

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Форма по ОКУД		01129799		
ИНН		3507008620		
по ОКПО		51.10.2		
ОКВЭД 2		12267	16	
по ОКОПФ / ОКФС		384		
по ОКЕИ				

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛОГОДСКОЕ АВИАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Перевозка воздушным пассажирским транспортом, не подчиняющимся расписанию**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) **160901, Вологодская обл, Вологодский р-н, Дорожный п Аэропорт тер**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **7734512492**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП **1047796348632,00**

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	1 266 307	1 254 310	1 399 337
	в том числе				
	Основные средства в организации	11501	265 893	197 029	208 774
	Арендованное имущество	11502	1 000 414	1 057 281	1188563
	Вложения во внеоборотные активы	11503			2000
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	171 873	139 132	162 825
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 573	3 317	2 939
	Итого по разделу I	1100	1 442 753	1 396 759	1 565 101
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	49 737	21 979	26 903
	в том числе:				
	Материалы	12101	49 088	20 089	26 703
	Товары	12102	649	1 890	200
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	238 821	180 816	189 380
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	126 937	54 161	100 572
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	74 447	84 058	60 762
	Расчеты с прочими дебиторами	12303	37 437	42 598	28 046
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	51 996	44 874	42 856
	в том числе:				
	Касса организации	12501	260	302	231

	Расчетные счета	12502	5 835	5 806	7 624
	Валютные счета	12503	1	1	1
	Прочие специальные счета	12504	45 900	38 765	35 000
	Прочие оборотные активы	1260	7 739	10 908	41 678
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12602	190	710	1 025
	НДС по арендным обязательствам	12603			30 630
	Прочие оборотные активы	12604	7 549	10 198	10 023
	Итого по разделу II	1200	348 293	258 578	300 817
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 791 046	1 655 337	1 865 918

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	77 736	77 736	77 736
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 283	1 775	1 720
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	522 522	520 164	510 460
	Итого по разделу III	1300	602 541	599 675	589 916
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	282 674	264 164	295 642
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	653 278	613 960	680 085
	Итого по разделу IV	1400	935 952	878 124	975 727
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	231 406	145 578	272 293
	в том числе				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	84 953	67 208	160 158
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	85 616	19 462	53 006
	Расчеты по налогам и сборам	15203	21 290	15 688	10 867
	Расчеты по внебюджетным фондам	15204	10 987	24 145	
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	23 131	16 704	15 149
	Расчеты с прочими кредиторами	15206	5 429	2 371	33 113
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	21 147	31 960	27 983
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	252 553	177 538	300 276
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 791 046	1 655 337	1 865 918

Руководитель

(подпись)

Жоголев Валерий  
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

20 Февраля 2024 г.



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

Организация

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛОГОДСКОЕ АВИАЦИОННОЕ  
ПРЕДПРИЯТИЕ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Перевозка воздушным пассажирским транспортом, не подчиняющимся расписанию**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710002</b>		
<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
<b>01129799</b>		
<b>3507008620</b>		
<b>51.10.2</b>		
<b>12267</b>	<b>16</b>	
<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	956 556	882 127
	Деятельность пассажирского ВТ	21101	148 909	77 508
	Вспомогательная деят-ть, связанная с ВТ	21102	807 647	804 619
	Себестоимость продаж	2120	(1334168)	(1099925)
	Деятельность пассажирского ВТ	21201	519 695	339 197
	Вспомогательная деят-ть, связанная с ВТ	21202	814 473	760 728
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(377612)	(217798)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(377612)	(217798)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1986	744
	Проценты к уплате	2330	(35)	
	Прочие доходы	2340	579 556	430 159
	в том числе:			
	Бюджетное финансирование	23401	375 276	221 724
	Резерв по продлению и ремонту СВАД	23402	9 102	6221
	Реализация материалов, товаров	23403	73 761	102 110
	Акциз на авиатопливо	23404	83 086	68 973
	Оценочные обязательства	23405	4 926	3 673
	Возвратные материалы	23406	1 034	608
	Возмещение убытков, причиненных организации	23407	5 585	
	Резервы по сомнительным долгам	23408	26 130	24915
	Прочие внереализационные доходы	23409	656	1 934
	Прочие расходы	2350	(198195)	(197851)
	в том числе:			
	Реализация прочего имущества	23501	71 053	101 126
	Резерв по сомнительным долгам	23503	53 175	34718
	НДС по субсидии	23504	4 717	34718
	Штрафы, пени, неустойки	23504		287
	Расходы по выбытию основных средств	23505		35
	Расходы на услуги банков	23506	2 578	1 186
	Процентный расход ФСБУ 25/2018	23507	49 100	51 202
	Резерв по продлению и ремонту СВАД	23508	9 068	4 934
	Оценочные обязательства	23509	4 185	
	Прочие внереализационные расходы	23510	4 319	4 363
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 700	15 254
	Налог на прибыль	2410	(5716)	(5001)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(19946)	(12786)
	отложенный налог на прибыль	2412	14230	7785
	Прочее	2460	3925	(78)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 909	10 175



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		
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Жоголев Валерий  
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

20 Февраля 2024 г.



Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.				Коды
Форма по ОКУД				0710004
Дата (число, месяц, год)				31122023
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛОГОДСКОЕ АВИАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"				01129799
Организация	Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН
Вид экономической деятельности	Перевозка воздушным пассажирским транспортом, не подчиняющимся расписанию			по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность			1226716
Единица измерения:	в тыс. рублей			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	77 736	-	-	1 720	510 460	589 916
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 175	10 175
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	10 175
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(471)	(471)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(417)	(417)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	55	(55)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	77 736	-	-	1 775	520 164	599 675
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 909	3 909
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 909	3 909
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 010)	(1 010)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 010)	(1 010)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	509	(509)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	77 736	-	-	2 283	522 522	602 541



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	589 916	10 175	(417)	599 674
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	589 916	10 175	(417)	599 674
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	510 460	10 175	(471)	520 164
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	510 460	10 175	(471)	520 164
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	602 541	599 675	589 916

Руководитель

Жоголев Валерий  
Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

20 Февраля 2024 г.

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

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛОГОДСКОЕ АВИАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Перевозка воздушным пассажирским транспортом, не подчиняющимся расписанию**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**  
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
01129799		
3507008620		
51.10.2		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 486 029	1 277 015
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 063 832	1 025 333
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
бюджетное финансирование	4114	370487	221792
прочие поступления	4119	51 710	29 891
Платежи - всего	4120	(1324713)	(1273818)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(896 211)	835899
в связи с оплатой труда работников	4122	276033	253936
процентов по долговым обязательствам	4123	35	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи в бюджет	4125	144769	80981
уплата страховых взносов	4126	-	87596
прочие платежи	4127	7 665	15406
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	161316	3197
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(153226)	(797)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(153226)	797
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(153226)	(797)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	21 843	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	21 843	-
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	(22811)	(382)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	968	(382)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	21843	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(968)	(382)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	7122	2018
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	44 874	42 856
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	51996	44874
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Жоголев Валерий  
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

20 Февраля 2024 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	



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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель (подпись)

Жоголев Валерий Евгеньевич (расшифровка подписи)

20 Февраля 2024 г.

## 2. Основные средства

[illegible]

## 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 2023г.	-	175 783	-	(175 783)	-
	5250	за 2022г.	2 000	5 497	-	(7 497)	-
в том числе:							
Авиагоризонт АГБ-3К сер.3 №12227205	5241	за 2023г.	-	2 167	-	(2 167)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Главный Редуктор ВР-8А (СР87201114)	5242	за 2023г.	-	7 600	-	(7 600)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Авиагоризонт АГБ-3К сер.3 №12227206	5243	за 2023г.	-	2 167	-	(2 167)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
ИВПП для АН-28	5244	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
А/дв ТВ2-117А №С91111338	5245	за 2023г.	-	10 892	-	(10 892)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Перрон а/л Великий Устюг (аренда)	5246	за 2023г.	-	2 083	-	(2 083)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рулежная дорожка а/л Великий Устюг (аренда)	5247	за 2023г.	-	2 083	-	(2 083)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
В-т Ми-8Т 22835 № 7635	5248	за 2023г.	-	124 736	-	(124 736)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
ВВП а/л Великий Устюг (аренда)	5249	за 2023г.	-	2 083	-	(2 083)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Защитное сооружение ГО а/л Великий Устюг (аренда)		за 2023г.	-	2 083	-	(2 083)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Посадочная площадка для вертолета а/л В.У. (аренда)		за 2023г.	-	2 083	-	(2 083)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
А/дв ТВ2-117А №С95201466		за 2023г.	-	10 892	-	(10 892)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Специальная комбинированная дорожная машина МДК-53605 №М234КК35		за 2023г.	-	6 714	-	(6 714)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ВС Як-40 УР-У4019 №9741855		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ограждение а/л Великий устюг (участок)		за 2023г.	2 000	-	-	(2 000)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат ДАСВ "Зевс"-Тип 2-1-А68-00ПМГ1-К-Х-Ч (спасательное устр-во капюшоно типа, маска панорамная)		за 2023г.	-	499	-	(499)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Лестничный подъемник для инвалидов Гума-160		за 2023г.	-	666	-	(666)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
В-т МИ-8Т 24621		за 2023г.	-	165	-	(165)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 167	-	(4 167)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
-------------------------	-----	-----------	-----------



Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 641	2 641	2 751
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1214566	1188563	204986
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 178	1 414	1 148 479
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Жоголев Валерий Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

20 Февраля 2024 г.



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

Руководитель

  
(подпись)

20 февраля 2024 г.

  
Жоголев Валерий  
Евгеньевич  
(расшифровка подписи)



# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	21 978	-	21 978	1 930 098	(1 902 339)	-	-	X	49 737	-	49 737	
	5420	за 2022г.	26 903	-	26 903	1 503 948	(1 508 872)	-	-	X	21 978	-	21 978	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	20 089	-	20 089	458 626	(429 627)	-	-	352 156	49 088	-	49 088	
	5421	за 2022г.	26 703	-	26 703	245 977	(252 591)	-	-	227 476	20 089	-	20 089	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 890	-	1 890	70 359	(71 599)	-	-	-	649	-	649	
	5423	за 2022г.	200	-	200	100 413	(98 723)	-	-	-	1 890	-	1 890	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 401 113	(1 401 113)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 157 558	(1 157 558)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторскую задолжен-	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	196 566	(16513)	1 373 706	-	(1289676)	-	(26026)	-	-	-	281 360	(42 539)
	5530	за 2022г.	196 090	(6710)	1 745 446	-	(1744206)	-	(9803)	-	-	-	197 330	(16513)
	5511	за 2023г.	100 571	(16513)	1 225 542	-	(1209127)	-	(26026)	-	-	-	116 986	(42 539)
	5531	за 2022г.	67 472	(6710)	1 321 174	-	(1288075)	-	(9803)	-	-	-	100 571	(16513)
	5512	за 2023г.	54 161	-	109 203	-	(36 427)	-	-	-	-	-	126 937	-
	5532	за 2022г.	100 572	-	373 248	-	(419659)	-	-	-	-	-	54 161	-
	5513	за 2023г.	42 598	-	38 961	-	(44 122)	-	-	-	-	-	37 437	-
	5533	за 2022г.	28 046	-	51 024	-	(36 472)	-	-	-	-	-	42 598	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	196 566	(16513)	1 373 706	-	(1289676)	-	(26026)	X	-	-	281 360	(42 539)
	5520	за 2022г.	194 589	(6710)	1 745 446	-	(1744206)	-	(9803)	X	-	-	197 330	(16513)

## 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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	16513	-	-	6710	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	613 960	167 102	-	-	(127784)	-	-	-	-	653 278
	5574	за 2022г.	680 085	235 467	-	-	(301592)	-	-	-	-	613 960
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	145 578	227 320	35	-	(141527)	-	-	-	-	231 406
	5580	за 2022г.	272 293	1 379 591	-	-	(1506306)	-	-	-	-	145 579
	5561	за 2023г.	67 208	75 579	-	-	(57834)	-	-	-	-	84 953
	5581	за 2022г.	160 158	761 203	-	-	(854153)	-	-	-	-	67 208
	5562	за 2023г.	19 462	72 380	-	-	(59232)	-	-	-	-	85 616
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	53 006	143 253	-	-	(176797)	-	-	-	-	19 462
	5563	за 2023г.	39 833	8 543	-	-	(16099)	-	-	-	-	32 277
	5583	за 2022г.	10 867	419 502	35	-	(390538)	-	-	-	-	39 833
	5564	за 2023г.	-	21 843	-	-	(21878)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	19 075	48 975	-	-	(39490)	-	-	-	-	28 560
	5586	за 2022г.	48 262	55 633	-	-	(84820)	-	-	-	-	19 075
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2023г.	759 538	394 422	35	-	(269311)	-	X	-	-	884 684
	5570	за 2022г.	952 378	1 615 058	-	-	(1807898)	-	X	-	-	759 539



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Жоголев Валерий  
Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

20 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	420 353	249 625
Расходы на оплату труда	5620	322 256	294 748
Отчисления на социальные нужды	5630	123 905	113 091
Амортизация	5640	163 840	150 488
Прочие затраты	5650	303 814	291 973
Итого по элементам	5660	1 334 168	1 099 925
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 334 168	1 099 925

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



Жоголев Валерий

Евгеньевич

Руководитель (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 960	129 562	(126349)	(14027)	21 147
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	24618	39731	38277	4926	21147
Продление ресурса и ремонт СВАО	5701	7342	89831	88072	9101	



Жоголев Валерий  
Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

20 февраля 2024г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Жоголев Валерий  
Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

20 Февраля 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	375276	221724
в том числе:			
на текущие расходы	5901	375276	221724
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-



Жоголев Валерий  
Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
АО «Вологодское авиационное предприятие»  
за 2023 год**

**1. Общие сведения**

Акционерное общество «Вологодское авиационное предприятие» (сокращенное наименование АО «ВАП»), ИНН 3507008620, в дальнейшем Общество, является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства РФ. Общество зарегистрировано 12.01.1998г., регистрационный № 1.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 328 человек.

Место нахождения общества: 160901, Россия, Вологодская область, Вологодский район, п. Дорожный, Аэропорт. Форма собственности – смешанная – государственная собственность Вологодской области.

**Сведения о реестродержателе:**

Наименование: ЗАО «Партнер»

Почтовый адрес: Вологодская область, г. Череповец, проспект Победы, д. 22

Номер лицензии: 10-000-1-00287

Дата выдачи: 04.04.2003г.

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам России.

**Сведения об аудиторе:**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Гарант» (ООО «Аудит-Гарант»)

Почтовый адрес: 115068, Москва, Пересветов переулок, д.3

Государственный регистрационный номер: 1047796348632

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Дата и номер решения о приеме в члены СРО: 22.07.2016 № 225

Согласно Уставу Общества, единоличным исполнительным органом является генеральный директор Жоголев Валерий Евгеньевич.

Совет директоров избран следующим составом (Протокол № 9 годового общего собрания акционеров от 30.06.2023г.):

Накрошаев Андрей Николаевич;

Сватковский Никита Валентинович;

Баранов Анатолий Николаевич;

Власов Виктор Васильевич

Полозок Наталья Валентиновна

Ревизионная комиссия АО «Вологодское авиационное предприятие» избрана в составе (Протокол № 9 годового общего собрания акционеров от 30.06.2023г.):

Долгушева Анна Николаевна;

Суровцев Олег Леонидович;

Капустина Светлана Владимировна

Основными видами деятельности общества являются:

- транспортные полеты для перевозки пассажиров, грузов, почты;
- полеты по выполнению авиационных работ в отраслях народного хозяйства;
- техническое обслуживание воздушных судов сторонних предприятий (организаций);
- предоставление услуг по аэропортовой деятельности;
- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Общество выполняет основной объем работы в интересах заказчиков:

- санитарные полеты.
- поисковое и аварийно-спасательное обеспечение полетов гражданской авиации;
- авиационное патрулирование.
- регулярные пассажирские перевозки на ВС Як-40 по маршрутам «Вологда-Москва – Вологда», «Вологда-Санкт-Петербург-Вологда», «Вологда-Великий Устюг-Вологда». Также совершались регулярные пассажирские перевозки на территории Архангельской области (Котлас, Архангельск).
- регулярные пассажирские перевозки на ВС Ми-8 населения районов Крайнего севера.

Районы выполнения авиационных работ - Вологодская, Архангельская, Мурманская, Ярославская, Московская области.

Деятельность обособленных подразделений в г. Великий Устюг, пос. Кич-Городок, с. Нюксеница, в Московской и Мурманской областях на отдельный баланс не выделяется и учитывается централизованно.



Бухгалтерская отчетность состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Приложений к ним. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности составлен в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения**

В соответствии с принятой учетной политикой Общества на 2023 год (Приказ от 30.12.2022. № 192 «Об учетной политике АО «Вологодское авиационное предприятие» на 2023 год») бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Налоговым кодексом РФ, а также действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При этом:

2.1. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности;

2.2. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.3. В соответствии со статьей 271 Налогового кодекса РФ (НК РФ) для признания доходов и расходов для целей налогообложения прибыли устанавливается метод начисления. Подтверждением данных налогового учета в обществе являются: первичные учетные документы, аналитические налоговые регистры и расчет налоговой базы (ст. ст. 313, 314, 315 НК РФ). Система ведения налогового учета осуществляется на основании данных бухгалтерского учета.

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Переоценка основных средств не производится

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется в месяцах как отношение срока службы межремонтного ресурса в часах к среднему налету отдельного типа воздушного судна с учетом сложившейся практики.

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

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

2.5. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев и стоимостью до 100 000 руб.

Материально-производственные запасы, в том числе спецодежда, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы). Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (скользящей), которая определяется по каждому наименованию материально-производственных запасов и в разрезе материально-ответственных лиц.

2.6. Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 33н в ред. от 18.09.06г. № 116н. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от форм осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Общество ведет отдельный учет затрат по видам деятельности.

Ввиду специфики хозяйственной деятельности Общества незавершенное производство отсутствует и, соответственно, не учитывается.



Учет общехозяйственных расходов осуществляется на счете 26.1 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и включает расходы по содержанию аппарата управления, в т.ч. группы сертификации и лицензирования, инспекции по безопасности полетов, командно-руководящего состава, ОУП, ФЭС, штаб, юридической группы и осуществляется на счете 26.1 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат. В конце каждого месяца общехозяйственные расходы включаются в себестоимость работ, услуг (по дебету счетов 20, 23) в разрезе подразделений и номенклатурных групп пропорционально фонду оплаты труда по подразделениям.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельной статьей как расходы будущих периодов на счете 97 по соответствующим субсчетам и списываются на счета затрат ежемесячно в равных долях в течение срока, к которому они относятся. По данному счету учитываются затраты на лицензирование и сертификацию, неисключительные права на использование программного обеспечения.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обязательств хозяйственной деятельности.

2.7. Общество ведет учет расчетов с контрагентами в разрезе: основания возникновения задолженности, видов задолженности и сроков ее погашения. Все кредиты и займы, независимо от сроков погашения, учитываются на счете «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Начисление процентов по полученным займам и кредитам общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, кроме случаев, предусмотренных п. 5 ПБУ 15/01.

2.8. Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

2.9. К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение лицензий, сертификатов. Списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия лицензии
- затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты, списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия программного продукта.

2.10. Субсидии на компенсацию убытков и не полученных доходов в связи с государственным регулированием цен и тарифов в порядке пункта 7 ПБУ 9/99 признаны в качестве прочих доходов.

### **3. Анализ хозяйственной деятельности**

В 2023 году Общество эксплуатирует три типа ВС - вертолеты МИ-8, самолеты ЯК-40., а также самолеты АН-2.

Доходная часть бюджета Общества в основном состоит из рентабельных работ, выполняемых на традиционных заказчиков. Дополнительные доходы состоят от услуг по аэропортовому и наземному обслуживанию.

Для компенсации части затрат, связанных с транспортным обслуживанием населения воздушным транспортом по маршрутам регулярных пассажирских перевозок «Вологда - Москва – Вологда», «Вологда-Санкт-Петербург-Вологда», «Вологда-Великий Устюг-Вологда» в 2023 году Обществу предоставлена субсидия за счет средств областного бюджета.

В отчетном периоде Обществу также была предоставлена субсидия за счет средств Администраций муниципальных образований сельских поселений Ловозеро и Варзуга Кольского полуострова в рамках договоров о транспортном обслуживании населения воздушным транспортом на социально значимых муниципальных маршрутах регулярных пассажирских, грузовых авиаперевозок в отдаленные села Кольского полуострова.

В 2023 году действующими аэропортами являются «Вологда» и «Великий Устюг».

Таким образом, миссия авиапредприятия остается неизменной: выполнение авиационных работ и пассажирских перевозок в Северо-Западном и Центральном регионах России, удовлетворяющих запросом потребителей с соблюдением требований законодательства к гражданской авиации РФ.

Учитывая сложную экономическую ситуацию в стране в целом и непростые рыночные условия, Обществу удалось достичь положительного финансового результата деятельности за отчетный год.

### **4. Сведения об уставном капитале**

Уставный капитал общества составляет 77 735 760 рублей и состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами, в том числе:

- 69 621 привилегированная акция типа А номинальной стоимостью 16 рублей каждая;
- 4 788 864 обыкновенные именные акции, номинальной стоимостью 16 рублей каждая.



В 2023 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по итогам работы за 2022 год в размере 17,5 % от чистой прибыли, что составляет 1780657,81 руб. в том числе:

- по привилегированным акциям типа «А» в размере 14,6151125378 руб. на 1 акцию;
- по обыкновенным именным акциям в размере 0,1593570126443 руб. на 1 акцию.

## **5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

### *Форма «Бухгалтерский баланс»*

5.1. По данным формы № 1 «Бухгалтерский баланс» Общество имеет на балансе основные средства, остаточная стоимость которых составляет 1 266 307 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г., остаточная стоимость на 31.12.22г. составляла 1 254 310 тыс. руб. В 2023 году введены в эксплуатацию основные средства, приняты в аренду на общую сумму 175 783 тыс. руб.

Всего выбыло (списано) основных средств на сумму 417 тыс. руб.

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.24г. не производилась.

Основные производственные мощности предприятия – парк воздушных судов, составляющими которого являются:

- вертолеты МИ-8Т – 11 ед.,
- вертолеты МИ-8 АМТ – 2 ед.
- самолеты Як-40 – 4 ед.,
- самолеты АН-2 – 3 ед.

Все перечисленные группы основных средств эксплуатируются на праве собственности. Имеются также основные средства, эксплуатируемые на праве аренды – воздушные суда типа ЯК-40, вертолеты МИ-8, авиадвигатели, автотранспортные средства, жилые помещения для проживания экипажей в командировках.

В настоящий момент порядок учета расходов на ремонт основных средств определен нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Уровень существенности устанавливается, исходя из процентной доли затрат на капитальный ремонт к балансовой стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

В случае, если затраты на капитальный ремонт являются незначительными для организации, то она может принять решение не включать данные суммы в капитальные вложения, а учитывать их как текущие затраты.

5.2. В 2023 году Обществом начислено налогов в бюджеты всех уровней и страховых взносов в общей сумме 233 181 тыс. руб., что составляет 24,4% от выручки. В 2022 году уплачено налогов и сборов в сумме 208169 тыс. руб.

5.3. Размер дебиторской задолженности на 31.12.2023. по сравнению с 2022г. в общем показателе вырос на 32% и составляет 238821 тыс. руб. Сумма авансов, выплаченных поставщикам и подрядчикам также выросла на 42,7% (126937 руб. на 31.12.23г.) в сравнении с показателями 2022 г. (54161 руб.) Размер задолженности от покупателей и заказчиков на 31.12 2023 г. снизился на 11,4 % и составляет 74447 руб. тыс. руб., в 2022 году задолженность покупателей составила 84058 тыс. руб. Показатель расчетов с прочими дебиторами также снизился на 12,11% в сравнении с показателя 2022 года.

Следует отметить увеличение роста краткосрочной кредиторской задолженности. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность составляет 231406 тыс. руб. Данные приведены ниже:

тыс. руб.

	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	231406	145579
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84953	67208
Расчеты с покупателями и заказчиками	85616	19462
Расчеты по налогам и сборам	21290	15688
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	10987	24145
Расчеты с персоналом по оплате труда	23131	16704
Прочая кредиторская задолженность	5429	2371

Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450) в сумме 653278 тыс. руб. представляет собой остаток арендных обязательств по договорам лизинга объектов ВС МИ-8Т и МИ8-АМТ, а также автотранспортных средств.

Оценка сумм дебиторской задолженности по уплаченным авансам (предварительной оплате) при формировании показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность»

бухгалтерского баланса осуществлена с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Аналогично раскрыта информация относительно сумм полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса (т.е. с учетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством).

5.5. Наличие денежных средств на расчетных счетах в банках на 31.12.2023 составляет 51996 тыс. руб.

5.6. Стоимость чистых активов на 31.12.2023 года составляет 602 541 тыс. руб. (показатель 2022 года – 599675 тыс. руб.).

5.7. По строке 12604 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена статья страхования имущества и рисков в сумме 7549 тыс. руб. Данная строка включает в себя обязательное страхование гражданской ответственности воздушных судов, автотранспорта, опасных объектов, КАСКО. Также здесь учтены страхование от несчастных случаев работников летного состава, инженерно авиационной службы, работников службы СПАСОП.

#### *Ценности, учитываемые на забалансовых счетах*

В 2023 году Обществом принято в аренду основных средств на сумму 1153 тыс. руб. (2537 тыс. руб. в 2022 году); выбыло – арендованных основных средств на сумму 390 тыс. руб. (2448 тыс. руб. в 2022 году). По состоянию на 31.12.23г. стоимость арендованных Обществом основных средств составляет 2178 тыс. руб., по состоянию на 31.12.22 – 1414 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.23 г. отражены товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение:

тыс. руб.

Наименование организации	Вид ТМЦ	Стоимость ТМЦ
ООО «Газпром Трансгаз Ухта»	Авиакеросин ТС-1	3269



На забалансовом счете 005 Обществом отражена стоимость ВС МИ-8МТВ-1, ЯК-40 в сумме 126015 тыс. руб. по договорам оказания услуг по летной эксплуатации и техническому обслуживанию для заказчиков.

В 2023 году Обществом займы не предоставлялись.

#### *Форма «Отчет о финансовых результатах»*

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» выручка от реализации услуг в 2023 году составила 956556 тыс. руб. и в сравнении с 2022 годом произошло увеличение на 7.78% (выручка 2022 года составила 882127 тыс. руб.).

Объем продаж Общества более подробно отражен в Приложении № 1 к пояснениям.

Себестоимость продаж возросла в сравнении с 2022 годом и составила 1334168 тыс. руб., убыток от продаж за отчетный период составил 377612 тыс. руб. Основными причинами роста себестоимости послужило следующее:

- значительное увеличение роста заработной платы летному составу с целью закрепления кадров, что послужило в свою очередь и увеличению налогооблагаемой базы по страховым взносам;
- значительное увеличение стоимости услуг по ремонту СВАД со стороны подрядчиков, а также увеличение стоимости запасных частей для воздушных судов;
- рост стоимости авиационного керосина.

В Отчете о финансовых результатах по строке 21101 «Деятельность пассажирского воздушного транспорта» отражена выручка от перевозки по регулярным и чартерным рейсам самолетами ЯК-40. Также здесь учтена выручка по перевозке пассажиров в отдаленные села Кольского полуострова на вертолетах МИ-8. Общая сумма составила 148909 тыс. руб.

По строке 21102 «Вспомогательная деятельность, связанная с воздушным транспортом» отражена выручка от выполнения авиационных работ в отраслях народного хозяйства (обслуживание нефтепроводов, санитарная авиация, авиалесоохрана);

- техническое обслуживание воздушных судов сторонних предприятий (организаций);
- предоставление услуг по аэропортовой деятельности;
- оказание услуг по поисково-спасательному обеспечению в части дежурства поисково спасательных ВС и экипажей;
- предоставление в аренду имущества и пр.

Общая сумма по строке 21102 составила 807647 тыс. руб.

От внереализационной деятельности, с учетом компенсации убытков из областного бюджета Вологодской области, а также Мурманской области Обществом получена прибыль в размере 383312 тыс. руб., за 2022 году получена прибыль в размере 232308 тыс. руб.



По данным бухгалтерского учета прибыль отчетного года до налогообложения составил 5700 тыс. руб. (стр.2300). Текущий налог на прибыль по данным налогового учета составил 19946 тыс. руб.

Производственно-экономические показатели Общества отражены в Приложении № 2 к Пояснениям.

Сумма отложенного налога на прибыль составляет 14230 тыс. руб. (стр. 2412). По стр. 2400 отражена чистая прибыль отчетного года в размере 3909 тыс. руб., с учетом корректировок, сформированных согласно ПБУ 18/02.

#### *Отчет о движении денежных средств*

В связи с вступлением в силу ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», денежные потоки в виде косвенного налога (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее, отражены в Отчете свернуто (пп. «Б» п. 16 ПБУ 23/2011).

#### *Отчет об изменениях капитала*

В Отчете об изменениях капитала корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в отчетном году не проводились.

### **6. Информация о связанных сторонах**

а). По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет доли участия и не оказывает влияния на деятельность юридических лиц и (или) физических лиц, в т.ч. индивидуальных предпринимателей, составляющих бухгалтерскую отчетность.

б). Список аффилированных лиц Общества:

Накрошаев Андрей Николаевич;

Сватковский Никита Валентинович;

Баранов Анатолий Николаевич;

Власов Виктор Васильевич

Полозок Наталья Валентиновна

Жоголев Валерий Евгеньевич;

В соответствии со штатным расписанием основной управленческий персонал общества имеет следующие категории:

- генеральный директор;
- 1-ый зам. ген. директора;
- зам. ген. директора по инженерно-авиационному обеспечению - начальник ИАС;

- зам. ген. директора по организации летной работы – командир авиационного отряда;
- зам. ген. директора по авиационной безопасности – начальник САБ;
- зам. Ген. Директора по аэропортовому комплексу;
- зам. ген. директора по качеству;
- зам. ген. директора по экономике и финансам.

В течение отчетного периода суммы краткосрочных и долгосрочных вознаграждений членам совета директоров не выплачивались, сделки не заключались.

Выплаты основному управленческому персоналу общества, а также начисленные налоги и взносы на заработную плату представлены в таблице (тыс. руб.)

Категория основного управленческого аппарата	Сумма	В процентах от общей суммы выплат
Оплата труда:	18328,0	5,6%
Выплаты при уходе в отпуск:	200,0	100%
Взносы, начисленные на з/п	6349,0	5,6%

В 2023 году Обществом не заключались договоры с негосударственными пенсионными фондами, в которых застрахованы работники организации.

Сведения о производительности труда и средней заработной плате Общества отражены в Приложении № 3.

## 6. Информация о событиях после отчетной даты.

По событиям после отчетной даты за период с даты окончания отчетного периода и до даты составления отчетности организация подтверждает следующие заявления:

- у организации не появились новые обязательства, она не привлекала новые заимствования, ею не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии;
- организация не производила и не планировала продажу активов;
- у организации не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение (например, в результате пожара или наводнения), не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- организация не выпускала новые или дополнительные акции, у нее не появлялись долговые обязательства, она не заключала соглашения о слиянии или ликвидации и не планировала подобные сделки;

- организацией не заключались и не планировались сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;

- организацией не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

- у организации не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;

- у организации не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств (*например, существенное снижение стоимости основных средств после даты составления отчетности*);

- организация не производила и не планировала каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;

- организации не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании, *например,*

- *изменение схемы оплаты товара на коммерческий кредит или рассрочку по сравнению с расчетами по мере поставки товара;*
- *необоснованное использование краткосрочных займов на финансирование долгосрочных активов;*
- *судебные иски против нашей организации, которые могут разрешиться не в нашу пользу.*

## **7. Информация об условных обязательствах**

По состоянию на 31 декабря 2023 года у организации отсутствуют судебные разбирательства, в которых бы она выступала истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

- отсутствуют выданные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

## **8. Совместная деятельность**

В 2023 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или)



индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

#### **9. Государственная помощь и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

В 2023 году Обществу предоставлялось бюджетное финансирование на покрытие убытков от перевозки пассажиров воздушным транспортом. Общая сумма полученных денежных средств составила 375276 тыс. руб.

Выделенные средства в полном объеме потрачены по назначению.

#### **10. Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили:

- электрическая энергия – 5828 тыс. руб.;
- тепловая энергия – 3661 тыс. руб.

#### **11. Оценочные обязательства**

В 2023 году Обществом созданы оценочные обязательства по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков. Размер обязательства определяется ежемесячно. Использование резерва в отчетном периоде составило 39731 тыс. руб.

Также в отчетном периоде был создан резерв по продлению ресурсов ВС типа ЯК-40 и МИ-8, а также авиационных двигателей. Данный резерв создан для равномерного списания расходов в течение отчетного года по оказанным Обществу услугам по продлению ресурсов самолетной техники. Использование указанного резерва в отчетном периоде составило 89831 тыс. руб.

#### **12. Информация по существенным ошибкам предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2023г.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 (п.п.25,37 ПБУ 4/99, Информацию Минфина России N ПЗ-10/2012).

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется на основании Приказа МФ РФ от 28.06.2010г. № 63н «Об утверждении положения по



бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) (Письмо ФНС РФ от 12.10.2010 № ЯК-37-3/13075@ «О направлении приказа Минфина России от 28.06.2010 №63Н»).

За отчетный период Обществом не выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

### **13. Риски ведения хозяйственной деятельности**

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию, проводится оценка количества запасов импортных комплектующих, рассматриваются варианты импортозамещения.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Е. Жоголев

С.Н. Данькова