

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Аэропорт Чита»,
подготовленной по итогам деятельности
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**Акционерам Акционерного общества «Аэропорт Чита»****МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Аэропорт Чита» (Сокращенное наименование: АО «АэроЧита», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1037550024016 Адрес: 672018, Забайкальский край, г. Чита, ул. Звездная, д. 17), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- отчета об изменениях капитала за 2023 год;
- отчета о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АэроЧита» за 2022 год был проведен ООО Компания «Советник», который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 29 марта 2023 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «АэроЧита» за 2023 год

случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами ответственными за корпоративное управление, 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.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Аэропорт Чита» за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года на 55 листах, в том числе:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
3. Отчет об изменениях капитала – на 4 листах.
4. Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 45 листах.

Директор

Квалификационный аттестат аудитора
№ А031344, приказ Минфина России
о выдаче от 21 апреля 2010 г. №242 на
неограниченный срок

ОРНЗ в Реестре аудиторов и
аудиторских организаций –
22006022973

Симанков Юрий Александрович



**Руководитель аудита, по результатам
которого выпущено аудиторское
заключение,**

Квалификационный аттестат аудитора
№ К 026583, приказ Минфина о
выдаче от 21 августа 2006 г. №278 на
неограниченный срок

ОРНЗ в Реестре аудиторов и
аудиторских организаций –
22006022668

Тыртышная Анна Константиновна

Сведения об аудиторе**Аудитор:**

Общество с ограниченной ответственностью «ЛА консалтинг».

Место нахождения: 454048, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Сулимова, д. 92В, офис 203.
Телефон: (351)2-366-277.

Основной государственный регистрационный номер: 1087452001317.

ООО "ЛА консалтинг" является членом Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) в соответствии с решением совета СРО ААС от 21.11.2016 (№8302 в реестре СРО ААС).

Номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 11606061014.

«08» апреля 2024 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация Акционерное общество "Аэропорт Чита"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность аэропортовая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

672018, Забайкальский край, Чита г, Звездная ул, дом № 17

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "ЛА консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

57793322

7537011835

52.23.11

12267

16

384

ИНН

7452060142

ОГРН/

ОГРНИП

1087452001317

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	114 509	65 489	80 149
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	114 404	65 391	79 314
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11504	-	98	98
5200	Приобретение объектов основных средств	11505	105	-	737
	Права пользования активами	11506	-	-	-
	Периодические долговременные затраты по обслуживанию объектов ОС	11507	-	-	-
	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 443	5 865	4 749
	Прочие внеоборотные активы	1190	381	12	3
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	6	12	3
5512	Авансы, выданные под капитальное строительство	11902	375	-	-
	Проценты по предоставленным займам сроком погашения более 12 месяцев	11903	-	-	-
	Дебиторская задолженность более 12 месяцев	11904	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	122 333	71 366	84 901
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	21 086	17 389	17 412
	в том числе:				
5401	Материалы	12101	18 152	13 232	13 798
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
5407	Товары	12103	2 828	4 099	3 500
	Готовая продукция	12104	106	58	114
	Расходы на продажу	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	81
5510	Дебиторская задолженность	1230	209 400	158 138	76 982
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	35 812	22 644	17 465
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	130 535	120 418	46 899
5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	41 777	14 117	11 741
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	469	5	6
5513	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	87	39	22
5513	Расчеты с подотчетными лицами	12306	1	2	95
5513	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	28	-	-
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	526	380	338
5513	Расходы будущих периодов	12309	165	244	269
5513	Проценты по предоставленным займам сроком погашения менее 12 месяцев	12310	-	289	147
5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	50 000	40 000
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	96 449	116 418	81 938
	Прочие оборотные активы	1260	26	67	1 194
	Итого по разделу II	1200	326 961	342 012	217 607
	БАЛАНС	1600	449 294	413 378	302 508

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	110 400	110 400	110 400
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3300	Резервный капитал	1360	5 520	5 520	5 520
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	5 520	5 520	5 520
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	173 256	140 723	101 261
3600	Итого по разделу III	1300	289 176	256 643	217 181
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты и займы	14101	-	-	-
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения более 12 месяцев	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 104	3 593	3 165
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 104	3 593	3 165
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты и займы	15101	-	-	-
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения менее 12 месяцев	15102	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	119 136	130 555	66 792
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7 914	22 232	6 185
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	20 782	13 941	14 352
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	67 151	46 618	31 765
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 082	36 955	4 997
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9 410	7 914	7 160
5566	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	11	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	4 797	2 884	2 333
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	25 878	22 587	15 370
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	145 014	153 142	82 162
	БАЛАНС	1700	449 294	413 378	302 508

Руководитель

(подпись)



Малахеева Ирина Ивановна

по доверенности №35 от 02.11.2023 г.

(расшифровка подписи)

31 января 2024

Отчет о финансовых результатах
за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.

Организация Акционерное общество "Аэропорт Чита"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность аэропортовая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
57793322		
7537011835		
52.23.11		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.	за период с 1 января по 31 декабря 2022 г.
	Выручка	2110	1 121 642	927 256
5600	Себестоимость продаж	2120	(402 753)	(336 571)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	718 889	590 685
5600	Коммерческие расходы	2210	-	-
5600	Управленческие расходы	2220	(94 542)	(73 794)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	624 347	516 891
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	18 464	19 882
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	37 409	8 772
	Прочие расходы	2350	(10 766)	(23 822)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	669 454	521 723
	Налог на прибыль	2410	(137 087)	(108 913)
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(127 154)	(109 601)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(9 933)	688
	Прочее	2460	196	437
3311	Чистая прибыль (убыток)	2400	532 563	413 247

Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.	за период с 1 января по 31 декабря 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	532 583	413 247
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,005	0,004
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)




Малахеева Ирина Ивановна
по доверенности №35 от 02.11.2023 г.
(расшифровка подписи)

31 января 2024

Отчет об изменениях капитала

за период с 1 Января по 31 декабря 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
57793322		
7537011835		
52.23.11		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Аэропорт Чита"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность аэропортовая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	110 400	-	-	5 520	101 261	217 181
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	413 235	413 235
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	413 235	413 235
переоценка имущества	3212	X	X		X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(373 773)	(373 773)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(373 773)	(373 773)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	110 400	-	-	5 520	140 723	256 643
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	532 563	532 563
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	532 563	532 563
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(500 030)	(500 030)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(500 030)	(500 030)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	110 400	-	-	5 520	173 256	289 176

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2022 г.
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501			
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402		-	
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502		-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3800	289 176	256 643	217 181

Руководитель  (подпись) _____
 Малакеева Ирина Ивановна
 по доверенности №35 от 02.11.2023 г.
 (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.



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

Организация **Акционерное общество "Аэропорт Чита"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
57793322		
7537011835		
52.23.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	за период с 1 Января по 31 декабря 2023 г.	за период с 1 Января по 31 декабря 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 225 046	947 445
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 142 017	910 471
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	61 819	18 296
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	21 210	18 678
Платежи - всего	4120	(803 755)	(531 096)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(231 360)	(129 668)
в связи с оплатой труда работников	4122	(323 334)	(219 273)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(143 832)	(111 544)
прочие платежи	4129	(105 229)	(70 611)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	421 291	416 349
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	(441 260)	(381 869)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 260)	(6 869)
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	(440 000)	(375 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(441 260)	(381 869)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(19 969)	34 480
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	116 418	81 938
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	96 449	116 418
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

"31" января 2024 года

Малахеева Ирина Ивановна
по доверенности №35 от 02.11.2023 г.

(расшифровка подписи)

14

Акционерное Общество

«Аэропорт Чита»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.

Дата утверждения: 31 января 2024 г.

Руководитель _____



Малахеева И.И. (по доверенности № 35 от 02.11.2023)



АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

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

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету по финансовым результатам являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «АэроЧита» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2023 года.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное Общество "Аэропорт Чита" (в дальнейшем именуемое Общество) является юридическим лицом, созданным и зарегистрированным в едином государственном реестре юридических лиц, в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах».

Полное фирменное наименование Общества:

- на русском языке – Акционерное общество «Аэропорт Чита».

Сокращенное фирменное наименование Общества:

- на русском языке - АО «АэроЧита».

Адрес (место нахождения) Общества:

- Российская Федерация, 672018, Забайкальский край, г. Чита, ул.Звездная, д.17.

Способ образования Общества:

- Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чите в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц». Дата государственной регистрации 16 июня 2003 г., ОГРН 1037550024016.

ИНН 7537011835

КПП 753701001

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
376	343	334

1.2. Виды деятельности

Основной вид деятельности:

- Код по ОКВЭД 52.23.11 Деятельность аэропортовая

Дополнительные виды деятельности:

- Код по ОКВЭД 51.21.1 Перевозка воздушным грузовым транспортом, подчиняющимся расписанию
- Код по ОКВЭД 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств
- Код по ОКВЭД 52.23.19 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом
- Код по ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- Код по ОКВЭД 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
- Код по ОКВЭД 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Код по ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.3. Структура уставного капитала, основные участники

Единственным акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ»

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. в соответствии с Уставом составляет 110 400 000 руб. (Сто десять миллионов четыреста тысяч рублей), так же, как и на 31.12.2022 г. Состоит Уставный капитал из 110 400 000 (Сто десять миллионов четыреста тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Основным акционером (участником) Общества по состоянию на 31.12.2023 является:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ ХОЛДИНГ"	110 400 000	100%
Итого:	110 400 000	100%

Основным акционером (участником) Общества по состоянию на 31.12.2022 является:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ ХОЛДИНГ"	110 400 000	100%
Итого:	110 400 000	100%

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

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Единственный акционер АО «АэроЧита».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен единственному акционеру Общества. Срок полномочий Генерального директора - 3 года.

Генеральным директором АО «АэроЧита» с 11.07.2023 г. является Каминский Денис Юрьевич. Доли в уставном капитале Общества не имеет. До 10.07.2023 г. Генеральным директором являлся Сунденбаи Алексей Владимирович.

Каминский Д.Ю. назначен на должность Генерального директора Решением единственного акционера от 25.08.2023 г. № 7/2023

1.5. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества и аудиторе

Держателем реестра владельцев именных ценных бумаг АО «АэроЧита» является Акционерное общество «Новый регистратор» по договору от 01.10.2022 г. № 77-0335/22.

Сведения об аудиторе представлены в таблице:

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЛА консалтинг»
Место нахождения	454048, г. Челябинск, ул. Сулимова, 92-В оф. 203
ОПНЗ	11606061014 от 21 ноября 2016.
Телефон	(351) 2-366-277
Адрес электронной почты	info@laconsult.ru
Наименование СОА выдавшего свидетельство	член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО «ААС»)

2. Существенные элементы учётной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказом Генерального директора Общества от 25 ноября 2023 года № 12-1-1.9-001071, и подготовлена с учетом требований:

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

Право подписи БФО предоставлено Малахсевой И.И. на основании доверенности № 35 от 02.11.2023 г.

2.1. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (в действующей редакции), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н (в действующей редакции), а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с указанными выше Законом и положениями, согласно формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в действующей редакции) «О формах бухгалтерской отчетности организации». Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Источники неопределенности оценок

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

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

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

➤ Резерв по сомнительным долгам

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

➤ Резерв под обесценение финансовых вложений

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

➤ Резерв под снижение стоимости запасов

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

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

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

➤ Срок полезного использования основных средств и нематериальных активов

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

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

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

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

(б) Уменьшение экономических выгод Обществ, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно. При этом, уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Общество понимает, что событие, 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.

➤ Обесценение основных средств и капитальных вложений

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217п (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 вышеизложенных допущений могут оказать значительное влияние на оценку стоимости использования.

Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

(руб.)

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

Нематериальные активы

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

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

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

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

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

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

Основные средства

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

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

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	7 – 125
Сооружения	7 – 100
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 – 66
Офисное оборудование	8 – 29
Транспортные средства	2 – 46
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 – 21
Другие виды основных средств	5 – 70

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

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

Срок полезного использования объекта основного средства определяется с момента ввода его в эксплуатацию и не прерывается независимо от того, используется такой объект в течение этого

времени или простаивает. Сроки полезного использования пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и, если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствие такого пересмотра учитываются перспективно. Амортизация актива прекращается на дату отнесения актива к категории, удерживаемого для продажи или на дату прекращения признания актива, в зависимости от того, какая из этих дат наступает раньше.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и переданные в залог отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

Прочие внеоборотные активы

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

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

—проценты по предоставленным займам сроком погашения более 12 месяцев.

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

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

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

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Дебиторская задолженность

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

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

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

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

Налогообложение

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

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

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

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

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

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

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

Признание доходов

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском 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;
- 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.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

Признание расходов

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

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

Изменения в учетной политике на Общества на 2023 год

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год отсутствуют.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

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

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

Ответственность за своевременную и качественную подготовку документов, за правильность и достоверность сведений, содержащихся в первичных учетных документах, несут лица, подготовившие и подписавшие их.

Контроль над хозяйственными операциями возлагается на непосредственных исполнителей (лиц, оформляющих и подписывающих первичные документы).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой руководителем департамента бухгалтерского и налогового учета.

Для оформления финансово-хозяйственных операций Общество принимает к учету документы, составленные по форме, содержащейся в альбоме унифицированных форм первичной учетной документации. Для оформления финансово-хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, в Обществе разрабатываются необходимые формы документов, являющихся приложением к учетной политике.

Список должностных лиц, имеющих право разрешительной подписи на первичных документах, утверждается приказом директора.

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

3. Раскрытие структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

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

3.1. Вступительные и сравнительные данные

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели строк за предыдущие периоды, в целях проведения в соответствии с действующими нормативными актами, были подвергнуты следующим корректировкам.

Бухгалтерский баланс

Изменения на 31.12.2022 и на 31.12.2021 гг. отражены в таблице:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на конец периодов в отчетности за 2022 год	Скорректированный показатель на конец периодов в отчетности за 2023 год	Сумма корректировки	Пояснения
<i>Исправление показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022</i>					
Дебиторская задолженность	1230	158 099	158 138	+39	
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	39	+39	Развернутое сальдо из 1С ЗУП
Итого по разделу II	1200	341 973	342 012	+39	
БАЛАНС	1600	413 339	413 378	+39	
Кредиторская задолженность	1520	130 516	130 555	+39	
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	7 875	7 914	+39	Развернутое сальдо из 1С ЗУП
Итого по разделу V	1500	153 103	153 142	+39	
<i>Исправление показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021</i>					
Дебиторская задолженность	1230	76 960	76 982	+22	
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	22	+22	Развернутое сальдо из 1С ЗУП

АО «АэроЧинга»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Итого по разделу II	1200	217 585	217 607	+22	
БАЛАНС	1600	302 486	302 508	+22	
Кредиторская задолженность	1520	66 770	66 792	+22	
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	7 138	7 160	+22	Развернутое сальдо из 1С ЗУП
Итого по разделу V	1500	82 140	82 162	+22	
1700 БАЛАНС	1700	302 486	302 508	+22	

В результате внесенных исправлений итог валюты баланса за 2022 год - увеличился на 39 тыс. рублей, за 2021 год итог валюты баланса увеличился на 22 тыс. рублей.

Отчет о финансовых результатах

Изменения за 2022 год отражены в таблице:

<i>Наименование статьи бухгалтерского баланса</i>	<i>Код строки</i>	<i>Показатель на 31.12.2022 в отчетности за 2022 год</i>	<i>Скорректированный показатель на 31.12.2022 в отчетности за 2023 год</i>	<i>Сумма корректировки</i>	<i>Пояснения</i>
<i>Исправление показателей отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2022</i>					
Прочие доходы	2340	4 927	8 772	+3 845	Сумма приведена в соответствие с данными статей прочих доходов и расходов.
Прочие расходы	2350	(19 977)	(23 822)	-3 845	Сумма приведена в соответствие с данными статей прочих доходов и расходов.

В результате внесенных изменений совокупный финансовый результат на 31.12.2022 г. не изменился.

Отчет о движении денежных средств

Изменения за 2022 год отражены в таблице:

<i>Наименование отчета о движении денежных средств</i>	<i>Код строки</i>	<i>Показатель на 31.12.2022 в отчетности за 2022 год</i>	<i>Скорректированный показатель на 31.12.2022 в отчетности за 2023 год</i>	<i>Сумма корректировки</i>	<i>Пояснения</i>
<i>Исправление показателей отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2022</i>					
Поступления - всего	4110	947 444	947 445	+1	
от продажи	4111	905 294	910 471	+5 177	Перенесены

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

продукции, товаров, работ и услуг					субсидии от МО УФК (ФА ВТ) за оплату услуг, оказанных военным частям из стр.4119
прочие поступления	4119	23 855	18 678	-5 177	Перенесены субсидии от МО УФК (ФА ВТ) за оплату услуг, оказанных военным частям в стр.4111
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	416 348	416 349	+1	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	34 479	34 480	+1	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	116 417	116 418	+1	

В результате внесенных исправлений сальдо на 31.12.2022 г. не изменилось и соответствует сумме по строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

3.2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

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

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таб. 2.2.).

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам. К прочим внеоборотным активам относятся:

- Затраты, связанные с приобретением лицензий на виды деятельности, прочие

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

разрешительные документы (сертификаты и т.д.);

- Неисключительные права пользования программными продуктами;
- Расходы общества, связанные с усовершенствованием программного обеспечения.

Запасы

В отношении производственных запасов Общество проводит политику поддержания запасов в оптимальном размере. Оценка запасов производится при поступлении в Общество и на отчетную дату.

Строка 1210 бухгалтерского баланса включает в себя сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, инструменты, инвентарь, спецодежду, спецоснастку, тару и другие аналогичные объекты, используемые при оказании услуг, сроком использования не более 12 месяцев, либо не более одного операционного цикла.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. В составе дебиторской задолженности отражены расходы будущих периодов.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2023 и 2022 годы представлено в таблицах:

За 2023 год

Наименование показателя	Счет	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Списано на фин.рез.	Сальдо на 31.12.2023
Задолженность покупателей и заказчиков	62	122 712	1 379 781	(1 365 883)	-	136 610
	63 РСД	(2 294)	(8 082)	4 301	-	(6 075)
Задолженность по авансам выданным	60	24 072	114 666	(96 963)	-	41 775
	63 РСД	(1 428)	(615)	820	-	(1 223)
	76,ВА	-	(5 181)	441	-	(4 740)
Задолженность прочая	68	14 117	572 983	(545 323)	-	41 777
	69	5	467	(3)	-	469
	70	39	48	-	-	87
	71	2	2 201	(2 202)	-	1
	73	-	1 524	(1 497)	-	28
	76	669	21 054	(21 196)	-	526
	97	244	795	(874)	-	165
Итого дебиторская задолженность		158 138	2 079 641	(2 028 379)	-	209 400

За 2022 год

Наименование показателя	Счет	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Списано на фин.рез.	Сальдо на 31.12.2023
Задолженность покупателей и заказчиков	62	50 176	1 123 982	(1 051 446)	-	122 712
	63 РСД	(3 277)	(1 322)	2 305	-	(2 294)
Задолженность по авансам выданным	60	18 230	58 728	(52 886)	-	24 072
	63 РСД	(765)	(2 524)	1 861	-	(1 428)
Задолженность прочая	68	11 741	118 697	(116 321)	-	14 117

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	69	6	-	(1)	-	5
	70	22	17	-	-	39
	71	95	2 768	(2 861)	-	2
	73	-	-	-	-	-
	76	485	178 241	(178 057)	-	669
	97	269	1 193	(1 218)	-	244
Итого дебиторская задолженность		76 982	1 479 780	(1 398 624)	-	158 138

Краткосрочная дебиторская задолженность без НДС в части авансов, выданных на капитальное строительство отражена в составе прочих внеоборотных активов в строке 11902, и составляет на 31.12.2023 375 тыс. руб., на 31.12.2022 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2023 и 2022 гг. отражена в табличных пояснениях (таб. 3.1).

Денежные средства и денежные эквиваленты

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

В соответствии с ПБУ 23/2011

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

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

<i>Наименование</i>	<i>Сумма по состоянию на 31.12.2023</i>	<i>Сумма по состоянию на 31.12.2022</i>	<i>Сумма по состоянию на 31.12.2021</i>
Денежные средства в кассе	207	55	49
Денежные средства на рублевых расчетных и специальных счетах в банках	95 943	116 243	81 719
Переводы в пути (эквайринг)	299	120	170
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	96 449	116 418	81 938

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

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. В частности, свернуто отражаются:

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

Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества в отчетном году не менялся и составляет 110 400 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2023 и 2022 гг. не производилось. Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

В соответствии с Уставом Общества резервный капитал Общества формируется до размера 15 % уставного капитала. По состоянию на 31 декабря 2023 года резервный капитал Общества сформирован полностью и составляет 5 520 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По состоянию на 31.12.2023 г. нераспределенная прибыль составляет 173 256 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022 составляла 140 723 тыс. руб.

В отчетном периоде погашена задолженность Общества по выплате участникам дивидендов в размере 500 029 тыс. руб.

Начислено и выплачено дивидендов:

- за счет нераспределенной прибыли 2021 г в размере 21 944 тыс. руб
- за счет нераспределенной прибыли 2022 г в размере 70 588 тыс. руб.
- за счет нераспределенной прибыли 2023 г в размере 407 497 тыс. руб

Дивиденды выплачены в счет погашения финансовых вложений ООО «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ» и проведены взаимозачетом.

Кредиторская задолженность

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

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2023 и 2022 года представлено в таблицах:

За 2023 год

Наименование показателя	Счет	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Списано на фин.рез.	Сальдо на 31.12.2023
Задолженность поставщикам и подрядчикам	60	22 232	236 353	(250 671)	-	7 914
Задолженность по авансам полученным	62	16 723	468 177	(459 967)	-	24 933

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	76.АВ	(2 782)	(78 030)	76 661	-	(4 151)
Задолженность по налогам и взносам	68	46 618	355 910	(335 377)	-	67 151
	69	36 955	74 161	(102 034)	-	9 082
Задолженность прочая	70	7 914	242 592	(241 096)	-	9 410
	73	11	4	(15)	-	-
	76	2 884	222 878	(220 965)	-	4 797
Итого кредиторская задолженность		130 555	1 522 045	(1 533 464)	-	119 136

За 2022 год

Наименование показателя	Счет	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Списано на фин.рез.	Сальдо на 31.12.2023
Задолженность поставщикам и подрядчикам	60	6 185	(173 271)	157 224	-	22 232
Задолженность по авансам полученным	62	17 215	(237 348)	237 840	-	16 723
	76.АВ	(2 863)	39 558	(39 639)	-	(2 782)
Задолженность по налогам и взносам	68	31 765	(253 102)	238 249	-	46 618
	69	4 997	(57 816)	25 858	-	36 955
Задолженность прочая	70	7 160	(196 870)	196 116	-	7 914
	73	-	(1 891)	1 880	-	11
	76	2 333	(129 640)	129 089	-	2 884
Итого кредиторская задолженность		66 792	(1 010 380)	946 617	-	130 555

Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств на 31.12.2023 г. отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 15 160 тыс. руб.; оценочное обязательство по годовому вознаграждению в размере 8 896 тыс. руб., в соответствии с учетной политикой Общества и ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; резерв по судебным разбирательствам в размере 1 822 тыс. рублей.

На 31.12.2022 г. в составе оценочных обязательств были отражены, соответственно, суммы на оплату отпусков в размере 14 474 тыс. руб. и по годовому вознаграждению – в размере 4 937 тыс. руб. и по судебным разбирательствам – в размере 3 176 тыс. рублей.

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

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

3.3. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

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

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.	за Январь - Декабрь 2022 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	266 349	236 007
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	667 058	517 271
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	120 469	115 418
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	11 861	16 713
РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	1 768	371
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	54 137	41 476
ИТОГО строка 2110 Отчета о финансовых результатах:	1 121 642	927 256

Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка стр. 2120 "Себестоимость продаж"

Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2023 г.	за Январь - Декабрь 2022 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(126 154)	(106 420)
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(199 316)	(160 190)
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(5 445)	(6 095)
РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	(796)	(129)
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(61 522)	(55 477)
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(9 520)	(8 260)
ИТОГО строка 2120 Отчета о финансовых результатах:	(402 753)	(336 571)

Расшифровка стр. 2220 «Управленческие расходы»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.	за Январь - Декабрь 2022 г.
АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(22 530)	(18 973)
НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(56 449)	(41 160)
ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(1 073)	(1 201)
КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(10 019)	(9 166)
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(4 471)	(3 294)
ИТОГО строка 2220 Отчета о финансовых результатах:	(94 542)	(73 794)

Прочие доходы и расходы

Расшифровка стр. 2340 "Прочие доходы"

Аналитический показатель	за Январь - Декабрь 2023 г.	за Январь - Декабрь 2022 г.
Излишки имущества (кроме ОС), выявленные в ходе инвентаризации	269	5
Курсовые разницы	3	223
Недостачи имущества (кроме ОС), выявленные в ходе инвентаризации	-	2
Пересмотр СПИ	32 600	4 358
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	2 310	735
Прочие расходы (доходы), не принимаемые для целей налогообложения	-	1
Прочие расходы (доходы), принимаемые для целей налогообложения	32	9
Реализация ОС	-	2 332
Реализация прочего имущества, ТМЦ	389	-

АО «АэроЧига»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

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

Резерв по условным фактам хозяйственной деятельности	1 355	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	52	8
Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	399	1 099
Итого:	37 409	8 772

Расшифровка стр. 2350 "Прочие расходы"

Аналитический показатель	за Январь - Декабрь 2023 г.	за Январь - Декабрь 2022 г.
НДС, непринимаемый к вычету(не использовать с 01.05.2022)	-	(1)
Административные штрафы, пени в государственные органы	(2)	-
Единовременные поощрения, пособия сотрудникам, материальная помощь сотрудникам, подарки сотрудникам к юбилеям и праздникам	(260)	(196)
Курсовые разницы	(3)	(1)
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	(2 622)	(2 478)
Прочие расходы (доходы), не принимаемые для целей налогообложения	(436)	(423)
Прочие расходы (доходы), принимаемые для целей налогообложения	(299)	(4 480)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	-
Расходы на благотворительность	-	(11 040)
Расходы на культурно-оздоровительные, спортивные, просветительские мероприятия	-	(1)
Расходы на проведение собраний акционеров, ведение реестра акционеров	(52)	(52)
Расходы на услуги банков	(1 905)	(1 138)
Реализация прочего имущества, ТМЦ	(256)	-
Резерв по сомнительным долгам	(4 885)	(356)
Резерв по условным фактам хозяйственной деятельности	-	(3 176)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(6)	(134)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(32)	-
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	(336)
Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	(8)	(10)
Итого:	(10 766)	(23 822)

Исходя из принципа объективности отражения информации в БФО, в составе прочих доходов Обществом отражен свернутый результат оборотов, связанных с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам.

Информация по расчетам налога на прибыль

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

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

Общество не ведет регистр постоянных разниц.

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

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

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

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

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

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Налог на прибыль за 2023 год составил (137 087) тыс. руб., в том числе текущий налог – (127 154) тыс. руб., отложенный налог – (9 933) тыс. руб.

За 2022 год составил (108 913) тыс. руб., в том числе текущий налог – (109 601) тыс. руб., отложенный налог – 688 тыс. руб.

Формирование отложенного налога на прибыль представлено в таблице:

Изменение отложенных налоговых обязательств

Наименование	за Январь - Декабрь 2023 г.			за Январь - Декабрь 2022 г.		
	возникло	погашено	изменение	возникло	погашено	изменение
Доходы будущих периодов		1		(1)		(1)
Материалы	(4)	-	(4)	-	-	-
Основные средства	(12 625)	1 130	(11 495)	(1 574)	1 087	(487)
Резервы сомнительных долгов	(17)	4	(13)	(4)	63	59
Прочие расходы	-	-	-	-	1	1
ИТОГО:	(12 646)	1 135	(11 511)	(1 579)	1 151	(428)

Изменение отложенных налоговых активов

Наименование	за Январь - Декабрь 2023 г.			За Январь - Декабрь 2022 г.		
	возникло	погашено	изменение	возникло	погашено	изменение
Готовая продукция	1	-	1	1	-	1
Материалы	704	(54)	652	134	-	134
Основные средства	260	(46)	214	18	(570)	(552)
Оценочные обязательства и резервы	792	(271)	521	1 169	-	1 169
Расходы будущих периодов	-	(50)	(50)	199	-	199
Резервы сомнительных долгов	470	(238)	232	419	(254)	165
Прочие расходы	8	-	8	-	-	-
ИТОГО:	2 235	(657)	1 578	1 940	(824)	1 116

Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2023 г.	За 2022 г.
110 400 000	110 400 000

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды	532 563	413 247
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	532 563	413 247
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	110 400 000	110 400 000
Базовая прибыль на одну акцию	0,005	0,004

4. Информация об аффилированных лицах

4.1. Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	Основной управленческий персонал – Каминский Денис Юрьевич	Генеральный директор	- трудовые отношения
2	Акционер – Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ»	Лицо владеет более 20 % акций общества	- оказания услуг, договор денежного займа
3	Общество с ограниченной ответственностью «АэроФинанс»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- получение имущества в аренду; - приобретение товаров, работ, услуг;
4	Акционерное общество «Новапорт-ГСМ»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- приобретение товаров
5	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ - Общий центр обслуживания»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
6	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ Трейдинг»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
7	Акционерное общество «Аэропорт Толмачево»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
8	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ – Информационные технологии»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
9	Открытое акционерное общество «Международный аэропорт Минеральные Воды»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
10	39 юридических лиц	Принадлежат к группе лиц общества	Не совершались
11	45 физических лиц	Принадлежат к группе лиц общества	Не совершались

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Раскрытие операций со связанными сторонами

Наименование организации- контрагента (связанной стороны)	Вид операции	Объем операции (с НДС) (тыс.руб.)		Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс.руб.)		
		2023 год	2022 год	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
		организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом				
ООО «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ»	Предоставление займов	(50 000)	10 000	-	50 000	40 000
	Продажа товаров, работ, услуг (%%)	(288)	141	-	288	147
	Приобретение товаров, работ, услуг	22 097	19 628	-	(1 675)	-
организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).						
АО «АЭРОПОРТ РОЩИНУ»	Приобретение товаров, работ, услуг	59	-	(20)		
АО "АЭРОПОРТ ТОЛМАЧЕВО"	Продажа товаров, работ, услуг	592	2 623	113	2 500	23
	Приобретение товаров, работ, услуг	3 007	4 138	(149)	(386)	(60)
	Приобретение товаров, работ, услуг (авансы)	-	-	-	55	-
	Получение имущества в аренду	916	1 190	(84)	(99)	(99)
	Приобретение товаров, работ, услуг (субагентский договор)	99 971	68 991	(2 673)	(1 560)	(1 062)
ООО "АЭРОФИНАНС"	Получение имущества в аренду	20 107	20 381	(2 295)	(4 812)	(1 479)
ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛЬ»	Предоставление имущества в аренду	-	138	-	-	-
ОАО "МЕЖДУНАРОДНЫ Й АЭРОПОРТ МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ"	Приобретение товаров, работ, услуг	32	603	-	(5)	-
ООО «НОВАПОРТ – ИТ»	Приобретение товаров, работ, услуг	311	-	(49)	-	-
	Получение имущества в аренду	121	-	(15)	-	-
АО «НОВАПОРТ- ГСМ»	Приобретение товаров, работ, услуг	732	559	(199)	-	(74)
ООО «НОВАПОРТ- ОЦО»	Предоставление имущества в аренду	170	164	15	13	14
	Приобретение товаров, работ, услуг	12 960	17 391	(192)	(408)	(1 294)
ООО «НОВАПОРТ ТРЕЙДИНГ»	Продажа товаров, работ, услуг	4 629	1 892		17	1 560
	Продажа товаров, работ, услуг (аванс)	-	-	(1)	-	-

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

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

	Приобретение товаров, работ, услуг	1 047	1 047	-	-	-
ФИЛИАЛ ООО "НОВАПОРТ Трейдинг в г. Чите"	Продажа товаров, работ, услуг	1 491	1 331	908	638	122
	Предоставление имущества в аренду	18 493	13 354	8 318	3 453	1 120
ООО "МАК им. А.А. ЛЕОНОВА"	Продажа товаров, работ, услуг	-	3	-	3	3

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

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Задолженность аффилированных лиц не является сомнительной.

4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	32 996,0	19 695,0
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
	ИТОГО	32 996,0	19 695,0

5. Непрерывность деятельности

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Претензии к Обществу со стороны контрагентов не предъявлялись. 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 отражая их в бухгалтерском и налоговом учете.

У Общества отсутствуют сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

6. Риски, сопровождающие деятельность организации

Деятельность Общества подвержена влиянию рисков. Руководство осознает важность управления рисками как ключевого компонента системы корпоративного управления, направленного на использование возможностей и принятие более обоснованных решений, связанных с неопределенностью, которые могут влиять на стоимость и репутацию Общества.

43

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

Кредитные риски – отсутствуют (Общество не имеет заёмных средств у сторонних организаций, только внутригрупповые).

Риск снижения финансовой устойчивости – отсутствует т.к. производится регулярное планирование и анализ финансово-хозяйственной деятельности, а система оперативного управления действует строго в рамках установленных планов и лимитов. В текущем периоде Общество не несет данных рисков.

Риски, связанные с изменением процентных ставок отсутствуют.

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

На текущий момент Общество не участвует в судебных процессах, которые могут повлечь риски, связанные с деятельностью Общества.

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 – отсутствуют.

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.

Общество не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, описываются только для внутреннего рынка. 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 РФ 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, страховые взносы и прочие отчисления.

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

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

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

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории РФ и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков РФ.

АО «АэроЧита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

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

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении РФ и ее экономических субъектов привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в РФ. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

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.

7. События после отчетной даты

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

Дата утверждения: 31 января 2024 г.

Руководитель _____



Малахсева И.И. по доверенности № 35 от 02.11.2023



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			Период		Поступило	Выбыло объектов		Пересмотр СПИ	Накоплен-ная аморти-зация	накоплен-ная аморти-зация		
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация				начислено амортиза-ции	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	272 200	(206 808)	42 393	(11 674)	8 184	(22 491)	32 600	302 919	(188 515)	
	5210	за 2022 г.	295 864	(216 550)	23 888	(47 552)	38 836	(29 094)	-	272 200	(206 808)	
Земельные участки	5201	за 2023 г.	1 132	-	-	-	-	-	-	1 132	-	
	5211	за 2022 г.	1 132	-	127	(127)	-	-	-	1 132	-	
	5202	за 2023 г.	119 643	(102 240)	11 891	(11 612)	8 122	(13 095)	23 641	119 922	(83 572)	
	5212	за 2022 г.	131 626	(117 354)	10 833	(22 816)	23 398	(8 284)	-	119 643	(102 240)	
	5203	за 2023 г.	83 624	(46 693)	30 502	-	-	(4 047)	1 879	114 126	(48 861)	
	5213	за 2022 г.	83 656	(42 428)	216	(248)	217	(4 482)	-	83 624	(46 693)	
	5204	за 2023 г.	21 829	(16 562)	-	-	0	(2 019)	-	21 829	(18 581)	
	5214	за 2022 г.	33 088	(18 416)	7 627	(18 886)	9 960	(8 106)	-	21 829	(15 562)	
	5205	за 2023 г.	3 876	(3 876)	-	-	-	-	704	3 876	(3 172)	
	5215	за 2022 г.	3 876	(3 855)	-	-	-	(21)	-	3 876	(3 876)	
	5206	за 2023 г.	41 931	(37 272)	-	(62)	62	(3 330)	6 336	41 869	(34 204)	
	5216	за 2022 г.	42 321	(34 332)	5 085	(5 475)	5 261	(8 201)	-	41 931	(37 272)	
	5207	за 2023 г.	165	(165)	-	-	-	-	40	165	(125)	
	5217	за 2022 г.	165	(165)	-	-	-	-	-	165	(165)	
Другие виды основных средств	5208	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5218	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5222	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	5223	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5233	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5234	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

47

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано и переведено в состав материалов	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2023 г.	98	31 041	(98)	(30 936)	105
	5250	за 2022 г.	835	6 626	-	(7 363)	98
Оборудование к установке	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств	5242	за 2023 г.	98	110	(98)	(110)	-
	5252	за 2022 г.	98	1 760	-	(1 760)	98
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2023 г.	-	429	-	(324)	105
	5253	за 2022 г.	737	4 866	-	(5 603)	-
Приобретение земельных участков	5263	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5273	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Периодические договорные затраты по обслуживанию объектов ОС	5244	за 2023 г.	-	30 502	-	(30 502)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	
		за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	30 587	1 760
в том числе:			
Интегрированная система охраны "Орион-ПРО"	5261	85	-
Здание международного аэровокзала	5262	30 502	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	561	330	330
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	67 404	66 951	57 830
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	317	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Малахеева Ирина Ивановна
(подпись) по Доверенности №35 от 02.11.2023 г.
(расшифровка подписи)

31 января 2024 года



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступила	выбыла (погашено)	накопленная корректура	накопленная корректура до номинальной	Текущая рыночная стоимость (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции (тов)	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заемы выданные	5303	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5304	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5314	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5305	за 2023 г.	50 000	-	440 000	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2022 г.	40 000	-	375 000	-	-	-	-	-	-
Заемы выданные	5306	за 2023 г.	50 000	-	440 000	-	-	-	-	50 000	-
5316	за 2022 г.	40 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5307	за 2023 г.	-	-	375 000	-	-	-	-	50 000	-
5317	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения2 - всего	5300	за 2023 г.	50 000	-	440 000	-	-	-	-	-	-
5310	за 2022 г.	40 000	-	-	375 000	-	-	-	-	50 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
акций				
доля	5321	-	-	-
вексель простой	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5323	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Малахеева Ирина Ивановна
по доверенности №35 от 02.11.2023 г.
(расшифровка подписи)



31 января 2024 года _____

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

наименование показателя	код	период	на начало года		движение за период					на конец периода	
			субе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	субе- стоимость	размер под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (изменения)	субе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего:	5400	за 2023 г.	17 369	-	485 744	(483 047)	-	-	X	21 069	-
в том числе:	5420	за 2022 г.	17 412	-	413 834	(410 857)	-	-	X	17 389	-
Сырье, материалы и другие незавершенные объекты	5401	за 2023 г.	13 325	-	45 855	(41 035)	-	-	1 718	19 963	-
Готовая продукция	5421	за 2022 г.	13 798	-	35 909	(37 475)	-	-	93	13 325	-
Товары для перепродажи	5402	за 2023 г.	58	-	35 737	(35 859)	-	-	-	108	-
Товары для перепродажи	5422	за 2022 г.	114	-	35 207	(35 263)	-	-	-	58	-
Товары и готовая продукция собственного производства	5403	за 2023 г.	4 008	-	8 170	(9 441)	-	-	(1 718)	4 017	-
Товары и готовая продукция собственного производства	5423	за 2022 г.	3 500	-	6 350	(5 751)	-	-	(93)	4 008	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2023 г.	-	-	356 882	(356 382)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2022 г.	-	-	332 268	(332 368)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 января 2024 года

Мапахеева Ирина Ивановна
по Доверенности №35 от 02.11.2023 г.
(рашифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
всего	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2023 г.	161 860	(3 722)	-	217 312	(7 537)	-
всего	5530	за 2022 г.	81 387	(4 405)	-	161 860	(3 722)	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	122 712	(2 294)	-	136 610	(6 075)	-
	5531	за 2022 г.	50 176	(3 277)	-	122 712	(2 294)	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	24 072	(1 428)	-	37 410	(1 223)	-
	5532	за 2022 г.	18 230	(765)	-	24 072	(1 428)	-
Прочая	5513	за 2023 г.	15 076	-	-	43 292	(239)	-
	5533	за 2022 г.	12 981	(363)	-	15 076	-	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	161 860	(3 722)	-	217 312	(7 537)	-
	5520	за 2022 г.	81 387	(4 405)	-	161 860	(3 722)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. Учетная по условиям договора	На 31 декабря 2022 г. Учетная по условиям договора	На 31 декабря 2021 г. Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего					
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	7 537	3 722	4 405	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	6 075	2 294	3 277	-
прочая	5542	1 223	1 428	765	-
	5543	239	-	363	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-
в том числе:	5571	за 2022 г.	-	-
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-
займы	5572	за 2022 г.	-	-
	5553	за 2023 г.	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	130 555	-
в том числе:	5580	за 2022 г.	66 792	119 136
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	22 232	130 555
авансы полученные	5581	за 2022 г.	6 185	7 914
	5582	за 2023 г.	13 941	22 232
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	14 352	20 782
	5583	за 2023 г.	83 573	13 941
кредиты	5564	за 2022 г.	36 762	76 233
займы	5584	за 2023 г.	-	83 573
	5565	за 2022 г.	-	-
прочая	5585	за 2023 г.	-	-
	5566	за 2022 г.	10 809	-
	5586	за 2023 г.	9 493	14 207
	5587	за 2022 г.	-	10 809
	5587	за 2023 г.	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	130 555	-
	5570	за 2022 г.	66 792	119 136
				130 555

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

31 января 2024 года

Малахеева Ирина Ивановна
по доверенности №35 от 02.11.2023 г.
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	62 358	56 331
Расходы на оплату труда	5620	231 357	187 096
Отчисления на социальные нужды	5630	66 740	55 113
Амортизация	5640	14 025	14 095
Прочие затраты	5650	115 865	92 458
Итого по элементам	5660	490 345	405 093
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 998	5 216
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(48)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	56
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	497 295	410 365

Руководитель _____
(подпись)

Малахеева Ирина Ивановна
по Доверенности №35 от 02.11.2023 г.
(расшифровка подписи)

31 января 2024 года



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 587	36 588	(31 578)	(1 719)	25 878
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на отпуск	5701	14 473	27 328	(26 641)	-	15 160
Оценочное обязательство по годовому вознаграждению	5702	4 937	8 896	(4 937)	-	8 896
Резерв по судебным разбирательствам	5703	3 177	364	-	(1 719)	1 822

Руководитель _____ Малахеева Ирина Ивановна
(подпись) _____ по доверенности №35 от 02.11.2023 г.
(расшифровка подписи)



31 января 2024 года

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	10 368
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	-	-	10 368
Выданные - всего	5810	-	660 000	660 000
в том числе:				
Гарантии за юридических лица	5811	-	660 000	660 000

Руководитель _____
 (подпись)

Малахова Ирина Ивановна
 пр. доверенности №35 от 02.11.2023 г.
 (расшифровка подписи)



31 января 2024 года

Исполнено-исполнено
списание печать

59/Исполнен
Исполнен

Исполнен
ООО «И.А. КОМПАНИ»

Ю.А. Смирнов



БЕЛЫЙ БУХГАЛТЕР РС
М.Б. НАХОВА

(Signature)

БЕЛЫЙ БУХГАЛТЕР РС
М.Б. НАХОВА

(Signature)