

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Аэропорт Байкал (Улан-Удэ)»,
подготовленной по итогам деятельности
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**Участникам общества с ограниченной ответственностью «Аэропорт Байкал (Улан-Удэ)»****МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Аэропорт Байкал (Улан-Удэ)» (Сокращенное наименование: ООО «Аэропорт Байкал», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1120327011364. Адрес: 670018, Россия, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, мкр. Аэропорт, д. 10), 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 Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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 случаев, когда

руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его 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 выпуске 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 отчетности.

В рамках проведения аудита 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 основой 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 оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в 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.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт Байкал
(Улан-Удэ)» за 2023 год

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими 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 ООО «Аэропорт Байкал» за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года на 51 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 41 листе.

Директор**Симанков Юрий Александрович**

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

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение,

Квалификационный аттестат аудитора № К 030524, приказ Минфина о выдаче от 30 октября 2009 г. № 513 на неограниченный срок

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 22006050658

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.

«18» марта 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт Байкал
(Улан-Удэ)» за 2023 год

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)"	по ОКПО	55647800		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	326506956		
Вид экономической деятельности	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом	по ОКВЭД	52.23.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	670018, Бурятия Респ, Улан-Удэ г, Аэропорт мкр., д. № 10				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	ДА	<input checked="" type="checkbox"/>	НЕТ	<input type="checkbox"/>
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ЛА консалтинг"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7452060142		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	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	2 181	2 826	3 471
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	651 706	250 052	228 757
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	190 840	157 610	173 124
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
5240	Строительство объектов основных средств	11504	402 369	90 930	54 465
	Приобретение объектов основных средств	11505	1 512	1 512	1 168
	Права пользования активами	11506	-	-	-
	Периодические долговременные затраты по обслуживанию объектов ОС	11507	56 985	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5300	Финансовые вложения	1170	-	-	15 000
	Отложенные налоговые активы	1180	4 177	3 545	2 225
	Прочие внеоборотные активы	1190	490 355	621	9 164
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	103	41	30
	Авансы выданные под капитальное строительство	11902	489 831	580	9 037
	Проценты по предоставленным займам сроком погашения более 12 месяцев	11903	-	-	97
	Дебиторская задолженность более 12 месяцев	11904	421	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 148 419	257 044	258 617
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	31 460	22 997	22 765
	в том числе:				
	Материалы	12101	29 071	21 786	22 265
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Товары	12103	2 389	1 211	500
	Готовая продукция	12104	-	-	-
	Расходы на продажу	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5500	Дебиторская задолженность	1230	114 235	63 273	65 469
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	9 666	20 549	13 804
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	51 859	26 775	34 972
	Расчеты по налогам и сборам	12303	47 056	12 517	8 427
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	3	4	4
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	77	89	86
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	155	110	126
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	14	31	18
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	671	2 660	7 317
	Расходы будущих периодов	12309	217	250	715
	Проценты по предоставленным займам сроком погашения менее 12 месяцев	12310	4 517	288	-
5300	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 000	50 000	-
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	208 824	126 810	57 693
	Прочие оборотные активы	1260	95	132	83
	Итого по разделу II	1200	404 614	263 212	146 010
	БАЛАНС	1600	1 553 033	520 256	404 627

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	112 242	112 242	112 242
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3300	Резервный капитал	1360	583	583	583
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	583	583	583
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	677 838	227 481	231 496
	Итого по разделу III	1300	790 663	340 306	344 321
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	633 794	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты и займы	14101	633 794	-	-
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения более 12 месяцев	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	25 357	3 687	4 438
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	15 171	-	-
	Итого по разделу IV	1400	674 322	3 687	4 438
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5564	Заемные средства	1510	730	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты и займы	15101	-	-	-
	Проценты по кредитам и займам сроком погашения менее 12 месяцев	15102	730	-	-
5550	Кредиторская задолженность	1520	62 010	157 389	43 764
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	14 312	13 155	6 814
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	9 795	10 055	5 237
	Расчеты по налогам и сборам	15203	15 698	29 964	13 685
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8 789	33 768	4 949
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9 176	7 718	6 762
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	6	2
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	4 240	62 723	6 315
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	25 308	18 874	12 104
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	88 048	176 263	55 868
	БАЛАНС	1700	1 553 033	520 256	404 627



Руководитель

(подпись)

И.И. Малахеева

по доверенности № 42 от 01.01.2024

(расшифровка подписи)

31 января 2024 года

Отчет о финансовых результатах

за период с 01 Января по 31 Декабря 2023 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2023
Форма по ОКУД		55647800		
Дата (число, месяц, год)		326506956		
Идентификационный номер налогоплательщика		52.23.19		
Вид экономической деятельности	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом	12300		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 01 Января по 31 Декабря 2023 г.	За период с 01 Января по 31 Декабря 2022 г.
	Выручка	2110	983 853	736 921
5600	Себестоимость продаж	2120	(341 886)	(294 018)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	641 967	442 903
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5600	Управленческие расходы	2220	(160 574)	(128 906)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	481 393	313 997
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	23 720	13 383
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	75 561	13 141
	Прочие расходы	2350	(13 745)	(10 353)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	566 929	330 168
	Налог на прибыль	2410	(116 819)	(68 317)
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(95 782)	(70 387)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(21 037)	2 070
	Прочее	2460	247	280
3311	Чистая прибыль (убыток)	2400	450 357	262 131

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 01 Января по 31 Декабря 2023 г.	За период с 01 Января по 31 Декабря 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3323	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	450 357	262 131
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

И.И. Малахеева

по доверенности № 42 от 01.01.2024

(расшифровка подписи)

31 января 2024 года



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(266 146)	(266 146)
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	(266 146)	(266 146)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	112 242	-	-	583	227 481	340 306
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	450 357	450 357
в том числе:							
Чистая прибыль	3311	X	X	X	X	450 357	450 357
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	112 242	-	-	583	677 838	790 663

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

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

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	790 663	340 306	344 321

И.И. Малахеева
 по Доверенности № 42 от 01.01.2024
 (расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

«31» января 2024 г.



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

Организация ООО "АЭРОПОРТ БАЙКАЛ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО 55647800
ИНН 0326506956
по ОКВЭД 52.23.19
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
55647800		
0326506956		
52.23.19		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За период с 01 Января по 31 Декабря 2023 г.	За период с 01 Января по 31 Декабря 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 071 681	933 312
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 009 931	831 033
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	41 715	17 451
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	20 035	84 828
Платежи - всего	4120	(848 718)	(505 858)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(196 002)	(117 166)
в связи с оплатой труда работников	4122	(336 079)	(220 038)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(95 208)	(74 207)
прочие платежи	4129	(221 429)	(94 447)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	222 963	427 454
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	413	333
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	413	333
от продажи акций других организаций (долей участия) 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	(775 156)	(358 704)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(769 997)	(63 704)
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(295 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(5 159)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(774 743)	(358 371)

Наименование показателя	Код	За период с 01 Января по 31 Декабря 2023 г.	За период с 01 Января по 31 Декабря 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	633 794	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	633 794	-
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:			
соопенникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	633 794	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	82 014	69 083
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	126 810	57 693
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	208 824	126 810
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		34



Руководитель

(подпись)

И.И. Малахеева
по доверенности № 42 от
01.01.2024
(расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью

"АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)"

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

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

Дата утверждения: «31» января 2024 г.



Руководитель

И.И. Малахеева по доверенности № 42 от 01.01.2024

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

1. Основные сведения

1.1 Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

ООО «Аэропорт Байкал» было зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Республики Бурятия г. Улан-Удэ 18.07.2012 года, основной государственный регистрационный номер 1120327011364э.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт Байкал (Улан-Удэ)».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Аэропорт Байкал»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 0326506956

Код причины постановки на учет (КПП) 032601001

Юридический адрес: 670018, г. Улан-Удэ, мкр. Аэропорт, д.10;

Почтовый адрес: 670018, г. Улан-Удэ, мкр. Аэропорт, д.10;

Телефон: (3012) 22-79-59; Факс: (3012) 22-71-41;

Адрес страницы в интернет: www.airportbaikal.ru

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 424 человек, за 2022 год составила 387 человек, за 2021 год – 377 человек.

1.2 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности

52.23.19 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом.

ООО «Аэропорт Байкал» в 2023 году осуществляло следующие виды деятельности:

- Обслуживание взлёт-посадок воздушных судов (ВС);
- Обеспечение авиационной безопасности;
- Обслуживание пассажиров и грузов;
- Коммерческая деятельность (гостиничные услуги, обеспечение бортовым питанием и пр.);
- Аренда.

1.3 Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. в соответствии с Уставом составляет 112 242 400 рублей.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2023 года являются:

Наименование	Номинальная стоимость доли	Доля в УК
Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ ИНВЕСТ" ИНН 7704355394 ОГРН 1167746426583	112 242 400 руб.	100%
Итого:	112 242 400 руб.	100%

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2022 года являются:

Наименование	Номинальная стоимость доли	Доля в УК
Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ ИНВЕСТ" ИНН 7704355394 ОГРН 1167746426583	112 242 400 руб.	100%
Итого:	112 242 400 руб.	100%

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

1.4 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор).

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решением Общего собрания участников Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 10 Устава ООО «Аэропорт Байкал».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральным директором Акционерного общества «Аэропорт Байкал» на 31.12.2023 г. является Гармаев Дмитрий Вениаминович. Доли в уставном капитале Общества, не имеет.

1.5 Сведения об реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является Открытое акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр».

Предприятие подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 года № 307-ФЗ (с изменениями и дополнениями).

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЛИА Консалтинг»
Место нахождения	454048, г. Челябинск, ул. Сулимова, д.92-В, офис 203
Телефон	8 (351) 2-366-277
Адрес электронной почты	info@laconsult.ru.

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Существенные элементы учётной политики

Учетная политика Общества с изменениями на 2023 г., утверждена приказом генерального директора от 01.01.2023 г. № 1, и подготовлена с учетом требований:

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

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

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

2.1. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика организации строится на следующих основных положениях:

определение выручки производится по мере отгрузки товаров покупателям и предоставления услуг клиентам;

к основным средствам относятся средства производства со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;

основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма, связанных с этим объектом капитальных вложений.

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

способ начисления амортизации в бухгалтерском учете и налоговом учете – линейный;

к капитальным вложениям относятся затраты Общества на приобретение, создание, улучшение, восстановление объектов основных средств;

оценка активов по капитальным вложениям в строительство (создание) объекта производится в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств; стоимости принятых этапов работ; фактических расходов на приобретение оборудования, требующего монтажа;

запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Оценка запасов производится при поступлении на отчетную дату.

оценка материалов при внутреннем перемещении и списании в производство формируется по средней себестоимости;

Общество не применяет счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

учет товаров ведется по фактическим затратам на приобретение с применением счета 41 «Товары». При выбытии оцениваются по способу средней себестоимости каждого вида товара в конце месяца.

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

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

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:

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

- расходы по приобретению лицензий.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы»;

По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

- расходы на добровольное и обязательное страхование имущества.

Общество в соответствии с учетной политикой формирует оценочные резервы.

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

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

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

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

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

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

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

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

Переходные положения

С января 2024 года Общество переходит на применение ФСБУ 14/2022.

3. Раскрытие структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих правил, установленных Законом № 402 ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 43н.

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».

3.1 Вступительные и сравнительные данные

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

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

При заполнении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год были внесены поправки в данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 и 2021 г., в целях приведения в соответствие с действующими нормативными актами

Исправление бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г

(тыс. руб.)

Наименование бухгалтерского баланса	статьи	Показатель на 31.12.2022 в отчетности за 2022 год	Скорректированный показатель на 31.12.2022 в отчетности за 2023	Сумма корректировки	Пояснения
АКТИВ		520 167	520 256	89	
В том числе					
Оборотные активы		263 123	263 212	89	
Дебиторская задолженность		63 184	63 273	89	Развернули сальдо по счету 70
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>		-	89	89	Развернули сальдо по счету 70
ПАССИВ		520 167	520 256	89	
Краткосрочные обязательства		176 174	176 263	89	
Кредиторская задолженность		157 300	157 389	89	Развернули сальдо по счету 70
Расчеты с персоналом по оплате труда		7 629	7 718	89	Развернули сальдо по счету 70

Таким образом, в результате внесенных корректировок валюта баланса по состоянию на 31.12.2022 г. изменилась на 89 тыс. руб., в связи разворачиванием сальдо по счету 70.

Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г

Наименование бухгалтерского баланса	статьи	Показатель на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год	Скорректированный показатель на 31.12.2021 в отчетности за 2023	Сумма корректировки	Пояснения
АКТИВ		404 541	404 627	86	
В том числе					
Оборотные активы		145 924	146 010	86	
Дебиторская задолженность		65 383	65 469	86	Развернули сальдо по счету 70
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>		-	86	86	Развернули сальдо по счету 70
ПАССИВ		404 541	404 627	86	
Краткосрочные обязательства		55 782	55 868	86	
Кредиторская задолженность		43 678	43 764	86	Развернули сальдо по счету 70
Расчеты с персоналом по оплате труда		6 676	6 762	86	Развернули сальдо по счету 70

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Таким образом, в результате внесенных корректировок валюта баланса по состоянию на 31.12.2021 г. изменилась на 86 тыс. руб., в связи разворачиванием сальдо по счету 70.

В настоящем отчете о движении денежных средств показатели статей за предыдущие периоды, с целью соблюдения принципов единообразного подхода, были подвергнуты следующим корректировкам: переместили субсидию ФАВТ из строки 4119 в строку 4111 сумма корректировки 10 709 тыс. рублей, переместили дебет счета 76.09 из строки 4129 в строку 4119 сумма корректировки 73 149 тыс. рублей, переместили сумму процентов по депозитам из строки 4214 в строку 4119 сумма корректировки 6 937 тыс. рублей.

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».

Прочие внеоборотные активы

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

- Затраты, связанные с приобретением лицензий на виды деятельности, прочие разрешительные документы (сертификаты и т.д.);
- Неисключительные права пользования программными продуктами;
- Расходы общества, связанные с усовершенствованием программного обеспечения.

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Строительство нового аэровокзального комплекса внутренних воздушных линий Международного аэропорта Байкал», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности резидента на территории опережающего социально-экономического развития №1/Р-917 от 07.11.2023 ООО «Аэропорт Байкал» по состоянию на 31.12.2023 ведется строительство.

Общая сумма профинансированных по состоянию на 31.12.2023 г. капитальных вложений в проект составляет 315 221 тыс. рублей (без НДС), сумма освоенных капитальных вложений – 75 935 тыс. рублей (без НДС).

В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2023 создано 0 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников - 0 человек. Новые рабочие места будут создаваться с 2025 года.

Запасы

В отношении производственных запасов Общество проводит политику поддержания запасов в оптимальном размере. Строка 12101 включает в себя стоимость горюче-смазочных материалов, а также технологических материалов и запасных частей, используемых для поддержания и ремонта оборудования, техники и сооружений аэропортового комплекса.

Финансовые вложения

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

Наличие и движение финансовых вложений за 2023 год представлено в таблице:

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2023 год

Тыс.руб.

Контрагент/ Договор	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
		Предоста влено	Начисление %	Погаше ние основн ой суммы задолже нности	Погашен ие %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
ООО «Новопорт Инвест»/ 39-10- 220145/5/05-2022 Процентный займ (КС ЦБ*0,85%)	50 288	-	4 229	-	-	-	54 517
ИТОГО	50 288	-	4 229	-	-	-	54 517

Наличие и движение финансовых вложений за 2022 год представлено в таблице:

за 2022 год

Тыс.руб.

Контрагент/ Договор	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
		Предоста влено	Начисление %	Погашен ие основной суммы задолжен ности	Погашен ие %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
ООО «Новопорт Инвест»/ 39-10- 220145/5/05-2022 Процентный займ (КС ЦБ*0,85%)	15 097	295 000	6 337	(260 000)	(6 146)	-	50 288
ИТОГО	15 097	295 000	6 337	(260 000)	(6 146)	-	50 288

Дебиторская задолженность

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

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2023 год представлено в таблице:

№ счета	Сальдо на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2023
60.02, Расчеты по авансам выданным	20 549	61 785	(72 668)	-	9 666
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	26 775	1 202 424	(1 177 340)	-	51 859
68, Расчеты по налогам и сборам	12 517	142 842	(108 303)	-	47 056
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	20	(21)	-	3
70, Расчеты с персоналом по оплате труда	89	-	(12)	-	77

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

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

71, Расчеты с подотчетными лицами	110	3 417	(3 372)	-	155
73, Расчеты с персоналом по прочим операциям	31	826	(843)	-	14
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 660	49 855	(51 844)	-	671
97, Расходы будущих периодов	250	863	(896)	-	217
76,03 Проценты по предоставленным займам сроком погашения менее 12 месяцев	288	4 228	-	-	4 517
Итого:	63 273	1 466 261	(1 415 299)	-	114 235

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2022 год представлено в таблице:

№ счета	Сальдо на 01.01.2022	Поступило	Выбыло	Выбыло на фин. результат	Сальдо на 31.12.2022
60.02, Расчеты по авансам выданным	13 804	75 998	(69 253)	-	20 549
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	34 972	906 799	(914 996)	-	26 775
68, Расчеты по налогам и сборам	8 427	94 402	(90 312)	-	12 517
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	-	-	-	4
70, Расчеты с персоналом по оплате труда	86	-	-	-	89
71, Расчеты с подотчетными лицами	126	3 287	(3 303)	-	110
73, Расчеты с персоналом по прочим операциям	18	313	(300)	-	31
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 317	71 464	(76 121)	-	2 660
97, Расходы будущих периодов	715	813	(1 278)	-	250
76,03 Проценты по предоставленным займам сроком погашения менее 12 месяцев	-	6 434	(6 146)	-	288
Итого:	65 469	1 159 513	(1 161 709)	-	63 273

Дебиторская задолженность по авансам, выданным под строительство, отражена по строке 11902 бухгалтерского баланса, и по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 489 831 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. 580 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, числящаяся в составе РБП, срок списания которой более 12 месяцев после отчетной даты, отражена по строке 11904 бухгалтерского баланса и составляет по состоянию на 31.12.2023 г. – 421 тыс. руб., на 31.12.2022 г. отсутствует.

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

за 2023 год

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021
Денежные средства в кассе	412	499	279
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	208 385	126 245	57 235
Денежные средства на валютных счетах	-	-	144
Переводы в пути	27	66	35
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	208 824	126 810	57 693

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В частности, свернуто отражаются:

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

Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества в отчетном году не менялся и составляет 112 242 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 5 % уставного капитала, по состоянию на 31 декабря 2023 года резервный капитал Общества сформирован полностью и составляет 583 тыс. руб.

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

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. составила 227 481 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 года увеличилась на 450 357 тыс. руб. за счет чистой прибыли и составляет 677 838- тыс. руб.

Информация о чистых активах общества

На 31.12.2023 года стоимость чистых активов Общества 790 663 тыс. рублей. На 31.12.2022 года 340 306 тыс. руб., таким образом в 2023 году видно увеличение чистых активов на 450 357 тыс. руб.

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о кредитах и займах

Кредитное соглашение № 2023/1711 Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» на возводимое здание аэровокзального комплекса внутренних воздушных линий международного аэропорта «Байкал», а также реконструкцию и модернизацию объектов авиатранспортной инфраструктуры международного аэропорта «Байкал». Проценты уплачиваются Заемщиком ежеквартально, 10 числа последнего месяца каждого квартала, состоящего из трех последовательных календарных месяцев, при этом отсчет кварталов ведется с начала календарного года. Срок гашения кредита – 10.09.2033 г.

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

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

За 2023 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Изменения за период			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
		Поступление	Погашение основной суммы задолженности	Списание задолженности и по кредиту		
Долгосрочные заемные средства - всего	-	633 794	-	-	-	633 794
Кредиты	-	633 794	-	-	-	633 794
Займы	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	-	5 889	(5 159)	-	-	730
Займы	-	-	-	-	-	-
Проценты по полученным кредитам и займам сроком погашения менее 12 месяцев	-	5 889	(5 159)	-	-	730

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность по удержанному 5% платежу (строительство нового аэровокзального комплекса внутренних линий Международного аэропорта Байкал), отражена в стр. 1450 бухгалтерского баланса и по состоянию на 31.12.2023 года составляет 15 171 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:
за 2023

№ счета	Сальдо на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) Сальдо на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 155	292 668	(291 511)	14 312
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 055	264 410	(264 670)	9 795
Расчеты по налогам и сборам	29 964	630 120	(644 386)	15 698
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	33 768	74 679	(99 658)	8 789
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 718	256 158	(254 700)	9 176
Прочая	62 729	190 894	(249 383)	4 240
Итого:	157 389	1 708 929	(1 804 308)	62 010

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:
за 2022 год

№ счета	Сальдо на 01.01.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 814	215 006	(208 665)	13 155
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 237	169 007	(164 189)	10 055
Расчеты по налогам и сборам	13 685	196 028	(179 749)	29 964
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 949	57 332	(28 513)	33 768
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 762	193 658	(192 702)	7 718
Прочая	6 317	173 406	(116 994)	62 729
Итого:	43 764	1 004 436	890 811	157 389

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.3. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.	за Январь - Декабрь 2022 г.
1.АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	218 900	167 414
2.НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	654 346	475 449
3. ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	7 363	7 077
4.РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	-	-
5.КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	46 890	45 295
6.ПРОЧИЕ УСЛУГИ	56 354	41 686
ИТОГО строка 2110 Отчета о финансовых результатах:	983 853	736 921

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.	за Январь - Декабрь 2022 г.
1.АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(129 704)	(145 629)
2.НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(164 000)	(104 655)
3. ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(2 278)	(2 122)
4.РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАГСМ	(26)	(148)
5.КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(11 154)	(15 219)
6.ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(34 724)	(26 245)
ИТОГО строка 2120 Отчета о финансовых результатах:	(341 886)	(294 018)

Расшифровка стр. 2220 "Управленческие расходы"

№ п/п	Наименование показателя	за Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
1	АЭРОПОРТОВОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(35 403)	(28 919)
2	НАЗЕМНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	(107 030)	(83 384)
3	ПРОЧАЯ АВИАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(1 260)	(1 264)
4	КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	(7 659)	(8 038)
5	ПРОЧИЕ УСЛУГИ	(9 222)	(7 301)
	ИТОГО строка 2220 Отчета о финансовых результатах:	(160 574)	(128 906)

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка стр. 2340 "Прочие доходы"

№ п/п	Аналитический показатель	за Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
1	Возмещение убытков к получению (уплате)	277	-
2	Государственная помощь, субсидии из федерального бюджета	728	9 000
3	Излишки имущества (ОС), выявленные в ходе инвентаризации	282	6
4	Курсовые разницы	1	261
5	Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	21 811	568
6	Продажа (покупка) иностранной валюты	-	2
7	Прочие расходы (доходы), принимаемые для целей налогообложения	1 261	347
8	Реализация ОС	413	333
9	Реализация прочего имущества, ТМЦ	160	332
10	Резерв по сомнительным долгам	5 503	-
11	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	72	681
12	Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договора	1 247	21
13	Переоценка внеоборотных активов	43 806	1 589
	ИТОГО строка 2340 Отчета о финансовых результатах:	75 561	13 141

Расшифровка стр. 2350 "Прочие расходы"

№ п/п	Аналитический показатель	за Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
1	Административные штрафы, пени в государственные органы	-	(30)
2	Активы, переданные безвозмездно	(250)	-
3	Единовременные поощрения, пособия сотрудникам, материальная помощь сотрудникам, подарки сотрудникам к юбилеям и праздникам	(616)	(763)
4	Курсовые разницы	(3)	(2)
5	Ликвидация ОС	(143)	(653)
6	НДС, не принимаемый к вычету	-	(10)
7	Возмещение убытков к получению (уплате)	(277)	-
8	Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в текущем периоде для целей налогообложения	(5 321)	(6 209)
9	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(966)	-
10	Прочие расходы (доходы), не принимаемые для целей налогообложения	(1 188)	(512)
11	Компенсация за задержку зарплаты	(2)	-
12	Расходы на услуги банков	(749)	(755)
13	Прочие расходы (доходы), принимаемые для целей налогообложения	(3 438)	-
14	Реализация прочего имущества, ТМЦ	-	(2)
15	Резерв по сомнительным долгам	-	(1 011)

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

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

16	Судебные расходы и арбитражные сборы	(181)	-
17	Штрафы, пени, неустойки признанные, за нарушение условий договоров	(542)	(133)
18	Списание выделенного НДС на прочие расходы	(17)	(62)
19	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(52)	(229)
	ИТОГО строка 2350 Отчета о финансовых результатах:	(13 745)	(10 353)

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

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.

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.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%. Налог на прибыль за 2023 год составил (116 819) тыс. руб., в том числе, текущий налог – (95 782) тыс. руб., отложенный налог – (21 037) тыс. руб. На 31.12.2022 года налог на прибыль составлял (68 317) тыс. руб., в том числе, текущий налог – (70 387) тыс. руб. и отложенный налог – 2 070 тыс. руб. По итогу, на 31.12.2023 г. налог на прибыль больше налога на 31.12.2022 г. на (48 502) тыс. руб.

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Информация об аффилированных лицах

4.1 Полный перечень связанных сторон ООО «Аэропорт Байкал», включая зависимые компании:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	Основной управленческий персонал – Гармаев Дмитрий Вениаминович	Генеральный директор	Трудовые отношения
2	Участник – Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ ИНВЕСТ»	Лицо владеет более 20 % акций общества	- договор денежного займа
3	ООО «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
4	Акционерное общество «Аэропорт Толмачево»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
5	Общество с ограниченной ответственностью «АэроФинанс»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- приобретение товаров, работ, услуг;
6	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ - Общий центр обслуживания»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
7	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ – Информационные технологии»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг
8	Акционерное общество «Новапорт-ГСМ»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- приобретение товаров
9	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ Трейдинг»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг, передача имущества в аренду
10	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАПОРТ – Центр управления строительством»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг, передача имущества в аренду
11	Открытое акционерное общество «Международный аэропорт Минеральные Воды»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- оказание услуг, передача имущества в аренду
12	Общество с ограниченной ответственностью «Аэропорт ТОМСК»	Лицо принадлежит к группе лиц общества	- приобретение товаров
13	34 юридических лица	Принадлежат к группе лиц	Не совершались

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13	34 юридических лица	Принадлежат к группе лиц общества	Не совершались
14	45 физических лиц	Принадлежат к группе лиц общества	Не совершались

4.2 Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности связанными сторонами считаются стороны, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операции по связанным сторонам представлены в таблице:

Наименование организации-контрагента (связанной стороны)	Вид операции	Объем операции (с НДС) (тыс. руб.)		Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс.руб.)		
		2023 год	2022год	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 ИНВЕСТ»	Предоставление займов	4 517	295 000	54 517	50 000	15 0000
	Выплата дивидендов	-	266 146	-	-	-
ООО «НОВАПОРТ ХОЛДИНГ»	Приобретение товаров, работ, услуг, %	17 796	15 035	-	(1 516)	-
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).						
Аэропорт «Толмачево»	Получение имущества в аренду	328	197	-	(30)	(46)
	Приобретение товаров, работ, услуг	7 009	805	(1 835)	(145)	(511)
	Продажа товаров, работ, услуг	364	221	140	17	28
Аэропорт Томск	Получение имущества в аренду	832	46	-	(46)	-
	Приобретение ОС	2 000	-	-	-	-
ООО «АэроФинанс»	Получение имущества в аренду	17 798	16 435	(1 481)	(4 261)	(1 290)
	Приобретение товаров, работ, услуг	30	-	-	-	-
АЭРОЧИТА	Получение имущества в аренду	-	161	-	-	-

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО «Новаяпорт-трейдинг»	Приобретение товаров, работ, услуг	8 711	1 565	-	-	-
	Продажа товаров, работ, услуг	5 387	2 950	1 033	4	1 511
Новаяпорт-ГСМ	Приобретение товаров, работ, услуг	346	3 061	(346)	-	-
ОАО «Международный аэропорт. Минеральные Воды»	Приобретение товаров, работ, услуг	7	555	1	-	4
ООО «Новаяпорт-ОЦО»	Приобретение товаров, работ, услуг	16 423	13 425	(63)	(259)	(360)
	Договор аренды недвижимого имущества	160	161	14	12	12
Филиал ООО «Новаяпорт-трейдинг» в г. Улан-Удэ	Предоставление имущества в аренду	10 465	14 237	291	259	5 251
	Продажа товаров, работ, услуг	1 457	-	-	-	-
	Приобретение товаров, работ, услуг	83	-	-	-	-
ООО «Новаяпорт-ЦУС»	Приобретение товаров, работ, услуг	28 776	1 107	-	(1 107)	-
ООО «НОВАПОРТ-ИТ»	Приобретение товаров, работ, услуг	411	-	-	-	-
	Получение имущества в аренду	152	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "НОВАПОРТ ИНВЕСТ" является учредителем общества. В 2023 году выплаты дивидендов не было.

4.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет

№ 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)	30 395	17 562
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	-	-
Итого:		30 395	17 562

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства в части обязанности по предстоящим по выплатам ежегодных отпусков, оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам, а также по неразрешенным на отчетную дату разногласиям с налоговыми органами.

В составе оценочных обязательств на 31.12.2023 г. отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 25 308 тыс. руб., в соответствии с учетной политикой Общества и ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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

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

6. Непрерывность деятельности

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

7. Условные факты

- Суммы обязательств по судебным разбирательствам не являются существенными для Общества.

8. События после отчетной даты

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

9. Политика в отношении управления рисками

Риски в деятельности ООО «Аэропорт Байкал»

Деятельность ООО «Аэропорт Байкал» 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.

Общество считает неприемлемыми риски, связанные с угрозой жизни и здоровью, загрязнением окружающей среды, коррупцией и мошенничеством и направляет все необходимые усилия на соблюдение требований законодательства по авиационной безопасности, обеспечение безопасных условий труда, сохранение жизни и здоровья каждого сотрудника, минимизации уровня негативного воздействия на окружающую среду и рациональное использование имеющихся у негоресурсов.

Процесс работы ООО «Аэропорт Байкал» сильно регламентирован внутренними стандартами. Практически все инструкции, технологии и стандарты направлены на снижение

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

риска, большинство специфических рисков минимизируется тщательным соблюдением требований регламентирующих отраслевых документов.

Управление рисками не является обособленной деятельностью, это часть обязанности каждого сотрудника и неотъемлемая часть всех бизнес-процессов, поэтому ООО «Аэропорт Байкал» стремится интегрировать процесс управления рисками в процесс принятия решений на всех уровнях, чтобы позволить заинтересованным сторонам быть должным образом представленными при принятии решений и делать обоснованный выбор между альтернативными направлениями действий с учетом мнения заинтересованных сторон. Обязанности работников в части управления рисками закреплены в типовой части трудовой договора.

ООО «Аэропорт Байкал» ставит перед собой следующие задачи по управлению рисками:

- Развитие эффективных коммуникаций между сотрудниками ООО «Аэропорт Байкал» и заинтересованными сторонами для обеспечения совместного получения и использования необходимой информации для принятия более обоснованных решений, и планирований с учетом рисков.
- Повышение функциональной эффективности и результативности за счет интеграции процесса управления рисками в процессы принятия решений, совершенствования бизнес-процессов и корпоративного управления ООО «Аэропорт Байкал»
- Улучшение обучения сотрудников и создание среды для развития компетенций по управлению рисками на всех уровнях.
- Вовлечение всех заинтересованных сторон в работы по повышению качества оказываемых услуг, минимизации рисков, и использованию благоприятных возможностей.

Наиболее существенные риски, присущие деятельности ООО «Аэропорт Байкал»:

Отраслевые риски:

Риск возможного повышения издержек вследствие удорожания потребляемых обществом ресурсов из-за роста инфляции и нестабильности курса национальной валюты. Рост цен вызовет увеличение расходов на обслуживание аэропорта и необходимость увеличения инвестиций в реконструкцию и модернизацию аэропорта.

Минимизация данного риска достигается путем планирования и контроля за расходами, сокращения дебиторской задолженности. Данный риск можно признать высоким.

Риск снижения уровня обслуживаемого пассажиропотока является одним из факторов, оказывающих наиболее сильное воздействие на величину доходов ООО «Аэропорт Байкал», и связан с возможной потерей существующих и недостаточным привлечением новых потребителей в связи с высокой конкуренцией среди ведущих аэропортов.

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Для достижения планируемых объемов пассажиропотока ООО «Аэропорт Байкал» проводит умеренную маркетинговую политику по привлечению новых авиакомпаний, ведет работу с авиакомпаниями по расширению географии полетов, организует и проводит мероприятия для агентов по продажам ведущих туроператоров авиакомпаний. Данный риск можно признать низким.

Риск снижения доходов от аренды помещений, может быть вызван снижением арендных ставок или уровнем заполняемости помещений, также оказывает значительное воздействие на эффективность деятельности ООО «Аэропорт Байкал». В случае снижения пассажиропотока возможно снижение интереса арендаторов к площадям аэропорта, что отразится и в заполняемости площадей, и в снижении доходов. Данный риск можно признать высоким.

Финансовые риски:

В отношении финансовых рисков проводится анализ процентного, валютного, кредитного риска, связанного с неисполнениями дебиторами своих обязательств и риска ликвидности.

Использование инструмента банковского кредита существует риск повышения процентных ставок, который может привести к увеличению расходов по обслуживанию долга и соответственно, к снижению рентабельности работы. Управление процентным риском производится путем выбора наиболее оптимальных способов финансирования, согласованием срока привлечения ресурсов со сроками реализации проектов, на финансирование которых они направляются. Для обеспечения возможности оптимизации привлекаемых ресурсов проводится расширение базы потенциальных кредиторов.

Кредитный риск связан с неспособностью покупателей и заказчиков выполнять свои обязательства перед ООО «Аэропорт Байкал». Снижение риска неплатежей достигается путем применения авансовой формы оплаты, либо наличие отсрочки.

В результате влияния кредитного риска возможно увеличение внереализационных расходов.

Для снижения риска потери ликвидности финансовым отделом ООО «Аэропорт Байкал» проводится планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью своевременного принятия управленческих решений относительно корректировки графиков платежей, пересмотра кредитных лимитов и приостановки закупок.

Влиянию указанных финансовых рисков наиболее подвержены показатели выручки и себестоимости.

ООО «АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Правовые риски:

Общество строит свою деятельность на четком соблюдении норм действующего законодательства и отраслевых требований. Общество не может гарантировать отсутствие изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство факторов риска находится вне его контроля. Снижение негативного воздействия достигается за счет отслеживания и своевременного реагирования на изменение отраслевых требований и законодательства.

Страновые и региональные риски:

Риск наступления чрезвычайных обстоятельств связан с возможными террористическими актами, хищениями и стихийными бедствиями. Для снижения рисков, ООО «Аэропорт Байкал» ведет свою деятельность с учетом таких событий.

Репутационные риски связаны с сохранением деловой репутации ООО «Аэропорт Байкал» как надежного делового партнера. Безопасное и качественное обслуживание клиентов является для ООО «Аэропорт Байкал» приоритетной деятельностью.

Руководство ООО «Аэропорт Байкал» постоянно уделяет внимание повышению качества обслуживания пассажиров и авиакомпаний и вовлечению сотрудников на всех уровнях в процесс непрерывного совершенствования и развития. ООО «Аэропорт Байкал» прилагает значительные усилия для формирования положительного имиджа у клиентов и общественным путем повышения информационной прозрачности, старается активно участвовать в социально значимых мероприятиях

Общество расценивает данные обстоятельства в качестве не корректирующего события, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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.

Общество с ограниченной ответственностью "АЭРОПОРТ БАЙКАЛ (УЛАН-УДЭ)"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах (тыс. рублей)
в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	8 792	(5 966)	-	-	(645)	-	-	8 792	(6 611)
активы - всего	5110	за 2022г.	8 792	(5 321)	-	-	(645)	-	-	8 792	(5 966)
в том числе:											
Автоматизированная система управления	5101	за 2023г.	380	(215)	-	-	(38)	-	-	380	(253)
	5111	за 2022г.	380	(177)	-	-	(38)	-	-	380	(215)
Веб-сайт ООО "Аэропорт Байкал"	5102	за 2023г.	329	(107)	-	-	(33)	-	-	329	(140)
	5112	за 2022г.	329	(74)	-	-	(33)	-	-	329	(107)
Проект развития	5103	за 2023г.	8 083	(5 644)	-	-	(574)	-	-	8 083	(6 218)
	5113	за 2022г.	8 083	(5 070)	-	-	(574)	-	-	8 083	(5 644)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	-
	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего									
	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших поощрительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Нематериальных активов - всего	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Веб-сайт ООО "Аэропорт Байкал"	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	92 442	395 109	(15 940)	(10 745)	460 866	
	5250	за 2022 г.	55 633	41 636	(4 827)	-	92 442	
в том числе:								
Незростроительство гаража 03:23:000000:52/2000-000278	5241	за 2023 г.	5 699	-	-	-	5 699	
	5251	за 2022 г.	5 699	-	-	-	5 699	
Механическая мойка Незростроительство Литер А 03:23:000000:52/2000-000308	5242	за 2023 г.	1 351	-	-	-	1 351	
	5252	за 2022 г.	1 351	-	-	-	1 351	
Стол подъёмный	5243	за 2023 г.	1 220	-	-	-	1 220	
	5253	за 2022 г.	-	1 220	-	-	1 220	
Строительство/Реконструкция Аэровокзала	5244	за 2023 г.	15 160	-	(15 160)	-	-	
	5254	за 2022 г.	15 160	-	-	-	15 160	
Аэровокзал Улан-Удэ (ремонт инвестпроект)	5245	за 2023 г.	-	55 497	-	-	55 497	
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-	
Строительство нового АВК ВВЛ международного аэропорта БАЙКАЛ	5246	за 2023 г.	65 864	313 790	-	-	379 654	
	5256	за 2022 г.	27 256	38 608	-	-	65 864	
Организация склада временного хранения на территории аэропорта БАЙКАЛ	5247	за 2022 г.	-	13 260	-	-	13 260	
	5257	за 2023 г.	3 148	-	-	-	3 148	
Прочие	5247	за 2023 г.	3 148	12 562	(780)	(10 745)	4 185	
	5257	за 2022 г.	6 167	1 808	(4 827)	-	3 148	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Дотройки, дооборудования,

Реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Дотройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 601	-
в том числе:			
Ремонт помещений диспетчерской ССТ инв. № 00000157	5262	1 601	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	16 401	3 925	3 925
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 631 461	1 613 952	1 110 646
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	9 705	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	3 673	-	-
Договор залога (страховое АО "ВСК")	5287	3 673	-	-

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	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	15 000	-	245 000	(260 000)	-	-	-	-	-	-
В том числе:												
Акции (паи)	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022 г.	15 000	-	245 000	(260 000)	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5304	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	5305	за 2023 г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-
	5315	за 2022 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
Краткосрочные - всего												
В том числе:												
Займы выданные	5306	за 2023 г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-
	5316	за 2022 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
Прочее	5307	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-
	5310	за 2022 г.	15 000	-	295 000	(260 000)	-	-	-	-	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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	421	-
	5521	за 2022 г.	97	-	-	-
В том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	421	-
	5524	за 2022 г.	97	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	71 968	(8 115)	607 165	(3 099)
	5530	за 2022 г.	85 754	(11 248)	71 968	(8 115)
В том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	30 143	(3 368)	54 268	(2 409)
	5531	за 2022 г.	38 732	(3 760)	30 143	(3 368)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	25 876	(4 747)	500 073	(576)
	5532	за 2022 г.	30 329	(7 488)	25 876	(4 747)
Прочая	5513	за 2023 г.	15 949	-	52 824	(114)
	5533	за 2022 г.	16 693	-	15 949	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	71 968	(8 115)	607 586	(3 099)
	5520	за 2022 г.	85 851	(11 248)	71 968	(8 115)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	3 099	-	8 115	-	25 569	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 409	-	3 368	-	4 045	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	576	-	4 747	-	21 524	-
прочая	5543	114	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода	
			На 31 декабря 2023 г.	Балансовая стоимость	На 31 декабря 2022 г.	Балансовая стоимость
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	633 794
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе:						
КРЕДИТЫ	5552	за 2023 г.	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-
	5533	за 2023 г.	-	-	-	633 794
	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.	157 389	-	157 389	77 911
	5580	за 2022 г.	43 764	-	43 764	157 389
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	13 155	-	13 155	29 483
	5581	за 2022 г.	6 814	-	6 814	13 155
авансы полученные	5562	за 2023 г.	10 055	-	10 055	9 795
	5582	за 2022 г.	5 237	-	5 237	10 055
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	29 964	-	29 964	15 698
	5583	за 2022 г.	13 685	-	13 685	29 964
КРЕДИТЫ	5564	за 2023 г.	-	-	-	730
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	104 215	-	104 215	22 205
	5586	за 2022 г.	18 028	-	18 028	104 215
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-
	5530	за 2023 г.	157 389	-	157 389	77 911
	5570	за 2022 г.	43 764	-	43 764	157 389

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	32 299	29 721
Расходы на оплату труда	5620	253 016	198 080
Отчисления на социальные нужды	5630	72 107	58 439
Амортизация	5640	20 856	21 478
Прочие затраты	5650	121 812	114 153
Итого по элементам	5660	500 090	421 871
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2370	1053
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	502 460	422 924

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 873	40 016	(33 581)	-	25 308
в том числе:						
Оценочное обязательство по годовому вознаграждению	5702	6 894	9 449	(6 894)	-	9 449
Резерв предстоящих расходов на отпуск	5703	11 979	30 567	(26 687)	-	15 859

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	779 499	-	-
в том числе:				
Обеспечения полученные (Банковские гарантии)	5801	779 499	14 489	-
Банк СГБ АО за ООО "Максимум плюс"	5802	-	14 489	-
ПАО "Сбербанк" за ООО "Спектрум-Холдинг"	5803	779 499	-	-
Выданные - всего	5810	4 901	-	-
в том числе:				
Поручительства и обеспечения выданные юр.лицам	5811	4 901	-	-
Договор залога ВЭБ.РФ	5812	4 901	-	-

Пронинуровано-пронумеровано
скреплено печатью

55/Промперсоект граница

Директор
ООО «ЛД Консалтинг»

Ю.А. Симанков

