 943	999 432
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

  
 Руководитель  
 (подпись)  
 28 марта 2024 г.

СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
 АЛЕКСАНДРОВИЧ  
 (расшифровка подписи)

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2023 г.	42 288	-	-	-	-	-	-	42 288	-
	5311	за 2022 г.	42 288	-	-	-	-	-	-	42 288	-
в том числе:											
Акции, дорля в УК	5302	за 2023 г.	42 288	-	-	-	-	-	-	42 288	-
	5312	за 2022 г.	42 288	-	-	-	-	-	-	42 288	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	580 000	-	2 140 000	(1 980 000)	-	-	-	740 000	-
	5315	за 2022 г.	270 000	-	1 165 000	(855 000)	-	-	-	580 000	-
в том числе:											
Депозитные вклады в банках размещенные на срок превышающий три месяца	5306	за 2023 г.	580 000	-	2 140 000	(1 980 000)	-	-	-	740 000	-
	5316	за 2022 г.	270 000	-	1 150 000	(840 000)	-	-	-	580 000	-
Предоставленные займы	5307	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022 г.	-	-	15 000	(15 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	622 288	-	2 140 000	(1 980 000)	-	-	-	782 288	-
	5310	за 2022 г.	312 288	-	1 165 000	(855 000)	-	-	-	622 288	-



## 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2024 г.

СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ

(расшифровка подписи)

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



## 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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2024 г.

СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

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

5.1. наличие и движение дебиторской задолженности																	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
					поступление			выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва сомнительных долгов	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	списание за счет резерва сомнительн ых долгов						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	223 740	(223 740)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223 740	(223 740)
	5521	за 2022 г.	223 904	(223 904)	-	-	(164)	-	-	-	164	-	-	-	-	223 740	(223 740)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	958	(958)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	958	(958)
	5522	за 2022 г.	1 079	(1 079)	-	-	(121)	-	-	-	121	-	-	-	-	958	(958)
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	222 782	(222 782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222 782	(222 782)
	5524	за 2022 г.	222 825	(222 825)	-	-	(43)	-	-	-	43	-	-	-	-	222 782	(222 782)
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	31 396	(4)	2 557 117	73 489	(2 588 850)	(18 952)	-	4	-	-	-	-	-	54 200	-
	5530	за 2022 г.	44 377	(58)	1 782 780	50 535	(47)	(1 844 335)	(1 961)	100	1	-	-	-	-	31 396	(4)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	6 591	(4)	1 698 772	1 012	(1 694 766)	(7)	-	4	-	-	-	-	-	11 602	-
	5531	за 2022 г.	15 069	(58)	1 522 138	5 141	(47)	(1 535 632)	(125)	100	1	-	-	-	-	6 591	(4)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	2 544	-	106 505	-	(107 793)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 256	-
	5532	за 2022 г.	11 281	-	101 982	-	(110 719)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 544	-
Прочая	5513	за 2023 г.	22 261	-	751 840	72 477	(786 291)	(18 945)	-	-	-	-	-	-	-	41 342	-
	5533	за 2022 г.	18 027	-	158 660	45 394	(197 984)	(1 836)	-	-	-	-	-	-	-	22 261	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	255 136	(223 744)	2 557 117	73 489	(2 588 850)	(18 952)	-	4	X	-	-	-	-	277 940	(223 740)
	5520	за 2022 г.	268 281	(223 962)	1 782 780	50 535	(47)	(1 844 499)	(1 961)	100	165	X	-	-	-	255 136	(223 744)



## 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	балансовая стоимость
Всего	5540	223 740	-	223 744	-	223 962	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	958	-	962	-	1 137	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	222 782	-	222 782	-	222 825	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	122 854	26 674	-	(30 907)	-	-	-	-	118 621
	5571	за 2022 г.	-	128 828	-	(5 974)	-	-	-	-	122 854
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5555	за 2023 г.	122 854	26 674	-	(30 907)	-	-	X	X	118 621
	5575	за 2022 г.	-	128 828	-	(5 974)	-	-	X	X	122 854
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	183 765	3 484 502	8 703	(3 379 235)	(82 999)	-	-	-	214 736
	5580	за 2022 г.	136 517	2 802 690	9 463	(2 738 276)	(26 629)	-	-	-	183 765
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	5 556	413 154	1 576	(414 211)	(5)	-	-	-	6 070
	5581	за 2022 г.	5 318	294 375	2 974	(297 102)	(9)	-	-	-	5 556
авансы полученные	5562	за 2023 г.	48 547	1 490 164	-	(1 495 999)	(154)	-	-	-	42 558
	5582	за 2022 г.	38 156	1 230 874	-	(1 220 266)	(217)	-	-	-	48 547
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	81 077	659 208	2 433	(649 668)	-	-	-	-	93 050
	5583	за 2022 г.	49 946	570 384	2 700	(541 944)	(9)	-	-	-	81 077
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	48 585	921 976	4 694	(819 357)	(82 840)	-	-	-	73 058
	5586	за 2022 г.	43 097	707 057	3 789	(678 964)	(26 394)	-	-	-	48 585
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	306 619	3 511 176	8 703	(3 410 142)	(82 999)	X	-	-	333 357
	5570	за 2022 г.	136 517	2 931 518	9 463	(2 744 250)	(26 629)	X	-	-	306 619

## 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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2024 г.

СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ

(расшифровка подписи)



## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	115 348	87 885
Расходы на оплату труда	5620	794 803	664 994
Отчисления на социальные нужды	5630	238 644	198 708
Амортизация	5640	129 275	124 154
Прочие затраты	5650	146 110	151 952
Итого по элементам	5660	1 424 180	1 227 693
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	1 424 180	1 227 693



Руководитель

(подпись)

СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34 275	103 027	(88 171)	-	49 131
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	26 285	78 859	(67 467)	-	37 677
Резерв по страховым взносам	5702	7 990	24 168	(20 704)	-	11 454



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2024 г.

СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ  
(расшифровка подписи)



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	11 411	4 687	9 697
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	65	76	29
в том числе:				
	5811	-	-	-

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 28 марта 2024 г.

СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
 АЛЕКСАНДРОВИЧ  
 (расшифровка подписи)

## 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

28 марта 2024 г.

СЕЛИВЕРСТОВ ОЛЕГ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ  
(расшифровка подписи)