

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Кредитинвест».

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Кредитинвест» (ОГРН 1022701128405), 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 и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Кредитинвест» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

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

**АУДИТОР**  
Бобу Дмитрий Федорович  
ОРНЗ: 22006011701

## Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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.

## 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

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.

Руководитель аудита  
ОРНЗ: 22006011701



Бобу Дмитрий Федорович

Аудиторская организация:

# РУКОН ГФ

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово,  
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

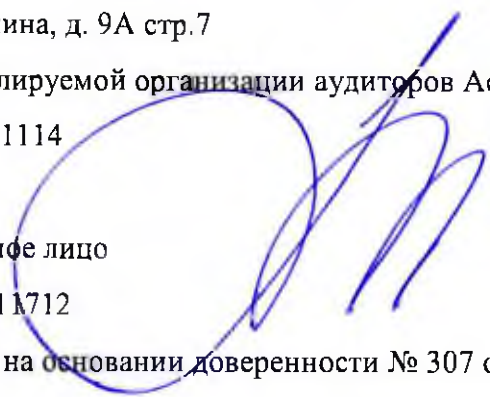
ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

03 мая 2024 года



Кишмерешкин Андрей Витальевич

**АУДИТОР**  
Бобу Дмитрий Федорович  
ОРНЗ: 22006011701

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 Декабря 2023 г.

Организация <u>Общество с Ограниченной Ответственностью "Кредитинвест"</u>	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001	
Вид экономической деятельности <u>Деятельность аэропортовая</u>	по ОКПО	31	12 2023
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	57360273	
Единица измерения: в тыс рублей	по ОКВЭД	2722035038	
Местонахождение (адрес) <u>357205, Ставропольский край, Минеральные Воды г, Аэропорт тер</u>	по ОКОФ / ОКФС	12300	16
	по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА  НЕТ

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

индивидуального аудитора ООО "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1082312000110

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	2 729 889	1 515 680	1 428 824
	в том числе:				
5200	Основные средства в организации	11501	1 561 389	1 365 255	1 303 110
	Оборудование к установке	11502	295	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
5240	Строительство объектов основных средств	11504	1 166 763	148 433	122 051
5200	Приобретение объектов основных средств	11505	1 442	1 982	3 663
	Права пользования активами	11506	-	-	-
	Периодические долговременные затраты по обслуживанию объектов ОС	11507	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5300	Финансовые вложения	1170	-	90 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 001	572	372
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 207 586	40 696	4 264
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	44	1 254	2 275
5512	Авансы выданные под капитальное строительство	11902	1 204 483	35 101	1 989
	Проценты по предоставленным займам сроком погашения более 12 месяцев	11903	-	4 341	-
	Дебиторская задолженность более 12 месяцев	11904	3 059	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 938 476	1 646 948	1 433 460
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400	Заласы	1210	407 951	422 322	128 982
	в том числе:				
5401	Материалы	12101	33 811	34 931	41 802
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
5403	Товары	12103	373 540	386 787	87 130
	Готовая продукция	12104	-	-	-
	Расходы на продажу	12105	600	604	250
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 411	2 354	3 971
5510	Дебиторская задолженность	1230	611 784	272 232	264 091
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	255 407	23 187	85 944
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	61 886	49 174	38 886
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	38 774	13 165	11 876
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	10	38
5513	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	69	31	1
5513	Расчеты с подотчетными лицами	12306	88	-	123
5513	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	206	198	9
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	7 556	5 464	3 728
5513	Расходы будущих периодов	12309	11	8	5
	Проценты по предоставленным займам сроком погашения менее 12 месяцев	12310	247 787	180 995	123 880
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	721 083	631 083	631 083
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	905 205	1 057 511	498 487
	Прочие оборотные активы	1260	683	1 096	619
	Итого по разделу II	1200	2 853 117	2 386 598	1 525 233
	<b>БАЛАНС</b>	1600	6 591 593	4 033 546	2 958 693

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>				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35 000	35 000	35 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3300	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
3501	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 524 997	3 258 331	2 481 102
3600	Итого по разделу III	1300	4 559 997	3 293 331	2 516 102
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5552	Заемные средства	1410	1 462 717	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты и займы	14101	1 462 717	-	-
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения более 12 месяцев	14102	-	-	-
5554	Отложенные налоговые обязательства	1420	135 931	100 589	94 784
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	50 748	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 649 396	100 589	94 784
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5564	Заемные средства	1510	13 165	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты и займы	15101	-	-	-
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения менее 12 месяцев	15102	13 165	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	362 176	633 910	342 052
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	51 410	52 913	86 238
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	256 276	429 710	190 176
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	41 316	121 209	58 870
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 052	22 086	2 838
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 420	3 433	3 279
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	4 702	4 559	651
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	6 859	5 716	5 755
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	382 200	639 626	347 807
	<b>БАЛАНС</b>	1700	6 591 593	4 033 546	2 958 693

Руководитель

(подпись)

*И.И. Малахеева*

**Малахеева Ирина Ивановна**

(по доверенности №42-20-09-11-3177.5 от 01.01.2024г.)

(расшифровка подписи)

" 31 " января 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

Организация	<b>Общество с Ограниченной Ответственностью "Кредитинвест"</b>	по ОКПО	<b>57360273</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>2722035038</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность аэропортовая</b>	по ОКВЭД	<b>52.23.11</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		Коды			

Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.	за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.
	Выручка	2110	10 363 609	7 849 505
5660	Себестоимость продаж	2120	(8 931 024)	(6 910 794)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>1 432 585</b>	<b>938 711</b>
5660	Коммерческие расходы	2210	(52 593)	(41 736)
5660	Управленческие расходы	2220	(40 938)	(40 373)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>1 339 054</b>	<b>856 602</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	149 066	97 289
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	109 403	84 736
	Прочие расходы	2350	(14 310)	(66 699)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>1 583 213</b>	<b>971 928</b>
	Налог на прибыль	2410	(316 547)	(199 934)
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(281 634)	(194 330)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(34 913)	(5 604)
	Прочее	2460	-	5 235
3311	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>1 266 666</b>	<b>777 229</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.	за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3323	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	1 266 666	777 229
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Малахеева Ирина Ивановна

(по доверенности №42-20-09-11-3177.5 от 01.01.2024г.)

(расшифровка подписи)

" 31 " января 2024 г.







Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	35 000	-	-	-	3 258 331	3 293 331
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 266 666	1 266 666
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 266 666	1 266 666
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	35 000	-	-	-	4 524 997	4 559 997

## 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	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	4 559 997	3 293 331	2 516 102

Руководитель И.И. Малахеева  
(подпись)

Малахеева И.И. по доверенности  
№42-20-09-11-3177.5 от 01.01.2024г.  
(расшифровка подписи)

31 января 2024



12

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

		<b>Коды</b>		
		0710005		
		31	12	2023
Организация	<b>Общество с Ограниченной Ответственностью "Кредитинвест"</b>	по ОКПО <b>57360273</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>2722035038</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность аэропортовая</b>	по ОКВЭД <b>52.23.11</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	<b>10 275 373</b>	<b>8 183 620</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 865 678	7 871 171
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	327 401	218 010
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	82 294	94 439
Платежи - всего	4120	<b>(9 558 893)</b>	<b>(7 319 913)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 932 905)	(6 931 681)
в связи с оплатой труда работников	4122	(186 413)	(148 738)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(250 620)	(190 393)
прочие платежи	4129	(188 955)	(49 101)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	<b>716 480</b>	<b>863 707</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	<b>200 000</b>
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	-	200 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	<b>(2 331 503)</b>	<b>(499 059)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 276 190)	(209 059)
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(290 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(55 313)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	<b>(2 331 503)</b>	<b>(299 059)</b>

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 462 717	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 462 717	-
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	-	-
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	-	-
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	1 462 717	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(152 306)	564 648
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 057 511	496 487
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	905 205	1 057 511
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(3 624)

Руководитель

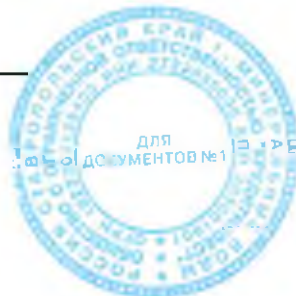


(подпись)

 Малахеева И.И. по доверенности  
 № 42-20-09-11-3177.5 от 01.01.2024

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.



ООО "Кредитинвест"

2023 год

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Пересценка		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	-	-	-





**1.5. 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	слисано 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.	-	-	-	-	-

12



## 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.	150 425	1 233 082	(738)	(214 269)	1 168 500
	5250	за 2022 г.	125 713	166 883	(1 049)	(141 122)	150 425
в том числе:							
Приобретение оборудования к установке	5241	за 2023 г.	-	295	-	-	295
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств	5242	за 2023 г.	148 433	1 232 629	(738)	(213 561)	1 166 763
	5252	за 2022 г.	122 051	164 006	(361)	(137 263)	148 433
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2023 г.	1 992	158	-	(708)	1 442
	5253	за 2022 г.	3 662	2 877	(688)	(3 859)	1 992

## 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 -	5260	-	67 375
в том числе:			
Аэровокзальный комплекс в аэропорту, назначение нежилое. Площадь общая 15718,2 кв. м. Этажность 4	5261	-	67 375
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

19

**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	23 564	7 727	7 727
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 025 925	1 023 989	502 603
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	-	-	-

20

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	90 000	-	-	(90 000)	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	90 000	-	-	-	-	90 000	-
в том числе: Акции (паи)	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2023 г.	90 000	-	-	(90 000)	-	-	-	-	-
	5313	за 2022 г.	-	-	90 000	-	-	-	-	90 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	631 083	-	90 000	-	-	-	-	721 083	-
	5315	за 2022 г.	631 083	-	200 000	(200 000)	-	-	-	631 083	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2023 г.	631 083	-	90 000	-	-	-	-	721 083	-
	5316	за 2022 г.	631 083	-	200 000	(200 000)	-	-	-	631 083	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	721 083	-	90 000	(90 000)	-	-	-	721 083	-
	5310	за 2022 г.	631 083	-	290 000	(200 000)	-	-	-	721 083	-

**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	-	-	-

22

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	423 943	(1 621)	8 988 924	(9 003 295)	-	-	X	409 572	(1 621)
	5420	за 2022 г.	130 604	(1 621)	7 268 013	(6 974 674)	-	-	X	423 943	(1 621)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	36 552	(1 621)	18 462	(19 678)	-	-	96	35 432	(1 621)
	5421	за 2022 г.	43 224	(1 621)	15 411	(22 144)	-	-	61	36 552	(1 621)
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	386 787	-	8 332 435	(8 345 586)	-	-	(96)	373 540	-
	5423	за 2022 г.	87 130	-	6 737 163	(6 437 445)	-	-	(61)	386 787	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	585 438	(585 438)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	473 349	(473 349)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	604	-	52 589	(52 593)	-	-	-	600	-
	5426	за 2022 г.	250	-	42 090	(41 736)	-	-	-	604	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

23

**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	-	-	-

24



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	4 341	-	3 059	-
	5521	за 2022 г.	-	-	4 341	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	4 341	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	4 341	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	309 158	(1 825)	1 817 629	(1 362)
	5530	за 2022 г.	267 718	(1 638)	309 158	(1 825)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	50 873	(1 699)	63 019	(1 133)
	5531	за 2022 г.	40 236	(1 550)	50 873	(1 699)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	58 414	(126)	1 459 975	(85)
	5532	за 2022 г.	88 021	(88)	58 414	(126)
Прочая	5513	за 2023 г.	199 871	-	294 635	(144)
	5533	за 2022 г.	139 461	-	199 871	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	313 499	(1 825)	1 820 688	(1 362)
	5520	за 2022 г.	267 718	(1 638)	313 499	(1 825)

25

## 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	1 362	-	1 825	-	1 638	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 133	-	1 699	-	1 550	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	85	-	126	-	88	-
прочая	5543	144	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	1 462 717
	5571	за 2022 г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	1 462 717
	5573	за 2022 г.	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	633 910	375 341
	5580	за 2022 г.	342 052	633 910
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	52 913	51 410
	5581	за 2022 г.	86 238	52 913
авансы полученные	5562	за 2023 г.	429 710	256 276
	5582	за 2022 г.	190 176	429 710
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	143 295	45 368
	5583	за 2022 г.	61 708	143 295
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	13 165
	5585	за 2022 г.	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	7 992	9 122
	5586	за 2022 г.	3 930	7 992
	5567	за 2023 г.	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	633 910	1 838 058
	5570	за 2022 г.	342 052	633 910

26

**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	-	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	18 827	22 016
Расходы на оплату труда	5620	125 166	129 530
Отчисления на социальные нужды	5630	37 306	38 545
Амортизация	5640	91 217	78 977
Прочие затраты	5650	406 457	286 037
Итого по элементам	5660	678 973	555 105
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 345 586	6 437 444
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	354
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 024 555	6 992 903

28

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 715	10 966	(9 873)	51	6 859
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на отпуск	5701	5 715	10 966	(9 873)	-	6 808
Резерв по судебным разбирательствам	5702	-	-	-	51	51
Резерв предстоящих расходов на страховые взносы	5703	-	-	-	-	-

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	2 098 284	7 404	145
в том числе:				
	5801	2 098 284	7 404	145
Выданные - всего	5810	9 102 987	12 966 921	12 980 034
в том числе:				
договоры поручительства	5811	9 102 987	12 966 921	12 980 034
договоры ипотеки	5812	-	-	-

30

## 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 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Малахеева И.И. по доверенности № 42-20-09-11-3177.5 от 01.01.2024

(расшифровка подписи)


31 января 2024



**Общество с ограниченной ответственностью  
«Кредитинвест»**  
Пояснения к  
бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в составе бухгалтерской отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

Дата: 31 января 2024 года

Руководитель \_\_\_\_\_  И.И. Малахеева (по доверенности. № 42-20-09-11-3177.5 от 01.01.2024г.)





## ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
( числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное )

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Кредитинвест» (Общество) за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основные сведения

#### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Кредитинвест» зарегистрировано Регистрационной палатой Хабаровского края по государственной регистрации юридических лиц 18.05.2001 г. № 27:23-Р3381

ОГРН 1022701128405 от 25.09.2002 г.

ИНН 2722035038

КПП 263001001

Поставлено на учет

- в ИМНС России по Кировскому району г. Хабаровска 24.05.2001 г., ИНН 2722035038, КПП 272201001. Свидетельство серии 27№0037317

- в МРИ МНС России №9 по Ставропольскому краю 05.08.2004 г., ИНН 2722035038, КПП 263001001. Свидетельство серии 26№001250871

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кредитинвест».

Сокращенное наименование: ООО «Кредитинвест».

Общество с ограниченной ответственностью «Кредитинвест», юридический и фактический адрес: 357205, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, территория Аэропорт.

Дочерних и зависимых обществ общество не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>
188	223	215

#### 1.2. Основные виды деятельности

- 52.23.11 Деятельность аэропортовая
- 52.10.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки
- 52.23.19 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом
- иная коммерческая деятельность, не противоречащая действующему законодательству Российской Федерации и направленная на осуществление целей деятельности Общества.

#### 1.3. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. в соответствии с Уставом составляет 35 000 тыс. рублей.

## ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 являются:

Наименование	Доля в УК (тыс. руб.)	Доля в УК (%)
Акционерное общество «Полюс»	18 200	52%
ООО «Новапорт Инвест»	16 800	48%
<b>Итого:</b>	<b>35 000</b>	<b>100%</b>

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

Наименование	Доля в УК (тыс. руб.)	Доля в УК (%)
Акционерное общество «Полюс»	18 200	52%
ООО «Новапорт Инвест»	16 800	48%
<b>Итого:</b>	<b>35 000</b>	<b>100%</b>

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

Наименование	Доля в УК (тыс. руб.)	Доля в УК (%)
Акционерное общество «Полюс»	18 200	52%
ООО «Новапорт Инвест»	16 800	48%
<b>Итого:</b>	<b>35 000</b>	<b>100%</b>

Бенефициарным владельцем (конечным выгодоприобретателем) Общества является гражданин РФ Троценко Роман Викторович. Иных бенефициаров нет.

### 1.4. Информация об органах управления

В ООО «Кредитинвест» совет директоров не образован.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Протокол внеочередного общего собрания участников ООО "Кредитинвест" № 8/2021 от 19.08.2021 Сарана М.М. избран генеральным директором ООО "Кредитинвест" с 25.08.2021, о чем в ЕГРЮЛ 03.09.2021 внесена запись за государственным регистрационным номером (ГРН) 1022701128405. Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Протокол внеочередного общего собрания участников ООО "Кредитинвест" № 5/2023 от 18.08.2023 полномочия Сарана М.М. прекращены 28.08.2023, с 29.08.2023 генеральным директором ООО "Кредитинвест" избран Акулинин В.С., о чем в ЕГРЮЛ 14.09.2023 внесена запись за государственным регистрационным номером (ГРН) 1022701128405. Доли в уставном капитале Общества не имеет.

### 1.5. Информация о аудиторе

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»
Место нахождения	111020, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д.9А, стр. 7
ИНН / КПП	2312145943/772201001

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ОГРН	1082312000110
Телефон	8 (495)369-21-20
Адрес электронной почты	Gavryukhova@gf8.ru

## 2. Существенные элементы учетной политики

### 2.1. Существенные элементы учётной политики

Учетная политика Общества с изменениями на 2023 г., утверждена приказом генерального директора от 01.01.2023 г. № 10-4-2-000172, и подготовлена с учетом требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется согласно Договору возмездного оказания услуг с ООО «Новапорт-ОЦО». Право подписи БФО предоставлено Малахеевой И.И. на основании доверенности № 42-20-09-11-3177.5 от 01.01.2024г.

Бухгалтерский и налоговый учет Общества ведется в программном продукте 1С БП КОРП версии 8.3.

### 2.2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика организации строится на следующих основных положениях:

- определение выручки производится по мере отгрузки товаров покупателям и предоставления услуг клиентам;
- к основным средствам относятся средства производства со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;
- основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма, связанных с этим объектом капитальных вложений;

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

- способ начисления амортизации в бухгалтерском учете и налоговом учете – линейный;
- к капитальным вложениям относятся затраты Общества на приобретение, создание, улучшение, восстановление объектов основных средств;
- оценка активов по капитальным вложениям в строительство (создание) объекта производится в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств; стоимости принятых этапов работ; фактических расходов на приобретение оборудования, требующего монтажа;
- запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Оценка запасов производится при поступлении на отчетную дату;
- оценка материалов при внутреннем перемещении и списании в производство формируется по средней себестоимости в конце месяца;
- Общество не применяет счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- учет товаров ведется по фактическим затратам на приобретение с применением счета 41 «Товары». При выбытии оцениваются по способу средней себестоимости каждого вида товара в конце месяца.

Для ведения раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности установлены следующие принципы учета: основным объектом калькулирования является номенклатурная группа; в аналитическом учете затраты 20 счетов группируются по номенклатурным группам в разрезе установленных статей затрат и МПЗ; в аналитическом учете затраты, собранные на 90 счетах, группируются по номенклатурным группам.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов». В составе бухгалтерской (финансовой отчетности) отражаются:

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:

- фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации (в том числе программ для ЭВМ);

- расходы по приобретению лицензий.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы»;

По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

- расходы на добровольное и обязательное страхование имущества.

Общество в соответствии с учетной политикой формирует оценочные резервы.

- Формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете осуществляется ежемесячно на последний день месяца по каждому сомнительному долгу по истечению 90 календарных дней с момента возникновения дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена;

- Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца исходя из не использованных дней оплачиваемого отпуска работников на конец отчетного периода;

- Общество на отчетную дату образует резерв под снижение стоимости запасов, фактическая себестоимость которых на отчетную дату превышает их чистую стоимость продаж;

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

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

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

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

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

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

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

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

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Порядок учета арендованных основных средств зависит от классификации договоров аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Каждый договор анализируется, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.10,11 ФСБУ 26/2020).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.

#### Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

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

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

### **3. Раскрытие структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих правил, установленных Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Общество составляет бухгалтерскую отчетность в тысячах рублях и представляет в сроки и адреса, установленные законодательством РФ, учредительными документами и распоряжениями Общества. Бухгалтерская отчетность и аудиторское заключение (при его наличии) предоставляются в электронном виде, заверенная ЭЦП.

#### **3.1. Вступительные и сравнительные данные**

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

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

**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

**Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г**

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Показатель на 31.12.2022 в отчетности за 2022 год	Скорректированный показатель на 31.12.2022 в отчетности за 2023	Сумма корректировки	Пояснения
<b>АКТИВ</b>	<b>4 033 515</b>	<b>4 033 546</b>	<b>31</b>	
В том числе				
<b>Оборотные активы</b>	<b>2 386 567</b>	<b>2 386 598</b>	<b>31</b>	
Дебиторская задолженность	272 201	272 232	31	Развернутое сальдо по счету 70
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	31	31	Развернутое сальдо по счету 70
<b>ПАССИВ</b>	<b>4 033 515</b>	<b>4 033 546</b>	<b>31</b>	
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>639 595</b>	<b>639 626</b>	<b>31</b>	
Кредиторская задолженность	633 879	633 910	31	Развернутое сальдо по счету 70
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 402	3 433	31	Развернутое сальдо по счету 70

Таким образом, в результате внесенных корректировок валюта баланса по состоянию на 31.12.2022 г. изменилась на 31 тыс. руб.

**Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г**

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Показатель на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год	Скорректированный показатель на 31.12.2021 в отчетности за 2023	Сумма корректировки	Пояснения
<b>АКТИВ</b>	<b>2 958 692</b>	<b>2 958 693</b>	<b>1</b>	
В том числе				
<b>Оборотные активы</b>	<b>1 525 232</b>	<b>1 525 233</b>	<b>1</b>	
Дебиторская задолженность	264 090	264 091	1	Развернутое сальдо по счету 70
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	1	1	Развернутое сальдо по счету 70
<b>ПАССИВ</b>	<b>2 958 692</b>	<b>2 958 693</b>	<b>1</b>	
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>347 806</b>	<b>347 807</b>	<b>1</b>	

**ООО «Кредитивест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

Кредиторская задолженность	342 051	342 052	1	Развернутое сальдо по счету 70
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 278	23 279	1	Развернутое сальдо по счету 70

Таким образом, в результате внесенных корректировок валюта баланса по состоянию на 31.12.2021 г. изменилась на 1 тыс. руб.

### 3.2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### Основные средства

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

Информация о суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2022 - 2023 гг. раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таб. 2.1.).

Информацию о незавершенных капитальных вложениях, отраженных в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства» за 2022 - 2023 гг. раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таб. 2.2).

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

#### Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются по срокам погашения (обращения).

Финансовые вложения представлены преимущественно займами выданным:

За 2023 г

Контрагент/ Договор	Остаток на начало периода	Изменения за период					Курсова я разница	Остаток на конец периода
		Поступл ение	Начислен ие %	Погашение основной суммы задолженно сти	Погашени е %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные финансовые вложения – всего	94 341	-	8 951	-	-	(103 292)	-	-
НОВАПОРТ ИНВЕСТ № 42-4-220122/6/03- 2022 от 31.05.2022	94 341	-	8 951	-	-	(103 292)	-	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего	812 078	-	53 500	-	-	103 292	-	968 870
НОВАПОРТ ИНВЕСТ № 42-4-220122/6/03- 2022 от 31.05.2022	-	-	-	-	-	103 292	-	103 292



**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

НОВАПОРТ ИНВЕСТ № 125/12 от 23.11.2017	439 877	-	25 369	-	-	-	465 246
НОВАПОРТ ИНВЕСТ № б/н от 12.12.2018	355 490	-	27 061	-	-	-	382 551
ПОЛЮС АО № б/н от 07.04.2017	16 711	-	1 070	-	-	-	17 781
<b>ИТОГО:</b>	<b>906 419</b>	<b>-</b>	<b>62 451</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>968 870</b>

**За 2022 г**

Контрагент/ Договор	Остаток на начало периода	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
		Поступле ние	Начислени е %	Погашение основной суммы задолженност и	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
<b>Долгосрочные финансовые вложения – всего</b>	<b>-</b>	<b>90 000</b>	<b>4 341</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>94 341</b>
НОВАПОРТ ИНВЕСТ № 42-4-220122/6/03- 2022 от 31.05.2022	-	90 000	4 341	-	-	-	-	94 341
<b>Краткосрочные финансовые вложения – всего</b>	<b>754 963</b>	<b>-</b>	<b>57 115</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>812 078</b>
НОВАПОРТ ИНВЕСТ № 125/12 от 23.11.2017	412 793	-	27 084	-	-	-	-	439 877
НОВАПОРТ ИНВЕСТ № б/н от 12.12.2018	326 601	-	28 889	-	-	-	-	355 490
ПОЛЮС АО № б/н от 07.04.2017	15 569	-	1 142	-	-	-	-	16 711
<b>ИТОГО:</b>	<b>754 963</b>	<b>90 000</b>	<b>61 456</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>906 419</b>

**Запасы**

По состоянию на 31.12.2023 года запасы составили 407 951 тыс.руб., на 31.12.2022 года запасы составили 422 322 тыс.руб.

Материально-производственные запасы при постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение, при отпуске в производство и другом выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Материально - производственных запасов, переданных в залог, нет.

**Дебиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в строке 1230. В составе дебиторской задолженности отражены расходы будущих периодов, в том числе по имущественному страхованию.

**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

В составе дебиторской задолженности за 2023 год учтены:

№ счета	Сальдо на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2023
Расчеты по авансам выданным	23 187	8 446 740	(8 214 520)	-	255 407
Расчеты с покупателями и заказчиками	49 174	12 210 366	(12 197 654)	-	61 886
Прочая	199 871	605 462	(510 842)	-	294 491
<b>Итого:</b>	<b>272 232</b>	<b>21 262 568</b>	<b>(20 923 016)</b>	<b>-</b>	<b>611 784</b>

В составе дебиторской задолженности за 2022 год учтены:

№ счета	Сальдо на 01.01.2022	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2022
Расчеты по авансам выданным	85 944	6 260 477	(6 323 234)	-	23 187
Расчеты с покупателями и заказчиками	38 686	9 245 076	(9 234 588)	-	49 174
Прочая	139 461	350 512	(290 088)	(14)	199 871
<b>Итого:</b>	<b>264 091</b>	<b>15 856 065</b>	<b>(15 847 910)</b>	<b>(14)</b>	<b>272 232</b>

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным на капитальное строительство, по процентам по предоставленным займам сроком более 12 месяцев и дебиторская задолженность более 12 месяцев отражена в разделе I бухгалтерского баланса в составе стр.1190.

За 2023 год

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 101	1 398 306	(228 925)	1 240 482
Проценты по предоставленным займам сроком погашения более 12 месяцев	4 341	8 951	(13 292)	-
Дебиторская задолженность более 12 месяцев	-	3 659	(600)	3 059

**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

За 2022 год

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 989	121 571	(88 459)	35 101
Проценты по предоставленным займам сроком погашения более 12 месяцев	-	4 341	-	4 341

**Денежные средства и денежные эквиваленты**

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

В соответствии с ПБУ 23/2011

- строка отчета о движении денежных средств 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода соответствует строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

- строка отчета о движении денежных средств 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода соответствует строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты бухгалтерского баланса" на 31.12.2023 г.

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021
Денежные средства в кассе	555	420	211
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	904 603	1 057 055	420 373
Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	75 878
Продажи по платежным картам	47	36	25
<b>Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>	<b>905 205</b>	<b>1 057 511</b>	<b>496 487</b>

Производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса. По состоянию на отчетную дату курс валюты был следующим:

Валюта	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
USD	89,6883	70,3375	74,2926

## ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
( числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное )

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

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

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

В частности, свернуто отражаются:

- Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
- Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
- Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

### Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества в отчетном году не менялся и составляет 35 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2023 и 2022 гг. не производилось.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 составляет 4 524 997 тыс. руб. и на 31.12.2022 г. составляет 3 258 331 тыс. руб.

### Заемные средства

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

За 2023 г

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
		Поступле ние	Начислени е %	Погашение основной суммы задолженност и	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства – всего	-	1 462 717	-	-	-	-	-	1 462 717
Кредиты	-	1 462 717	-	-	-	-	-	1 462 717
Краткосрочные заемные средства – всего	-	-	68 478	-	(55 313)	-	-	13 165
Кредиты	-	-	68 478	-	(55 313)	-	-	13 165
<b>ИТОГО:</b>	-	<b>1 462 717</b>	<b>68 478</b>	-	<b>(55 313)</b>	-	-	<b>1 475 882</b>

**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность составила 362 176 тыс. руб., по сравнению с началом отчетного периода, сумма общей кредиторской уменьшилась на 271 734 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности за 2023 год учтены:

№ счета	Сальдо на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52 913	12 024 016	(12 025 519)	-	51 410
Расчеты по авансам полученным	429 710	6 577 796	(6 751 230)	-	256 276
Расчеты по налогам и сборам	143 295	4 380 719	(4 478 646)	-	45 368
Прочая	7 992	132 427	(131 297)	-	9 122
<b>Итого:</b>	<b>633 910</b>	<b>23 114 958</b>	<b>(23 386 692)</b>	<b>-</b>	<b>362 176</b>

В составе кредиторской задолженности за 2022 год учтены:

№ счета	Сальдо на 01.01.2022	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	86 239	8 620 553	(8 653 879)	-	52 913
Расчеты по авансам полученным	190 176	6 383 881	(6 144 347)	-	429 710
Расчеты по налогам и сборам	61 708	2 862 850	(2 781 263)	-	143 295
Прочая	3 928	145 565	(141 501)	-	7 992
<b>Итого:</b>	<b>342 052</b>	<b>18 012 849</b>	<b>(17 721 021)</b>	<b>-</b>	<b>633 910</b>

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

Кредиторская задолженность по удержанному 5% платежу (Строительство Нового АВК ВВЛ Международного аэропорта Минеральные Воды (Кредитинвест)), отражена в стр. 1450 бухгалтерского баланса и по состоянию на 31.12.2023 года составляет 50 748 тыс. руб.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**3.3. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах**

**Доходы по обычным видам деятельности**

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

<i>Наименование показателя</i>	<i>За Январь - Декабрь 2023 г.</i>	<i>за Январь - Декабрь 2022 г.</i>
2. НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	1 310 017	949 5
3. ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	79	556
4. РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	8 603 052	6 603 016
5. КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	441 567	289 915
6. ПРОЧИЕ УСЛУГИ	8 894	6 093
<b>ИТОГО строка 2110 Отчета о финансовых результатах:</b>	<b>10 363 609</b>	<b>7 849 505</b>

**Расходы по обычным видам деятельности**

**Расшифровка стр. 2120 «Себестоимость продаж»**

<i>Наименование показателя</i>	<i>за Январь - Декабрь 2023 г.</i>	<i>За Январь - Декабрь 2022 г.</i>
2. НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(496 936)	(409 964)
3. ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	-	(170)
4. РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	(8 345 586)	(6 437 445)
5. КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(82 208)	(56 807)
6. ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(6 294)	(6 408)
<b>ИТОГО строка 2120 Отчета о финансовых результатах:</b>	<b>(8 931 024)</b>	<b>(6 910 794)</b>

**Расшифровка стр. 2210 «Коммерческие расходы»**

<i>Наименование показателя</i>	<i>за Январь - Декабрь 2023 г.</i>	<i>За Январь - Декабрь 2022 г.</i>
4. РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	(52 593)	(41 736)
<b>ИТОГО строка 2210 Отчета о финансовых результатах:</b>	<b>(52 593)</b>	<b>(41 736)</b>

**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка стр. 2220 «Управленческие расходы»

Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
2. НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(30 503)	(30 647)
3. ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	-	(18)
4. РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	(54)	(52)
5. КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(10 183)	(9 478)
6. ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(198)	(178)
<b>ИТОГО строка 2220 Отчета о финансовых результатах:</b>	<b>(40 938)</b>	<b>(40 373)</b>

Расшифровка стр. 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	1 764
Излишки имущества (кроме ОС), выявленные в ходе инвентаризации	-	29 794
Излишки имущества (ОС), выявленные в ходе инвентаризации	18 180	-
Курсовые разницы	3 428	49 617
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	8 826	2 447
Прочие расходы (доходы) принимаемые для целей налогообложения	587	12
Реализация ОС	-	133
Реализация прочего имущества, ТМЦ	1 286	20
Резерв по сомнительным долгам	29	-
Переоценка внеоборотных активов	74 568	-
Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	2 499	949
<b>ИТОГО строка 2340 Отчета о финансовых результатах:</b>	<b>109 403</b>	<b>84 736</b>

Расшифровка стр. 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Административные штрафы, пени в государственные органы	(5)	(100)

**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

Активы, переданные безвозмездно	(13)	(14)
Восстановленный НДС	-	(149)
Дополнительные расходы по обслуживанию кредитов и займов	(1)	(33)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(1 486)	-
Единовременные поощрения, пособия сотрудникам, материальная помощь сотрудникам, подарки сотрудникам	(153)	(193)
Курсовые разницы	(2 056)	(54 597)
НДС, не принимаемый к вычету	-	(2)
Резерв по сомнительным долгам	-	(200)
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	(7 933)	(3 885)
Прочие расходы (доходы) не принимаемые для целей налогообложения	(72)	(5 847)
Прочие расходы (доходы) принимаемые для целей налогообложения	(13)	-
Реализация прочего имущества, ТМЦ	(758)	-
Судебные расходы и арбитражные сборы	(6)	-
Расходы на услуги банка	(1 749)	(1 649)
Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	(13)	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(1)	(16)
Резерв по условным фактам хозяйственной деятельности	(51)	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(14)
<b>ИТОГО строка 2350 Отчета о финансовых результатах:</b>	<b>(14 310)</b>	<b>(66 699)</b>

В отчете о финансовых результатах Прочие доходы (стр. 2340) и Прочие расходы (стр. 2350) отражаются свернуто: НДС, РСД, Реализация ОС.

Остальные Прочие доходы и расходы отражены в отчетности развернуто.

**Информация по расчетам налога на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (ред. от 20.11.2018).

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



## ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

Налог на прибыль за 2023 составил (316 657) тыс. руб., в том числе, текущий налог - (281 634) тыс. руб., отложенный налог – (34 913) тыс. руб. На 2022 года налог на прибыль составлял (199 934) тыс. руб., в том числе, текущий налог - (194 330) тыс. руб., отложенный налог – (5 604) тыс. руб.

Формирование отложенного налога на прибыль представлено в таблице:

Виды активов и обязательств	Изменение отложенных налоговых обязательств		Изменение отложенных налоговых активов		Отложенный налог на прибыль	
	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
Внеоборотные активы	(13 663)	-	-	-	(13 663)	-
Доходы будущих периодов	33	(33)	-	-	66	(33)
Материалы	-	-	329	140	329	140
Основные средства	(21 705)	(5 774)	57	53	(21 648)	(5 721)
Оценочные обязательства и резервы	-	-	10	-	10	-
Расходы будущих периодов	-	-	11	-	11	-
Резервы сомнительных долгов	(6)	2	21	8	(15)	10
<b>ИТОГО</b>	<b>(35 341)</b>	<b>(5 805)</b>	<b>428</b>	<b>201</b>	<b>(34 913)</b>	<b>(5 604)</b>

Прочие обязательства (в том числе налоговые санкции (штрафы, пени), уточнения налогов) за 2023 год отсутствуют. За 2022 год составили 5 235 тыс. рублей.

### 4. Информация об аффилированных лицах

#### 4.1. Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании по состоянию на 31.12.2023

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	Основной управленческий персонал – Акулинин Виктор Сергеевич	Генеральный директор	Трудовые отношения
2	Участник – Акционерное общество «ПОЛЮС»	Лицо владеет более 20% акций общества	Не совершались
3	Участник – Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ ИНВЕСТ»	Лицо владеет более 20% акций общества	- договор денежного займа

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
*( числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

4	Акционерное общество «Аэропорт Мурманск»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
5	Акционерное общество «Аэропорт Рошино»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
6	Акционерное общество «Аэропорт Храброво»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
7	Общество с ограниченной ответственностью «АэроФинанс»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- получение имущества в аренду; - приобретение товаров, работ, услуг;
8	Акционерное общество «Грузовой терминал Пулково»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
9	Акционерное общество "Международный аэропорт "Саранск"	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
10	Открытое акционерное общество «Международный аэропорт Владикавказ»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
11	Акционерное общество «Международный аэропорт Волгоград»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
12	Акционерное общество «Международный Аэропорт Магнитогорск»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
13	Открытое акционерное общество «Международный аэропорт Минеральные Воды»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг - приобретение товаров, работ, услуг; - передача имущества в аренду; - получение имущества в аренду;
14	Акционерное общество «Международный аэропорт «Пермь»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
15	Акционерное общество «Международный аэропорт Ставрополь»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
16	Акционерное общество "Новпорт-ГСМ"	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- приобретение товаров, работ, услуг
17	Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ - Общий центр обслуживания"	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- приобретение товаров, работ, услуг;
18	Общество с ограниченной ответственностью «Аэрокомплекс»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг

**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ Трейдинг»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- приобретение товаров, работ, услуг; - продажа товаров, работ, услуг - передача имущества в аренду
20	Общество с ограниченной ответственностью «Псковский Международный аэропорт «Княгиня Ольга»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
21	Открытое акционерное общество «Управляющая компания Аэропорт Минеральные Воды»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- передача имущества в аренду
22	Акционерное общество «Челябинское авиапредприятие»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
23	Общество с ограниченной ответственностью «Челябинск кейтринг сервис»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- продажа товаров, работ, услуг
24	24 юридических лица	Принадлежат к группе лиц общества	Не совершались
25	45 физических лиц	Принадлежат к группе лиц общества	Не совершались

**4.2. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами**

Наименование организации-контрагента (связанной стороны)	Вид операции	Объем операции (с НДС) (тыс.руб.)		Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс.руб.)		
		2023 год	2022 год	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<i>организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом</i>						
<b>ООО «НОВАПОРТ ИНВЕСТ»</b>	Предоставление займов	-	90 000	710 000	710 000	620 000
	Продажа товаров, работ, услуг (%%)	61 381	60 314	241 089	179 708	119 394
<b>АО «Полюс»</b>	Предоставление займов	-	-	11 083	11 083	11 083
	Продажа товаров, работ, услуг (%%)	1 070	1 142	6 698	5 628	4 486

**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

<i>организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).</i>						
<b>Аэрокомплекс ООО</b>	Продажа товаров, работ, услуг	224	342	(70)	57	(66)
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	(1 236)	(1 236)
<b>АО «Аэропорт Мурманск»</b>	Продажа товаров, работ, услуг	-	248	-	248	-
<b>АО «Аэропорт Роцино»</b>	Продажа товаров, работ, услуг	1 136	240	-	-	-
<b>АО «Аэропорт Храброво»</b>	Продажа товаров, работ, услуг	363	692	-	-	-
<b>ООО «Аэрофинанс»</b>	Получение имущества в аренду	2 640	2 022	(586)	(477)	(77)
	Приобретение товаров, работ, услуг	1 366	1 242	(114)	(257)	(96)
<b>ОАО «Международный Аэропорт Владикавказ»</b>	Продажа товаров, работ, услуг	633	655	-	-	(63)
	Приобретение товаров, работ, услуг	77	-	-	-	-
<b>ОАО «Международный Аэропорт Минеральные Воды»</b>	Приобретение товаров, работ, услуг	21 154	123 982	(3 046)	(5 752)	(8 994)
	Получение имущества в аренду	338 009	111 987	(16 937)	(37 920)	(61 865)
	Продажа товаров, работ, услуг	6 367	4 007	571	712	213
	Предоставление имущества в аренду	211	164	37	-	13
<b>АО «Международный Аэропорт Пермь»</b>	Продажа товаров, работ, услуг	247	256	-	77	-

**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

<b>АО «Международный Аэропорт Саранск»</b>	Продажа товаров, работ, услуг	184	248	-	-	-
<b>ООО «Новпорт Трейдинг»</b>	Продажа товаров, работ, услуг	60 856	33 719	12 805	404	14 013
	Приобретение товаров, работ, услуг	20 237	14	(2 215)	-	-
<b>АО «Новпорт-ГСМ»</b>	Приобретение товаров, работ, услуг	18 247 875	14 233 572	227 985	12 179	81 047
	Продажа товаров, работ, услуг	172	1 395	(143)	(148)	(121)
<b>ООО «Новпорт-ОЦО»</b>	Приобретение товаров, работ, услуг	35 072	20 172	(736)	(796)	(638)
<b>ОАО «Управляющая Компания Аэропорт Минеральные Воды»</b>	Предоставление имущества в аренду	89	76	16	20	12
<b>Филиал ООО «НОВАПОРТ Трейдинг» в г. Минеральные воды</b>	Приобретение товаров, работ, услуг	31 282	13 642	(2 969)	(1 454)	(1 094)
	Предоставление имущества в аренду	108 628	69 603	11 385	8 600	2 482
<b>АО «Челябинское Авиапредприятие»</b>	Продажа товаров, работ, услуг	1 297	208	129	-	236
<b>ООО ЧЕЛЯБИНСК КЕЙТРИНГ</b>	Продажа товаров, работ, услуг	-	-	(60)	(60)	-
<b>АО АЭРОПОРТ ЭЛИСТА</b>	Продажа товаров, работ, услуг	-	167	-	-	-
<b>АО ГРУЗОВОЙ ТЕРМИНАЛ ПУЛКОВО</b>	Продажа товаров, работ, услуг	334	58	(72)	(55)	-
<b>ООО МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ БЕЛГОРОД</b>	Приобретение товаров, работ, услуг	-	196	-	-	-

**ООО «Кредитинвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

<b>ПАО МЕЖДУНАРОДНЫ Й АЭРОПОРТ ВОЛГОГРАД</b>	Продажа товаров, работ, услуг	91	170	-	32	-
	Приобретение товаров, работ, услуг	297	-	-	-	-
<b>АО МЕЖДУНАРОДНЫ Й АЭРОПОРТ СТАВРОПОЛЬ</b>	Продажа товаров, работ, услуг	392	473	-	6	-
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	11	-	-	-
<b>Международный Аэропорт Магнитогорск АО</b>	Продажа товаров, работ, услуг	632	-	-	-	-
<b>Псковский Международный Аэропорт Княгиня Ольга ООО</b>	Продажа товаров, работ, услуг	327	573	(60)	51	-

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

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

#### 4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала), тыс. руб.	722	2 755
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>722</b>	<b>2 755</b>

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
*(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

## 5. Условные факты

В составе оценочных обязательств на 31.12.2023 г. отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 6 808 тыс. руб. в соответствии с учетной политикой Общества и ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков является постоянным с ежемесячно изменяемой, по мере предоставления отпусков работникам, суммой.

Резервы по судебным делам признаны в размере 51 тыс.руб.

Информация о величине и движении оценочных обязательств отражена в Пояснении к бухгалтерскому балансу, раздел 7 «Оценочные обязательства».

## 6. Информация о государственной помощи

Общество государственную помощь в 2023 году не получало.

## 7. События после отчетной даты

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

## 8. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев непрерывно. Планов прекращения какого-либо вида, осуществляемой деятельности у Общества нет.

Общество надлежащим образом исполняет все свои обязательства по заключенным договорам, не допуская нарушения их условий, надлежащим образом и в полном соответствии с действующим законодательством Российской Федерации отражения их в бухгалтерском и налоговом учете.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

## 9. Выданные обеспечения (поручительства)

По состоянию на 31.12.2023г. ООО «Кредитинвест» имеет договор-поручительства:

- № 6633-П-8 от 30.03.2021г. с ПАО «Сбербанк России» на общую сумму 9 414 785 545,98 руб. Данное поручительство представляет собой коллективное (внутрихолдинговое) предоставление обеспечения обязательств по полученным кредитам ООО «НОВАПОРТ ИНВЕСТ».

По состоянию на 31.12.2023 остаток заемных средств по кредитному договору 6 376 424 935,17 руб. На момент составления отчетности все обязательства по полученным кредитам своевременно выполняются.

- № 8046-П-7 от 03.08.2017г. с ПАО «Сбербанк России» на общую сумму 2 955 000 000,00 руб. Данное поручительство представляет собой коллективное (внутрихолдинговое) предоставление обеспечения обязательств по полученным кредитам АО АЭРОПОРТ ХРАБОВО.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.  
*(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

По состоянию на 31.12.2023 остаток заемных средств по кредитному договору 2 726 561 974,16 руб. На момент составления отчетности все обязательства по полученным кредитам своевременно выполняются.

Финансовое положение организации позволяет продолжать исполнять обязательства по кредитным договорам в будущем. Вероятность неисполнения обязательств по кредитным договорам и соответственно возможность наступления обязательств по договору поручительства для Общества оценивается как маловероятная.

## 10. Риски, сопровождающие деятельность организации

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

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

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

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

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

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

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

**2. Отраслевые** – минимальны.

**3. Инфляционный риск** – минимален.

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

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

Данные существенные изменения, так же как и иные изменения в налоговом законодательстве Российской Федерации, способны привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, – снижению чистой прибыли Общества. Учитывая, что существенных изменений в налоговой системе в отчетном периоде не происходило, данный риск можно считать минимальным.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

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

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

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

**8. Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество** – на текущий момент судебные процессы, которые могут повлечь риски, связанные с деятельностью Общества можно считать минимальными

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

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

**11. Риски, связанные с возможностью потери заказчиков, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента** – потеря данной категории заказчиков Обществом не предполагается.

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

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

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

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

## ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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


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

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

### 11. События после отчетной даты

В период подготовки годовой отчетности отсутствовали события после отчетной даты, свидетельствующие о возникновении существенных изменений результатов деятельности Общества.

Дата: 31 января 2024 года

Руководитель \_\_\_\_\_  И.И. Малахеева (по доверенности. № 42-20-09-11-3177.5 от 01.01.2024г.)



