

ООО «КРЕДИТИНВЕСТ»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора**

31 декабря 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ООО «КРЕДИТИНВЕСТ»

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам общества с ограниченной ответственностью «КРЕДИТИНВЕСТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «КРЕДИТИНВЕСТ» (далее – Общество) (ОГРН 1022701128405), состоящей из:

- > бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года;
- > отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- > приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2025 год, предположительно, будет нам направлен после даты нашего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 26.03.2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская 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 бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

- > выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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;
- > 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 Общества;
- > оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- > делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 бухгалтерской 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- > проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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



Серегин Павел Федорович

Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ: 22006016346)



Кабанова Ольга Игоревна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ: 21906105941)

Аудиторская организация:

ООО «НЭО Аудит»
ОГРН: 1157746859742
ОРНЗ: 12306178800

28 апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за январь - декабрь 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Кредитинвест"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
357205, Ставропольский край, Минеральные Воды г, Аэропорт тер

по ОКПО	57360273
ИНН	2722035038
по ОКOPФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "НЭО Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7706426724
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1157746859742

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата	31	12	2025
по ОКПО	57360273		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Кредитинвест"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
P 3	Нематериальные активы	1110	718	1 149	-
P 4	Основные средства	1150	14 704 281	10 368 682	2 729 889
	в том числе:				
	Основные средства в организации		14 590 025	1 449 257	1 561 389
	Оборудование к установке		-	299	295
	Строительство объектов основных средств		101 637	8 908 772	1 166 763
	Приобретение объектов основных средств		1 640	1 653	1 442
	Права пользования активами		10 979	8 701	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	45 674	4 287	1 001
P 7	Прочие внеоборотные активы	1190	101 670	1 123 216	1 207 586
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	12	44
	Авансы выданные под капитальное строительство		99 644	1 120 902	1 204 483
	Дебиторская задолженность более 12 месяцев		2 026	2 302	3 059
	Итого по разделу I	1100	14 852 343	11 497 334	3 938 476

II. Оборотные активы					
P 6	Запасы	1210	40 259	558 262	407 951
	в том числе:				
	Материалы		40 116	33 183	33 811
	Товары		143	524 209	373 540
	Расходы на продажу		-	870	600
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	7 288	8 411
P 7	Дебиторская задолженность	1230	1 068 751	702 341	611 784
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		30 656	38 069	255 407
	Расчеты с покупателями и заказчиками		503 053	129 514	61 886
	Расчеты по налогам и сборам		6 754	147 636	38 774
	Расчеты с персоналом по оплате труда		48	63	69
	Расчеты с подотчетными лицами		79	-	88
	Расчеты с персоналом по прочим		84	70	206
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		15 921	13 014	7 556
	Расходы будущих периодов		31	57	11
	Проценты по предоставленным займам сроком погашения менее 12 месяцев		512 125	373 918	247 787
P 5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	721 083	721 083	721 083
P 14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 895 826	2 370 328	905 205
	Прочие оборотные активы	1260	191	74	683
	Итого по разделу II	1200	6 726 111	4 359 376	2 653 117
	БАЛАНС	1800	21 578 454	15 856 710	6 591 593

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
P 13	Уставный капитал	1310	35 000	35 000	35 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
P 13	Резервный капитал	1360	-	-	-
P 13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 019 724	6 535 552	4 524 997
	Итого по разделу III	1300	8 054 724	6 570 552	4 559 997
	IV. Долгосрочные обязательства				
P 8	Заемные средства	1410	11 883 306	7 779 930	1 462 717
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты и займы		11 883 306	7 779 930	1 462 717
	Отложенные налоговые обязательства	1420	957 316	407 730	135 931
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
P 8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 249	455 169	50 748
	в том числе:				
	Арендные обязательства		8 249	6 079	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	449 090	50 748
	Итого по разделу IV	1400	12 848 871	8 642 829	1 649 396
	V. Краткосрочные обязательства				
P 8	Заемные средства	1510	125 955	103 437	13 165
	в том числе:				
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения менее 12 месяцев		125 955	103 437	13 165
P 8	Кредиторская задолженность	1520	529 955	527 015	362 176
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		56 342	73 592	51 410
	Расчеты с покупателями и заказчиками		268 700	408 302	256 276
	Расчеты по налогам и сборам		175 643	1 699	41 316
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		9 122	6 248	4 052
	Расчеты с персоналом по оплате труда		13 655	7 339	4 420
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		6 493	29 835	4 702
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
P 8	Оценочные обязательства	1540	16 457	10 181	6 859
P 8	Прочие краткосрочные обязательства	1550	2 492	2 696	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства		2 492	2 696	-
	Итого по разделу V	1500	674 859	643 329	382 200
	БАЛАНС	1700	21 578 454	15 856 710	6 591 593

Руководитель управления учета себестоимости
ООО "Новопорт-ОЦО"
на основании доверенности б/н от 01.01.2026 г.



Малахеева И. И.

31 января 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710002		
	31	12	2025
по ОКПО	57360273		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Кредитинвест"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2025 г.	за январь декабрь 2024 г.
P 12	Выручка	2110	12 172 853	12 237 845
P 10, 12	Себестоимость продаж	2120	(10 326 540)	(10 516 411)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 846 313	1 721 434
	Коммерческие расходы	2210	(61 052)	(53 283)
P 10, 12	Управленческие расходы	2220	(73 497)	(44 422)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 711 764	1 623 729
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
P 12	Проценты к получению	2320	1 929 825	942 091
P 12	Проценты к уплате	2330	(1 623 219)	(802)
P 12	Прочие доходы	2340	72 460	55 151
P 12	Прочие расходы	2350	(84 995)	(7 177)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 005 835	2 612 992
P 12	Налог на прибыль организаций	2410	(508 199)	(603 036)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(334 523)
P 12	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(508 199)	(268 513)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(13 464)	599
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 484 172	2 010 555

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2025 г.	за январь декабрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	1 484 172	2 010 555
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Руководитель управления учета себестоимости
 ООО "Новпорт-ОЦО"
 на основании доверенности б/н от 01.01.2026 г.



Малахеева И. И.

31 января 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - декабрь 2025 г.

форма по ОКУД	Коды	
Отчетная дата	0710004	
(число, месяц, год)	31	12 2025
по ОКПО	57360273	
по ОКЕИ	384	

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Кредитинвест"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	35 000	-	-	-	-	4 524 997	4 559 997
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3110 3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	35 000	-	-	-	-	4 524 997	4 559 997

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - декабрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	2 010 555	2 010 555
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	35 000	-	-	-	-	6 535 552	6 570 552
	На 31 декабря 2024 г.	3200	35 000	-	-	-	-	6 535 552	6 570 552
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	35 000	-	-	-	-	6 535 552	6 570 552

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доля в оборотных активах	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - декабрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311						1 484 172	1 484 172
	Переоценка внеоборотных активов	3312							
	Дивиденды	3327							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330							
	Реорганизация юридического лица	3316							
	Иные изменения - всего	3340							
	На 31 декабря 2025 г.	3300	35 000					8 019 724	8 054 724

Руководитель управления учета собственности

ООО "Новатор-ОЦО"

на основании Доверенности б/н от 01.01.2026 г.

31 января 2026 г.

 Малахеева И. И.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710005		
	31	12	2025
по ОКПО	42063492		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с Ограниченной Ответственностью "Кредитинвест"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2025 г.	за январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	13 909 559	13 177 128
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	10 625 617	11 892 904
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 063 552	448 984
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности	4114	-	-
P 14	прочие поступления	4119	2 200 390	835 240
	Платежи - всего	4120	(9 430 182)	(10 786 515)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(8 784 491)	(10 166 066)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(373 000)	(212 091)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(700)	(781)
	налога на прибыль организаций	4124	(244 595)	(338 943)
	прочие платежи	4129	(27 396)	(48 634)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 479 377	2 390 613

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2025 г.	за январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(6 048 431)	(7 240 559)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 982 966)	(6 351 580)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2 065 465)	(888 979)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 048 431)	(7 240 559)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	4 103 377	6 317 212
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	4 103 377	6 317 212
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«Кредитинвест»

Пояснения к

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Кредитинвест» (Общество) за 2025 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:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
330	197	188

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

1.2 Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности:

- 52.23.11 Деятельность аэропортовая

Дополнительные виды экономической деятельности:

- 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;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- 77.33.1 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования;
- 77.35 Аренда и лизинг воздушных судов и авиационного оборудования;
- 77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования;
- 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки;
- 77.39.11 Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования.

Общество осуществляет деятельность на основании следующих лицензий:

<i>Лицензируемый вид деятельности</i>	<i>Наименование лицензирующего органа</i>	<i>Номер лицензии</i>	<i>Дата выдачи лицензии</i>	<i>Срок действия лицензии</i>
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Кавказское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-35 008441	04.02.2016	бессрочно
Лицензирование деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случаев, если эти источники используются в медицинской деятельности)	Управление федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ставропольскому краю	Л1034-000111-26/02315667	14.05.2025	бессрочно

ООО «Кредитивест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

1.3 Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. в соответствии с Уставом составляет 35 000 тыс. рублей.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 являются:

Наименование	Доля в УК (тыс. руб.)	Доля в УК (%)
Акционерное общество «Полос»	18 200	52%
ООО «Новапорт Холдинг»	16 800	48%
Итого:	35 000	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 являются:

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

В 2024 году ООО «НОВАПОРТ ИНВЕСТ» прекратило деятельность путем реорганизации в форме присоединения к ООО «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ», о чем свидетельствует выписка из ИФНС от 14.11.2024 №788200674.

1.4 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, совет директоров не образован.

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

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

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

1.5 Сведения об аудиторе

Сведения об аудиторе, проводящем аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год в 2026 году:

<i>Полное фирменное наименование</i>	<i>Общество с ограниченной ответственностью «НЭО Аудит»</i>
<i>Место нахождения</i>	123242, г. Москва, Новинский бульвар, 31
<i>ИНН / КПП</i>	770642672/772201001
<i>ОГРН</i>	1157746859742
<i>Телефон</i>	+7 (495) 739-39-77
<i>Адрес электронной почты</i>	info@neoaudit.ru

Вознаграждение аудитора по итогам обязательного аудита за 2025 год определено в размере 848 000 (Восемьсот сорок восемь тысяч) рублей (без НДС).

Задолженность по расчетам за аудит 2024 года отсутствует.

2. Существенные элементы учетной политики

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется согласно Договору возмездного оказания услуг с Обслуживающей организацией. Право подписи БФО предоставлено Малахеевой И.И. на основании доверенности № б/н от 01.01.2026 г.

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом Генерального директора от 28.12.2024 г. № 42-20-02-03-238.3, основными положениями которой являются следующие:

Основа составления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Ведение бух. учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бух. отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

Источники неопределенности оценок

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

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

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

➤ Резерв по сомнительным долгам

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

➤ Резерв под обесценение финансовых вложений

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

➤ Резерв под снижение стоимости запасов

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

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

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

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

➤ Срок полезного использования основных средств и нематериальных активов

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

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

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

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

(б) Уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно. При этом, уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Общество понимает, что событие, приводящее к уменьшению экономических выгод произойдет более вероятно, чем нет, если вероятность наступления такого события оценивается как более 50%.

(в) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

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

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

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

➤ Обесценение основных средств, капитальных вложений и нематериальных активов

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

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

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

Нематериальные активы

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

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

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

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

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

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

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

В учетную политику Общества с 2024 года внесены изменения в способы ведения бухгалтерского учета нематериальных активов и капитальных вложений, обусловленные вступлением в силу новых нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н;
- изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н.

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

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

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

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

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	10 – 35
Сооружения	2 – 30
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 – 30
Офисное оборудование	10 – 15
Транспортные средства	2 – 24
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 – 17
Другие виды основных средств	4 – 12

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

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

2024

ООО «Кредитивест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

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

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

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

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

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

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

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

Типы договоров аренды, исключаемые из сферы применения Стандарта:

	Договор с признаками	Критерий соответствия
1	Краткосрочная аренда (сроком менее 12 месяцев)	- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
2	Аренда активов с низкой стоимостью – например, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает	- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

300 тыс. руб., аренда с годовой платой менее 500 тыс. руб.	- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------

При наличии хотя бы одного из признаков «Да», отвечающих пп. 1, 2 - договор не подпадает под действие ФСБУ 25/2018.

Анализ критериев применения ФСБУ 25/2018 для договоров аренды у арендаторов:

№	Договор с признаками	Критерий соответствия / несоответствия
1	Долгосрочные Договоры с фиксированной стоимостью аренды и «защищенными» сроками аренды	<ul style="list-style-type: none"> • Фиксированная сумма арендных платежей. • Наличие «защитного срока» (критерий «защиты») срока приведены ниже после таблицы).
2	Договоры аренды земли, арендная плата по которым определяется решением исполнительных органов власти	<ul style="list-style-type: none"> • Субарендные правоотношения по части арендуемого объекта с сопоставимыми сроками окончания (срок субаренды не превышает срока аренды). • Базовая ставка определена исполнительным органом власти для всех аэропортов/аэродромов, но зависит от пассажиропотока аэропорта (не соответствует пп. б) п.7 ФСБУ 25/2018). Указанный платеж не является ни перемешным с рыночными механизмами изменений, ни фиксированным и не подпадает под требования МСФО (IFRS) 16 «Аренда».
3	Неопределенный срок аренды Краткосрочные договоры с пролонгацией по ДС или по умолчанию	<ul style="list-style-type: none"> • Краткосрочный период аренды с пролонгацией по умолчанию на «неопределенный срок». • Отсутствие документального подтверждения будущих намерений продления договора (нарушен пп.1 п.5 ФСБУ 25/2018).
4	Договоры аренды земли, арендная плата по которым определяется по кадастровой стоимости	Плата в виде процента от кадастровой стоимости, периодически пересматриваемой муниципальными органами власти, не является фиксированной и не отражает рыночную стоимость использования земли. Указанный платеж не является ни перемешным с рыночными механизмами изменений, ни фиксированным, и не подпадает под требования МСФО (IFRS) 16 «Аренда».
5	Блок договоров, заключенных с Арендодателем ООО «АэроФинанс»	Краткосрочность «нерасторжимого периода» - 60 дней с момента уведомления о расторжении и отсутствие «защитного периода» (критерий «защиты») срока приведены ниже после таблицы). С точки зрения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» можно признать краткосрочным (п.9 ФСБУ 25/2018).
6	Договоры на аренду с ФГУП "АГА"	Арендная плата не является фиксированной (ежегодно изменяется), зависит от пассажиропотока (не соответствует пп. б) п.7 ФСБУ 25/2018). Указанный платеж не является ни рыночным, ни фиксированным и не подпадает под требования МСФО (IFRS) 16 «Аренда».
7	Договоры с признаком внутригрупповых расчетов	Обладает признаками «защитного срока». Наблюдается твердая (фиксированная) сумма арендных платежей, но обладает признаками внутригрупповые расчеты.

При наличии хотя бы из одного из признаков «Да» по пунктам п.2, 3, 4, 5, 6 - договор не подпадает под действие ФСБУ 25/2018.

При наличии по пункту 7 признака «Да», договор рассматривается в совокупности с другими признаками.

При наличии по пункту 1 признака «Да» по всем приведенным Критериям соответствия договор подпадает под действие ФСБУ 25/2018.

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

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

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

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, переоборудованию предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение Раздела 4 Пояснений «Наличие и движение прав пользования активами».

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

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

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и переданные в залог отражаются в таблицах раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Финансовые вложения

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

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

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

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансового вложения, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из его последней оценки.

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

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

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

Прочие внеоборотные активы

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

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

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

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

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

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие

расходы

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

Эквиваленты денежных средств и представленные денежные потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществления этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

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

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

ООО «КредитИнвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

Налогообложение

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

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

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

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

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

Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

ООО «КредитИнвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

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

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

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

Признание расходов

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

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

Исправление ошибок

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

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

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

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

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

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

Иное

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

Раскрытие структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована организацией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом МФ РФ от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели форм бухгалтерской (финансовой) отчетности во всех существенных аспектах сформированы и увязаны между собой

Вступительные и сравнительные данные

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

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблицах ниже

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		стало		амортизация		пересчет		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	пересчет	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	на конец периода	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - в том числе:	За январь - декабрь 2023 г.	1195	(47)	-	-	(431)	-	-	-	-	1195	(477)	1195	(477)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	-	1195	(46)
Программы ЭВМ	За январь - декабрь 2023 г.	801	(28)	-	-	(338)	-	-	-	-	801	(308)	801	(308)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	-	801	(28)
Лицензии и разрешения	За январь - декабрь 2023 г.	301	(19)	-	-	(92)	-	-	-	-	301	(110)	301	(110)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	-	301	(18)
Другие НМА	За январь - декабрь 2023 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	-	3	9	3	(1)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	3	3

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	718	(149)	718	(149)	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	525	(83)	525	(83)	-	-
Лицензии и разрешения	191	(28)	191	(28)	-	-
Другие НМА	2	3	2	3	-	-

4. Основные средства

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам раскрыта в таблице:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло (пероцененная амортизация и обесценение)	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением многоцелевой недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	2 458 761	(1 009 504)	13 760 404	(67 086)	34 450	(598 257)	-	9 279	-	16 152 077	(1 562 052)	
	За январь - декабрь 2024 г.	2 472 442	(911 053)	9 647	(23 326)	22 027	(120 644)	-	106	-	2 458 761	(1 009 504)	
Здания	За январь - декабрь 2025 г.	1 921 723	(677 822)	13 706 497	-	-	(209 491)	-	11 924	(3 840 274)	11 787 946	(965 379)	
	За январь - декабрь 2024 г.	1 926 628	(608 772)	-	(4 805)	3 584	(1 534)	-	-	-	1 921 724	(677 822)	
Сортуемые	За январь - декабрь 2025 г.	163 859	(109 253)	35 366	(42 738)	10 722	(76 789)	-	(339)	1 472 022	1 628 518	(175 629)	
	За январь - декабрь 2024 г.	163 859	(97 542)	-	-	-	(11 600)	-	-	-	163 858	(97 542)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	339 698	(196 135)	31 469	(37 696)	21 856	(267 385)	-	(1 758)	2 212 395	2 535 374	(509 222)	
	За январь - декабрь 2024 г.	344 753	(178 868)	9 647	(15 304)	15 224	(34 657)	-	165	-	339 698	(196 135)	
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	9 476	(1 407)	-	-	-	(4 146)	-	-	67 539	59 036	(5 522)	
	За январь - декабрь 2024 г.	9 476	(2 228)	-	(980)	-	(159)	-	-	-	1 496	(1 407)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	3 000	(2 405)	6 308	-	-	(400)	-	-	-	9 698	(2 805)	
	За январь - декабрь 2024 г.	3 000	(2 126)	-	-	-	(273)	-	-	-	3 380	(2 405)	
Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	29 168	(22 672)	764	(6 762)	1 852	(6 656)	-	(548)	68 976	112 174	(25 726)	
	За январь - декабрь 2024 г.	31 438	(22 677)	-	(2 239)	2 239	(2 225)	-	-	19 342	25 195	(22 673)	
За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 342	(2 536)	(2 536)	

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

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	выбыло (с учетом переоценки фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	11 039	(2 103)	11 296	(11 039)	5 598	(3 487)	-	-	11 236	(257)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	11 039	-	-	(2 338)	-	-	11 039	(2 338)
в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	4 720	(1 233)	3 673	(4 720)	2 900	(1 757)	-	-	3 673	-
	Транспортные средства	6 319	(1 103)	4 720	(1 233)	2 578	(1 730)	-	-	4 720	(1 233)
За январь - декабрь 2024 г.	-	-	6 319	-	-	(1 103)	-	-	-	7 963	(257)
За январь - декабрь 2024 г.	-	-	6 319	-	-	(1 103)	-	-	-	6 319	(1 103)

Сумма начисленных в отношении аренды процентов составила: 944 тыс. руб.; За январь - декабрь 2025 г.

802 тыс. руб. За январь - декабрь 2024 г.

Арендованные основные средства, за исключением прав пользования активами, учитываемые на забалансовом счете 001, составляют:

на 31.12.2025 1 011 494 тыс. руб.;

на 31.12.2024 1 017 409 тыс. руб.;

на 31.12.2023 1 025 925 тыс. руб.

в основном представляют собой земельные участки и сооружения, необходимые для осуществления аэропортовой деятельности (летное поле, взлетно-посадочные полосы, светосигнальное оборудование, сети электроснабжения и связи). Стоимость арендованного имущества определена на основании договоров аренды земли кадастровой стоимости земельных участков.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Амортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	1 457 959	1 457 959	1 551 369	1 551 369	1 551 369
Здания	10 822 667	1 243 901	1 316 796	1 316 796	1 316 796	1 316 796
Сортуемые	1 452 069	54 545	56 339	56 339	56 339	56 339
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 155 624	140 450	167 897	167 897	167 897	167 897
Самолетное оборудование	53 483	89	248	248	248	248
Транспортные средства	14 189	6 189	1 254	1 254	1 254	1 254
Производственный и хозяйственный инвентарь	85 448	6 664	8 908	8 908	8 908	8 908
Другие виды основных средств	16 004	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обязательства	затраты	обесценения	переклассификация	спасибо	применено к учету в адвентивных средствах	фактические затраты	накопленные обязательства
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	2 763	-	33 367	-	-	(36)	(33 445)	2 460	-
	в том числе:	1 736	-	9 863	-	811	-	(8 647)	2 763	-
Машин и оборудования (кроме обского)	За январь - декабрь 2025 г.	2 763	-	26 095	-	-	(36)	(26 373)	2 460	-
	в том числе:	1 736	-	9 863	-	811	-	(8 647)	2 763	-
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	6 308	-	-	-	(6 308)	-	-
	в том числе:	-	-	764	-	-	-	(764)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	8 874 319	-	4 985 673	-	(12 862)	(124 641)	(13 721 617)	3 752	-
	в том числе:	1 157 862	-	7 710 574	-	80	-	-	8 874 319	-
Здания	За январь - декабрь 2025 г.	8 866 802	-	4 980 116	-	(12 862)	(124 641)	(13 690 543)	3 752	-
	в том числе:	1 157 862	-	7 709 140	-	-	-	-	8 866 802	-
Сопоружения	За январь - декабрь 2025 г.	7 434	-	21 559	-	-	-	(28 943)	-	-
	в том числе:	-	-	7 434	-	-	-	-	7 434	-
Машин и оборудование (кроме обского)	За январь - декабрь 2025 г.	83	-	2 048	-	-	-	(2 131)	83	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За январь - декабрь 2025 г.	33 642	-	26 782	-	12 982	(25 342)	97 074	-	-
	в том числе:	9 101	-	26 436	-	(894)	-	33 042	-	-
Здания	За январь - декабрь 2025 г.	11 894	-	-	-	4 060	-	(15 954)	-	-
	в том числе:	5 644	-	-	-	6 250	-	-	-	-
Сопоружения	За январь - декабрь 2025 г.	19 308	-	75 287	-	8 922	-	(6 423)	11 894	-
	в том числе:	2 640	-	16 862	-	-	-	-	97 074	-
Машин и оборудование (кроме обского)	За январь - декабрь 2025 г.	2 440	-	525	-	-	-	(2 965)	19 308	-
	в том числе:	811	-	2 529	-	(894)	-	-	2 440	-
Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	6 250	-	(6 250)	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В результате тестирования на обесценение основных средств и капитальных вложений Общества обесценения не выявлено.

5. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются по срокам погашения (обращения). Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	721 083	-	-	-	721 083	-
	За январь - декабрь 2024 г.	721 083	-	-	-	721 083	-
Предоставленные займы	За январь - декабрь 2025 г.	721 083	-	-	-	721 083	-
	За январь - декабрь 2024 г.	721 083	-	-	-	721 083	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	721 083	-	-	-	721 083	-
	За январь - декабрь 2024 г.	721 083	-	-	-	721 083	-

В составе финансовых вложений учтены:
Предоставленные займы по договорам:

Номер договора	Дата выдачи займа	Дата погашения займа	Общая сумма займа	Проценты по ставке, %	Условия оплаты	
					накопленная корректировка	переклассифицировано
125/17	23.11.2017	31.12.2026	500 000 тыс. руб.	Ключевая ставка ЦБ	-	Погашение основной суммы долга и уплаты процентов на остаток задолженности за последний расчетный период в любой момент, не позднее даты погашения займа.
Б/н	12.12.2018	31.12.2026	700 000 тыс. руб.	КС ЦБ*0,85	-	Погашение основной суммы долга и уплаты процентов на остаток задолженности за последний расчетный период в любой момент, не позднее даты погашения займа.
Б/н	07.04.2017	07.04.2026	11 063 тыс. руб.	КС ЦБ*0,97	-	Возврат суммы займа единовременным платежом в дату погашения займа
42-4-220122/6/03-2022	17.05.2022	31.12.2026	300 000 тыс. руб.	КС ЦБ*0,85	-	Погашение основной суммы долга и уплаты процентов производятся в дату погашения займа.

Проведена проверка на наличие признаков обесценения финансовых вложений Общества. По итогам проверки признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

6. Запасы

В отношении производственных запасов Общество проводит политику поддержания запасов в оптимальном размере. К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Оценка запасов производится при поступлении в Общество, либо используемые в отчетную дату.

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

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался. Авансов выданных на приобретение запасов, которые относятся к существующим, в Обществе нет.

Информация о наличии и движении запасов по группам, о наличии ограничений имущества которых имеются ограничения прав, представлена в Таблице:

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	559 883	(1 621)	18 252 061	(18 769 818)	(446)	X	X	42 326	(2 067)
	За январь - декабрь 2024 г.	409 572	(1 621)	10 743 199	(10 592 888)	-	X	X	559 883	(1 621)
в том числе:										
Материалы	За январь - декабрь 2025 г.	34 804	(1 621)	317 236	(310 071)	(446)		214	42 183	(2 067)
	За январь - декабрь 2024 г.	35 432	(1 621)	22 351	(23 194)	-		215	34 804	(1 621)
Товары отгруженные	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За январь - декабрь 2025 г.	624 209	-	16 297 433	(16 821 285)	-	-	(214)	143	-
	За январь - декабрь 2024 г.	373 540	-	9 974 315	(9 823 432)	-	-	(215)	624 209	-
Готовая продукция	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на продажу	За январь - декабрь 2025 г.	870	-	60 192	(61 052)	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	600	-	53 553	(53 263)	-	-	-	870	-
Незавершенное производство	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	1 577 210	(1 577 210)	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	692 979	(692 979)	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В составе дебиторской задолженности отражены расходы будущих периодов, в том числе по имущественному страхованию.

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

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице. Данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило проценты, штрафы и иные начисления за нарушение условий договора	погашено	на прочие расходы	начисление / восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	2 302	-	2 975	-	(3 251)	-	-	-	2 026	-
Дебиторская задолженность более 12 месяцев	За январь - декабрь 2025 г.	3 059	-	-	-	(757)	-	-	-	2 302	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2024 г.	3 059	-	-	-	(757)	-	-	-	2 302	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	1 825 104	(1 861)	21 055 065	199	(21 709 465)	(848)	-	-	1 170 904	(2 506)
Авансы выданные под капитальное строительство	За январь - декабрь 2025 г.	1 817 629	(1 362)	33 698 038	1 123	(33 661 685)	(499)	-	-	1 825 104	(1 861)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	1 120 502	-	15 969	-	(1 037 227)	-	-	-	59 644	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2024 г.	1 204 483	-	1 607 383	-	(1 690 964)	-	-	-	1 120 902	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению труда	За январь - декабрь 2025 г.	38 545	(476)	5 197 352	-	(5 204 602)	(163)	-	-	31 206	(635)
Расчеты с поставщиками и заказчиками	За январь - декабрь 2024 г.	255 492	(83)	9 828 478	-	(10 045 425)	(331)	-	-	38 545	(476)
Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	63 019	(1 133)	14 398 810	-	(13 790 934)	(489)	-	-	504 876	(1 823)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению труда	За январь - декабрь 2024 г.	147 636	-	1 022 384	-	(1 163 256)	(201)	-	-	130 848	(1 334)
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	38 774	-	6 813 882	-	(6 705 020)	-	-	-	6 754	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	33 570	-	(33 670)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	63	-	48	-	(63)	-	-	-	48	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За январь - декабрь 2024 г.	69	-	35	-	(41)	-	-	-	63	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	88	-	2 043	-	(1 964)	-	-	-	79	-
Расчеты по предоставленным займам сроком погашения менее 12 месяцев	За январь - декабрь 2024 г.	70	-	413	-	(399)	-	-	-	84	-
Расчеты по предоставленным займам сроком погашения менее 12 месяцев	За январь - декабрь 2025 г.	206	-	298	-	(432)	-	-	-	70	-
Расходы будущих периодов	За январь - декабрь 2024 г.	13 065	(51)	5 13 624	199	(510 920)	4	-	-	15 969	(47)
Проценты по предоставленным займам	За январь - декабрь 2025 г.	7 700	(144)	887 652	1 123	(883 410)	93	-	-	13 065	(51)
Итого	За январь - декабрь 2024 г.	57	-	64	-	(80)	-	-	-	31	-
	За январь - декабрь 2024 г.	11	-	86	-	(40)	-	-	-	57	-
	За январь - декабрь 2025 г.	373 918	-	138 207	-	(40)	-	-	-	512 125	-
	За январь - декабрь 2024 г.	247 767	-	126 131	-	(40)	-	-	-	373 918	-
	За январь - декабрь 2025 г.	1 827 406	(1 861)	21 056 041	199	(21 712 716)	(648)	X	-	1 172 930	(2 509)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 820 688	(1 362)	33 698 038	1 123	(33 692 443)	(499)	X	-	1 827 406	(1 861)

Платежи по дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В составе показателя «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по строке «Расчеты по налогам и сборам» отражено положительное saldo по единому налоговому счету (ЕНС) в размере 6 586 тыс. руб.; на 31.12.2025 6 439 тыс. руб.; на 31.12.2024 - тыс. руб.

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

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 509	-	1 861	-	1 362	-
в том числе:						
Авансы выданные под капитальное строительство						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	639	-	476	-	85	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 823	-	1 334	-	1 133	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	47	-	51	-	144	-

8. Обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице. Данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В соответствии с Учетной политикой Общества долгосрочная задолженность в части, подлежащей оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (с учетом процентов со сроком платежа в течение 12 месяцев, причитающихся к начислению согласно договору, и курсовых разниц), отражается в отчетности в составе краткосрочной задолженности в У разделе бухгалтерского баланса.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на прочие доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	8 235 099	8 415 588	-	(5 756 145)	(2 987)	11 881 555
в том числе:	За январь - декабрь 2024 г.	1 513 465	14 295 101	-	(7 568 507)	(4 960)	8 235 099
Кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	7 779 930	4 103 376	-	-	-	11 883 306
	За январь - декабрь 2024 г.	1 462 717	6 317 213	-	-	-	7 779 930
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	449 090	5 300 976	-	(5 750 066)	-	449 090
	За январь - декабрь 2024 г.	50 748	7 966 849	-	(7 568 507)	-	8 249
Арендные обязательства	За январь - декабрь 2025 г.	6 079	11 236	-	(6 079)	-	6 079
	За январь - декабрь 2024 г.	-	11 039	-	-	-	11 039
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	8 149	17 870	-	(8 149)	-	12 683
Номинал	За январь - декабрь 2024 г.	-	15 940	-	-	-	15 940
НДС	За январь - декабрь 2025 г.	(1 358)	(2 978)	-	1 358	-	864
	За январь - декабрь 2024 г.	-	(2 657)	-	-	-	1 299
Дисконт	За январь - декабрь 2025 г.	(712)	(3 656)	-	712	-	1 336
	За январь - декабрь 2024 г.	-	(2 244)	-	-	-	1 532
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	633 148	25 160 895	7	(25 138 635)	2 987	658 402
	За январь - декабрь 2024 г.	375 341	23 532 953	-	(23 280 106)	4 960	633 148
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	103 437	2 087 983	-	(2 065 465)	-	125 955
Проценты по кредитам и займам сроком погашения менее 12 месяцев	За январь - декабрь 2024 г.	13 165	979 251	-	(888 979)	-	103 437
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	73 592	10 822 366	-	(10 839 616)	-	56 342
	За январь - декабрь 2024 г.	51 410	12 624 975	-	(12 602 793)	-	73 592
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	408 302	6 354 924	-	(6 494 526)	-	268 700
	За январь - декабрь 2024 г.	256 276	7 986 249	-	(7 834 223)	-	408 302
Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	1 699	4 170 281	-	(3 996 337)	-	175 643
	За январь - декабрь 2024 г.	41 316	1 701 546	-	(1 741 163)	-	1 699
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - декабрь 2025 г.	6 247	88 285	-	(85 410)	-	9 122
	За январь - декабрь 2024 г.	4 052	47 684	-	(45 468)	-	6 248
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	7 339	295 595	-	(289 279)	-	13 655
	За январь - декабрь 2024 г.	4 420	159 685	-	(156 766)	-	7 339
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	2	-	(2)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	29 835	1 341 461	7	(1 364 810)	-	6 463
	За январь - декабрь 2024 г.	4 702	33 561	-	(8 428)	-	29 835

Арендные обязательства	За январь - декабрь 2025 г.		2 697		(3 192)		2 987	
	За январь - декабрь 2024 г.							4 960
в том числе:								
Номинал			4 112			(5 108)		5 187
НДС			(685)			(3 579)		7 791
Дисконт			(730)			924		(854)
						613		(1 286)
						992		(1 336)
						802		(1 532)
Итого:			8 858 247	34 576 403	7	(30 894 780)		X
			1 898 806	37 828 054		(30 848 613)		X

Долгосрочные обязательства по расчетам с поставщиками и подрядчиками представляют собой удержанный 5% платеж по договору строительного подряда Строительного нового аэровокзального комплекса. Срок действия договора до 10.04.2025 г. Удержанный платеж возвращается по истечении 3-х лет с даты полного завершения работ.

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

на 31.12.2025 51 935 тыс. руб.; на 31.12.2024 79 257 тыс. руб.; на 31.12.2023 48 538 тыс. руб.

Полученные кредиты представлены следующими договорами:

Номер договора	Дата выдачи	Дата погашения	Общая сумма	Проценты по ставке, %	Условия оплаты
42-13-230144	18.05.2023	10.12.2035	11 803 306	Транш А КС РФ + 2,69 Транш Б1 КС РФ + 3,51 Транш Б2 КС РФ + 1,95	согласно графика погашения с 10.03.2027

Капитализация начисленных процентов:

включено в стоимость
инвестиционных активов
отнесено в прочие расходы

За январь - декабрь 2025 г. 465 038 тыс. руб.;
За январь - декабрь 2025 г. 1 622 945 тыс. руб.;

За январь - декабрь 2024 г. 979 252 тыс. руб.
За январь - декабрь 2024 г. - тыс. руб.

Обеспечения по кредитам раскрыты в разделе 9 данных Пояснений.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			приросту	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	10 181	28 977	(21 805)	16 457
	За январь - декабрь 2024 г.	5 859	16 551	(13 229)	10 181
в том числе:					
Резерв предстоящих расходов на отпуск	За январь - декабрь 2025 г.	9 239	28 977	(21 759)	16 457
Резерв по судебным разбирательствам	За январь - декабрь 2025 г.	5 808	15 560	(13 229)	9 239
	За январь - декабрь 2024 г.	942	891	(46)	942
	За январь - декабрь 2024 г.	51			

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

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

Резерв по судебным разбирательствам

№ дела	Наименование суда	Истец	Исковые требования	Сумма возможного взыскания	Вероятность взыскания
№А63-884/2024	Арбитражный суд Ставропольского края	ООО "Гранд"	О взыскании задолженности по договору	1 399 702,5 рублей + неустойка 20 294,86 + гос.пошлина 29 594 руб.	Судебное дело завершено
№А63-863/2023	Арбитражный суд Ставропольского края	ООО "Рент-Ол Групп"	О взыскании задолженности по договору	365 499,69 рублей + неустойка 49 145,40 рублей + гос.пошлина 11 292 руб.	Судебное дело завершено
№13-662/2023	Минераловодский городской суд	Яковенко И.В. (представи тель Ягубовой А.А.)	По трудовому спору	60 000 рублей	Судебное дело завершено

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения полученные

Обществом получены обеспечения обязательств по договорам строительного подряда (в том числе в течение гарантийного периода) и другим договорам оказания услуг. Структура обеспечения обязательств приведена в таблице:

Получены - всего	Наименование показателя	Срок действия обеспечения	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
в том числе:					
Банковская гарантия					
3149/С-Г/25		28.10.2028	717 701	2 100 877	2 098 284
42-4-230363		31.05.2025	717 701	2 100 877	2 098 284
42-4-250350		28.10.2025	705 389	-	-
42-4-250386		24.07.2026	12 312	2 593	-
42-4-240418		17.04.2025	-	500 000	-
42-4-240419		17.04.2025	-	898 856	-
812/С-Г/23		17.04.2025	-	600 428	699 428
811/С-Г/23		17.04.2025	-	-	1 386 655

Обеспечения выданные

В целях обеспечения исполнения Обществом своих обязательств по финансовым документам, в том числе по кредитным соглашениям, заключенным во исполнение обязательств Общества по синдицированному кредиту и заключенным с основным хозяйственным обществом и другими связанными сторонами, Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам.

Наименование показателя	Характер обязательства, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего					
в том числе:					
Поручительство					
6633-П-8	Поручитель обязуется отвечать солидарно с Должником за исполнение обязательств	До 26.03.2031	3 805 529	6 552 516	9 102 987
№8045-П-7	Поручитель обязуется отвечать солидарно с Должником за исполнение обязательств	До 15.06.2027	2 483 116	4 468 719	6 376 425
			1 322 413	2 083 787	2 725 562

На момент составления отчетности все обязательства по полученным кредитам своевременно выполняются.

Финансовое положение организации позволяет 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. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	8 809 343	9 846 428
Затраты на оплату труда	300 858	161 367
Отчисления на социальные нужды	89 959	48 183
Амортизация	600 194	123 028
Прочие затраты	569 864	435 381
Итого по элементам	10 460 218	10 614 387
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	871	(271)
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 461 089	10 614 116

В составе материальных затрат учтена себестоимость проданных товаров.

11. Государственная помощь

Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	57	49
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование расходов на предупредительные меры из ФСС	57	49

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	за январь – декабрь 2025 г.	за январь – декабрь 2024 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	45 339	-
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	1 827 522	1 493 697
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	265	100
РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	9 071 264	10 110 020
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1 216 232	625 037
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	12 231	8 991
ИТОГО строка 2110 Отчета о финансовых результатах:	12 172 853	12 237 845

Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка стр. 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	за январь – декабрь 2025 г.	за январь – декабрь 2024 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(182 254)	(2 729)
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(1 139 376)	(566 470)
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(26)	(34)
РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	(8 749 330)	(9 823 433)

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(224 429)	(112 070)
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(31 125)	(11 675)
ИТОГО строка 2120 Отчета о финансовых результатах:	(10 326 540)	(10 516 411)

Расшифровка стр. 2210 «Коммерческие расходы»

Наименование показателя	за январь – декабрь 2025 г.	за январь – декабрь 2024 г.
РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	(61 052)	(53 283)
ИТОГО строка 2210 Отчета о финансовых результатах:	(61 052)	(53 283)

Расшифровка стр. 2220 «Управленческие расходы»

Наименование показателя	за январь – декабрь 2025 г.	за январь – декабрь 2024 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(1 137)	-
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(43 049)	(31 142)
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(6)	(2)
РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	(54)	(44)
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(28 957)	(13 035)
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(294)	(199)
ИТОГО строка 2220 Отчета о финансовых результатах:	(73 497)	(44 422)

Расшифровка стр. 2320 "Проценты к получению"

Аналитический показатель	за январь – декабрь 2025 г.	за январь – декабрь 2024 г.
Проценты по сделкам срочного привлечения, проценты на неснижаемый остаток	497 978	283 197
Проценты по предоставленным займам	138 206	126 132
Фиксации процентной ставки	1 293 641	532 762
ИТОГО строка 2320 Отчета о финансовых результатах:	1 929 825	942 091

Расшифровка стр. 2330 "Проценты к уплате"

Аналитический показатель	за январь – декабрь 2025 г.	за январь – декабрь 2024 г.
Проценты по аренде ОС	(274)	(802)
Кредитные договоры	(1 622 945)	-
ИТОГО строка 2330 Отчета о финансовых результатах:	(1 623 219)	(802)

Расшифровка стр. 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	за январь – декабрь 2025 г.	за январь – декабрь 2024 г.
Излишки имущества (кроме ОС), выявленные в ходе инвентаризации	42 257	47 636
Изменение стоимости предметов аренды	201	-
Курсовые разницы	-	762
Государственная помощь, субсидии из федерального бюджета	57	49
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	16 724	2 425
Прочие расходы (доходы), не принимаемые для целей налогообложения	-	527
Реализация основных средств	71	-

Реализация прочего имущества, ТМЦ	11 932	122
Резерв по условным фактам хозяйственной деятельности	896	-
Прочие расходы (доходы), принимаемые для целей налогообложения	2	8
Пересмотр срока полезного использования	102	166
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	2 333
Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	199	1 123
Судебные расходы и арбитражные сборы	19	-
ИТОГО строка 2340 Отчета о финансовых результатах:	72 460	55 151

Расшифровка стр. 2350 "Прочие расходы"

<i>Наименование показателя</i>	<i>за январь – декабрь 2025 г.</i>	<i>за январь - декабрь 2024 г.</i>
Административные штрафы, пени в государственных органах	-	(16)
Активы, переданные безвозмездно	(63 277)	(16)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(709)	(1 301)
Дополнительные расходы по обслуживанию кредитов и займов	(1 527)	-
Единовременные поощрения, пособия сотрудникам, материальная помощь сотрудникам, подарки сотрудникам	(139)	(124)
Курсовые разницы	(2 652)	-
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	(4 980)	(1 162)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(30)	-
Прочие расходы (доходы) не принимаемые для целей налогообложения	(387)	(477)
Прочие расходы (доходы) принимаемые для целей налогообложения	(122)	(5)
Реализация прочего имущества, ТМЦ	(4 497)	(115)
Расходы на услуги банка	(5 476)	(2 498)

Резерв по сомнительным долгам	(648)	(503)
Резерв по условным фактам хозяйственной деятельности	-	(891)
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	(446)	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(2)	(1)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(13)	(8)
Судебные расходы и арбитражные сборы	(83)	(60)
Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	(7)	-
ИТОГО строка 2350 Отчета о финансовых результатах:	(84 995)	(7 177)

В «Отчете о финансовых результатах» свернуто отражены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с аналогичными фактами хозяйственной жизни: начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам, начисление и восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ, реализация ОС (согласно п. 28 ФСБУ 4/2023).

Прочие доходы (расходы), уменьшающие налогооблагаемую базу; прибыль (убыток) прошлых лет отражены за минусом НДС, подлежащего к уплате в бюджет.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	руб.
	31 декабря 2023 года
Доллар США	101,6797 за 1 доллар
	31 декабря 2024 года
	78,2267 за 1 доллар
	89,6883 за 1 доллар

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

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

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

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

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

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

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

Общество не ведет регистр постоянных разниц.

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

В целях формирования информации в бухгалтерской отчетности о налоге на прибыль, сумма расхода по налогу на прибыль складывается из двух составляющих – текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль, определяемого как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину измененный 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.

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

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.

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

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

Формирование отложенного налога на прибыль представлено в таблице:

Виды активов и обязательств	Изменение отложенных налоговых обязательств		Изменение отложенных налоговых активов		Отложенный налог на прибыль	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Внеоборотные активы	262 735	(249 073)	4	-	262 739	(249 073)
Доходы будущих периодов	-	(8)	-	-	-	(8)
Материалы	-	-	1 006	226	1 006	226
Нематериальные активы	108	(291)	-	4	108	(287)
Основные средства	(792 574)	(21 396)	377	(77)	(792 197)	(21 473)
Оценочные обязательства и резервы	-	-	(235)	225	(235)	225
Расходы будущих периодов	-	-	(77)	226	(77)	226
Резервы сомнительных долгов	(19 367)	(670)	1	128	(19 366)	(542)
Арендные обязательства	-	-	1 055	2 554	1 055	2 554
Проценты по обязательствам	(488)	(361)	-	-	(488)	(361)
Убыток текущего периода	-	-	39 256	-	39 256	-
ИТОГО	(549 586)	(271 799)	41 387	3 286	(508 199)	(268 513)

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

<i>Взаимосвязь между расходов (доходом) по налогу на прибыль и показателями прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:</i>	<i>за январь - декабрь 2025 г.</i>	<i>за январь - декабрь 2024 г.</i>
Наименование показателя		
Прибыль до налогообложения	2 005 835	2 612 992
Ставка налога на прибыль, %	25,00	20,00
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(501 459)	(522 598)
Постоянный налоговый расход (доход)	(6 740)	251
Эффект изменения ставки будущего налога	-	(80 689)
Налог на прибыль	(508 199)	(603 036)

Прочие обязательства (в том числе уточнения налога на прибыль):

- за 2025 год составили (13 464) тыс. рублей.
- за 2024 год составили 599 тыс. рублей.

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

Налог на прибыль распределяется следующим образом:

- 8% - федеральный бюджет;
- 17% - региональный бюджет.

Новая ставка применяется к доходам, полученным с 1 января 2025 года.

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13. Пояснения по существенным статьям Отчета об изменениях капитала

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение года величина уставного капитала не менялась.

Нераспределенная прибыль

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2025 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на общем годовом собрании участников Общества.

В 2024 и 2025 годах решений о распределении прибыли не принималось.

Чистые активы

Величина чистых активов общества составляет:

на 31.12.2025 г.	8 054 724 тыс.руб;
на 31.12.2024 г.	6 570 552 тыс.руб,
на 31.12.2023 г.	4 559 997 тыс.руб.

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Пояснения по существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма по состоянию на 31.12.2025</i>	<i>Сумма по состоянию на 31.12.2024</i>	<i>Сумма по состоянию на 31.12.2023</i>
Денежные средства в кассе	1 442	1 527	555
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	4 894 118	2 366 987	904 603
Продажи по платежным картам	266	1 814	47
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	4 895 826	2 370 328	905 205

У Общества отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

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 31.12.2024 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 31.12.2025г.

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

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

<i>Наименование статьи бухгалтерского баланса</i>	<i>Код строки</i>	<i>Показатель на 31.12.2024 в отчетности за 2024 год</i>	<i>Скорректированный показатель на 31.12.2024 в отчетности за 2025</i>	<i>Сумма корректировки</i>	<i>Пояснения</i>
<i>Платежи - всего от текущих операций</i>	4120	(10 788 658)	(10 786 515)	2 143	
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 188 990)	(10 186 066)	2 924	Перенос в стр. 4329 суммы арендных обязательств без процентов и НДС по аренде ФСБУ 25
Денежные средства, направленные: на выплату процентов по долговым обязательствам	4123	-	(781)	(781)	Перенос в стр. 4123 суммы процентов по аренде ФСБУ 25
<i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i>	4100	2 388 470	2 390 613	2 143	ФСБУ 25
<i>Платежи - всего от финансовых операций</i>	4320	-	(2 143)	(2 143)	
Прочие платежи от финансовых операций	4329	-	(2 143)	(2 143)	Перенос из стр. 4121 суммы арендных обязательств без процентов и НДС по аренде ФСБУ 25
<i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i>	4300	6 317 212	6 315 069	(2 143)	

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

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

	за январь-декабрь 2025 года	за январь-декабрь 2024 года
Прочие поступления		
Поступления по договору фиксации процентной ставки	1 293 641	532 762
Проценты на неснижаемый остаток	494 158	276 199
Свернуто косвенные налоги (НДС)	160 988	-
Возврат налога на прибыль	250 000	-
Прочие (менее 5%)	1 603	26 279
Итого по строке 4119	2 200 390	835 240

Показатель строки 4329 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

	за январь-декабрь 2025 года	за январь-декабрь 2024 года
Прочие платежи		
Арендные обязательства (номинал)	8 825	2 143
Итого по строке 4329	8 825	2 143

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

15. Иные пояснения

Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

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

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном виде на основании пункта 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

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

Основные хозяйственные общества — ООО «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ» и АО «Полос».

В *Основной управленческий персонал* входят:

- Генеральный директор;
- Заместитель коммерческого директора по неавиационной деятельности;
- Коммерческий директор;
- Финансовый директор;

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами

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

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

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

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

Операции со связанными сторонами:

Вид операции	Объем операции (с НДС) (тыс. руб.)		Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс. руб.)		
	2025 год	2024 год	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставление займов					
- основному хозяйственному обществу	-	-	721 083	721 083	721 083
Предоставление займов (проценты)					
- основному хозяйственному обществу	138 206	126 131	512 125	373 918	247 787
Приобретение товаров, работ, услуг					
- у других связанных сторон общества	10 065 615	22 081 885	(22 140)	(21 517)	216 199
Получение имущества в аренду					
- у других связанных сторон общества	225 543	257 253	(10 409)	(22 065)	(38 506)
Продажа товаров, работ, услуг					
- другим связанным сторонам общества	564 482	127 164	52 259	34 969	13 241
Предоставление имущества в аренду					
- другим связанным сторонам общества	19 174	72 355	1 764	2 068	11 401
Продажа товаров, работ, услуг (авансы)					
- другим связанным сторонам общества	X	X	(60)	-	-
Продажа основных средств					
- другим связанным сторонам общества	1 099	-	-	-	-
Приобретение основных средств					

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

Вид операции	Объем операции (с НДС) (тыс. руб.)		Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год	На 31.12.2025	На 31.12.2024
- у других связанных сторон общества	42 672	-	(3 818)	-

На 31.12.2025, на 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон. Также, в отношении связанных сторон, на 31.12.2025, на 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют:

- списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам

Движение денежных средств со связанными сторонами:

Вид операции	Форма расчета	2025 год	2024 год
<i>Поступление денежных средств (текущие операции)</i>			
- других связанных сторон	безналичная	529 364	183 410
<i>Направление денежных средств (текущие операции)</i>			
- другим связанным сторонам	безналичная	(10 251 181)	(12 070 918)
<i>Направление денежных средств (инвестиционные операции)</i>			
- другим связанным сторонам	безналичная	(43 690)	(27 184)
<i>Направление денежных средств (финансовые операции)</i>			
- другим связанным сторонам	безналичная	(2 214)	(2 143)

ООО «Кредитинвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 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.	919	427
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	-	-
	ИТОГО	919	427

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 ограничения 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.

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:

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

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

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

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

Отраслевые – минимальны.

Инфляционный риск – минимален.

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

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

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

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

Риск снижения финансовой устойчивости – в целях управления риском снижения финансовой устойчивости и минимизации его влияния в Обществе производится лимитирование объема привлекаемых займов и кредитов, регулярное планирование и анализ финансово-

ООО «Кредитивест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.

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

хозяйственной деятельности, а система оперативного управления действует строго в рамках установленных планов и лимитов. В текущем периоде указанный риск, расценивается Обществом как минимальный.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ООО «Кредитинвест»

Поянения в составе бухгалтерской отчетности за 2025 года.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Руководитель управления учета себестоимости
ООО "Новалорт-ОЦО"
на основании доверенности б/н от 01.01.2026 г.



Малахеева И. И.

31 января 2026 г.

