

Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «АЭРОТЕРМИНАЛ»

за 2024 год

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Участникам и Совету директоров Общества с ограниченной ответственностью «АЭРОТЕРМИНАЛ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АЭРОТЕРМИНАЛ» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета директоров Компании за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров Компании несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Компании, доводя до его 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.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Григорчук Владимир Николаевич

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 21906099235, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 66/25 от 9 января 2025 года

АО «Кэпт»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия

17 февраля 2025 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АЭРОТЕРМИНАЛ"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Разработка строительных проектов	по ОКПО	43604582		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2312290845		
Единица измерения: в тыс. руб.		по ОКВЭД 2	41.10		
Местонахождение (адрес)	350912, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им Евдокии Бершанской, дом № 355	по ОКФС / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество "Кэп"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7702019950
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	69 560	73 622	87 271
4.1.1.	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	61 759	73 519	87 168
	Строительство объектов основных средств	11502	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11503	7 801	103	103
	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.9.	Отложенные налоговые активы	1180	295 698	130 119	34 384
	Прочие внеоборотные активы	1190	55	28	973
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	6	-	945
	Оборудование к установке	11902	28	28	28
	Итого по разделу I	1100	365 313	203 769	122 658
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2.	Запасы	1210	833 110	425 377	181 953
	в том числе:				
	Материалы	12101	832 460	422 841	181 953
	Незавершенное производство	12102	650	2 536	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3.	Дебиторская задолженность	1230	2 284 101	630 047	179 613
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 239 744	380 828	59 939
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	156 520	61 258	68 777
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12303	29	409	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	5 233	2 849	19
	Расчеты по социальному страхованию и	12305	314	207	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12306	882 241	183 041	50 872
	Расчеты по налогам и сборам	12307	20	1 455	6
	В том числе долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками		137 085	55 171	37 941
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 861	13 451	6 907
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	14 861	13 451	6 907
	Прочие оборотные активы	1260	-	828	17
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	-	828	17
	Итого по разделу II	1200	3 132 072	1 069 703	368 490
	БАЛАНС	1600	3 497 385	1 273 472	491 118

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	30 000	30 000	30 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(353 659)	(455 530)	(166 545)
	Итого по разделу III	1300	(323 649)	(425 520)	(136 535)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.9.	Отложенные налоговые обязательства	1420	188 452	34 951	11 058
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	188 452	34 951	11 058
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.4.	Кредиторская задолженность	1520	3 159 056	1 510 456	533 587
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	280 234	86 748	58 772
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 693 275	1 362 472	409 811
	Расчеты по налогам и сборам	15203	33 313	23 878	26 235
	Расчеты по социальному страхованию и	15204	5 163	6 847	30 283
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	16	4	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	147 055	30 507	8 479
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.5.1.	Оценочные обязательства	1540	473 526	153 585	83 008
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 632 582	1 664 041	616 595
	БАЛАНС	1700	3 497 385	1 273 472	491 118

Руководитель

(подпись)

Ломакин Алексей Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АЭРОТЕРМИНАЛ"	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Разработка строительных проектов	по ОКПО	43604582		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2312290845		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	41.10		
		по ОКФС / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.6.	Выручка	2110	3 566 004	977 872
4.7.1.	Себестоимость продаж	2120	(3 351 376)	(963 524)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	214 628	14 348
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.7.2.	Управленческие расходы	2220	(124 144)	(106 266)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	90 484	(91 918)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 142	591
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	21 272	2 129
4.8.	Прочие расходы	2350	(12 222)	(269 884)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	100 676	(359 082)
4.9.	Налог на прибыль	2410	1 195	71 493
	в т. ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(10 883)	-
4.9.	отложенный налог на прибыль	2412	12 078	71 493
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	101 871	(287 589)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	101 871	(287 589)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Ломакин Алексей

Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(288 985)	(288 985)
в том числе:							
убыток	3221	X	X		X	(287 589)	(287 589)
переоценка имущества	3222	X	X		X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X	(1 396)	(1 396)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-		-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-		-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-		-	-	-
дивиденды	3227	X	X		X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X		-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X		X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023г.	3200	10	-	30 000	-	(455 530)	(425 520)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	101 871	101 871
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X		X	101 871	101 871
переоценка имущества	3312	X	X		X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-		-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-		-	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-		-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X		X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X		X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-		-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-		-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-		-	-	-
дивиденды	3327	X	X		X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X		-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X		X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	30 000	-	(353 659)	(323 649)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(136 535)	(287 589)	-	(424 124)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(1 396)	-	(1 396)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(136 535)	(288 985)	-	(425 520)
в том числе:					
неразмещенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(166 545)	(287 589)	-	(454 134)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(1 396)	-	(1 396)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(166 545)	(288 985)	-	(455 530)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	30 010	-	-	30 010
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	30 010	-	-	30 010

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АЭРОТЕРМИНАЛ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Разработка строительных проектов**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
43604582		
2312290845		
41.10		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 267 361	1 831 284
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 235 021	1 826 650
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 353	391
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам и на остаток счета	4114	-	-
прочие поступления	4119	27 987	4 243
Платежи - всего	4120	(4 264 226)	(1 824 740)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 951 854)	(1 230 440)
в связи с оплатой труда работников	4122	(310 797)	(323 993)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 575)	(270 307)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 135	6 544
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	(1 725)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 725)	-
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	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 725)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	1 410	6 544
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 451	6 907
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 861	13 451
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Ломакин Алексей Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «АЭРОТЕРМИНАЛ»
за 2024 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
1.1. Основная информация	3
1.2. Сведения об аудиторе	3
1.3. Сведения о собственниках.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1. Основные средства и незавершенное строительство.....	4
2.2. Запасы.....	5
2.3. Оценочные обязательства.....	5
2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	5
2.5. Отложенные налоги	5
2.6. Выручка, прочие доходы	6
2.7. Себестоимость оказанных услуг, управленческие расходы, прочие расходы.....	6
2.8. Связанные стороны	6
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ	6
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД	7
4.1. Основные средства.....	7
4.2. Запасы.....	8
4.3. Дебиторская задолженность.....	8
4.4. Кредиторская задолженность.....	8
4.5. Оценочные и условные обязательства	8
4.6. Доходы по обычным видам деятельности	9
4.7. Расходы по обычным видам деятельности	10
4.8. Прочие расходы.....	11
4.9. Учет расходов по налогу на прибыль	11
4.10. Сведения о связанных сторонах	13
4.11. Пояснения к отчету о движении денежных средств	13
4.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	14
4.13. События после отчетной даты	17

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Основная информация

Полное официальное наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «АЭРОТЕРМИНАЛ»

Сокращенное наименование Организации: ООО «АЭРОТЕРМИНАЛ»

Юридический адрес: Организации: 350912, Краснодарский край, город Краснодар, ул. им. Евдокии Бершанской, дом 355

Почтовый адрес: Организации: 350912, Краснодарский край, город Краснодар, ул. им. Евдокии Бершанской, дом 355

Постановка на учет в ФНС: Инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по городу Краснодару, за основным государственным номером 1202300014278.

Основными видами деятельности Общества, согласно уставу, являются:

- Разработка строительных проектов код ОКВЭД 41.10;
- Строительство жилых и нежилых зданий код ОКВЭД 41.20;
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях код ОКВЭД 71.12.

Для осуществления уставной деятельности ООО «АЭРОТЕРМИНАЛ» вступило в саморегулируемые организации:

- Союз «Комплексное Объединение Проектировщиков», выписка из реестра членов СРО № 195 от 08.02.2022 г.;

- Ассоциация «КубаньИзыскания», выписка из реестра членов СРО № 136 от 09.02.2022 г.;

- Ассоциация «Союз Профессиональных Строителей Южного Региона» - выписка № 468 от 29.04.2021 г.

За отчетный период среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 91 человек (2023 год – 92 человека).

1.2. Сведения об аудитор

Аудитором общества является Акционерное общество «Кэпт».

Место нахождения (юридический адрес): 125040, Россия, город Москва, Ленинградский проспект 34А, БЦ «Алкон III».

Почтовый адрес: 125040, Россия, город Москва, Ленинградский проспект 34А, БЦ «Алкон III».

Государственная регистрация: Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

1.3. Сведения о собственниках

Учредители общества – Общество с ограниченной ответственностью «Аэродинамика», Акционерное общество «Международный аэропорт «Краснодар».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АЭРОТЕРМИНАЛ» за 2024 г.

Курсы валют на 31.12.2024 года:

- Доллар США 101,6797 руб.
- Евро 106,1028 руб.

Курсы валют на 31.12.2023 года:

- Доллар США 89,6883 руб.
- Евро 99,1919 руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «АЭРОТЕРМИНАЛ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

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

Приказом генерального директора Общества от 29.12.2023 г. № АТ-23П83 утверждена Учетная Политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.1.1. Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.1.2. Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра и технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Существенными признаются затраты по вышеуказанным работам, превышающие 30% первоначальной стоимости основного средства с учетом модернизации, реконструкции, достройки, дооборудования.

2.1.3. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.1.4. Способ начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств – линейный. Ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы. Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) представлены в Таблице №1:

Таблица №1

Наименование группы ОС	Сроки полезного использования объектов, принятых в эксплуатацию
Здания	85 мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	58 мес. - 85 мес.
Офисное оборудование	25 мес. - 78 мес.
Транспортные средства	56 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	61 мес. - 120 мес.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.2.1 Единицей бухгалтерского учета материально производственных запасов является номенклатурный объект.

2.2.2 Материально-производственные запасы и товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения.

2.2.3 При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.3. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.3.1 Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

2.3.2 При признании оценочного обязательства его величина относится на соответствующие расходы.

2.3.3 В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины (приведенная стоимость).

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.4.1 В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.4.2 Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

2.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н., в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В соответствии с требованиями «Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008)», утвержденного Приказом МФ РФ от 24.10.2008 г. №116н с учетом дополнений и изменений (далее по тексту ПБУ 2/2008) Общество формирует «Непредъявленную заказчику выручку». Налог на добавленную стоимость, отложенный к уплате в бюджет, отражается по Кредиту счета бухгалтерского учета 76.Н в корреспонденции со счетом бухгалтерского учета 90.03. В Бухгалтерском балансе отражается развернуто в составе прочей кредиторской задолженности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АЭРОТЕРМИНАЛ» за 2024 г.

2.6. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявлении покупателям расчетных документов.

Для определения выручки по «переходящим» договорам строительного подряда Общество применяет положения ПБУ 2/2008. Выручка определяется «по мере готовности».

2.7. Себестоимость оказанных услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Общество применяет метод формирования себестоимости по «переменным издержкам» (директ-костинг).

2.8. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

1. При составлении бухгалтерской отчетности с 01.01.2025 г. организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

2. С 01.01.2025 организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

4.1. Основные средства

4.1.1. Наличие и движение основных средств

Сведения об основных средствах представлены в Таблице № 2.

Таблица № 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		тыс.руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость		накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства - всего	за 2024 г. за 2023 г.	90 167 89 977	(16 648) (2 809)	2 373 318	- (128)	- 116	(14 134) (13 955)	92 540 90 167	(30 782) (16 648)	
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г. за 2023 г.	2 428 2 428	(1 472) (995)	247 -	- -	- -	(482) (477)	2 675 2 428	(1 954) (1 472)	
Офисное оборудование	за 2024 г. за 2023 г.	1 204 1 332	(744) (584)	- -	- (128)	- 116	(266) (276)	1 204 1 204	(1 010) (744)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г. за 2023 г.	2 304 2 304	(445) (89)	- -	- -	- -	(356) (356)	2 304 2 304	(801) (445)	
Здания	за 2024 г. за 2023 г.	78 956 78 638	(11 135) -	2 126 318	- -	- -	(11 319) (11 135)	81 082 78 956	(22 454) (11 135)	
Транспортные средства	за 2024 г. за 2023 г.	5 275 5 275	(2 852) (1 141)	- -	- -	- -	(1 711) (1 711)	5 275 5 275	(4 563) (2 852)	

4.1.2. Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, по состоянию на 31.12.2024 года составила 21 199 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 23 580 тыс. руб.).

4.2. Запасы

Сведения об остатках запасов представлены в Таблице № 3.

Таблица № 3

Наименование статьи	тыс.руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	832 460	422 841
Затраты в незавершенном производстве	650	2 536
Итого	833 110	425 377

Величина авансов (предварительной оплаты, задатков), уплаченных Обществом в связи с приобретением (созданием, переработкой) запасов, на 31 декабря 2024 составила 357 299 тыс.руб. (на 31 декабря 2023 – 0 тыс. руб.).

В течение 2024 года Общество приобрело сырье и материалы на сумму 669 977 тыс. руб. (в течение 2023 года – 339 738 тыс.руб.). Списание сырья и материалов представлено преимущественно материальными расходами, которые раскрыты в пояснении 4.7 Расходы по обычным видам деятельности.

4.3. Дебиторская задолженность

Сведения об остатках дебиторской задолженности представлены в Таблице № 4.

Таблица № 4

Наименование статьи	На 31.12.2024	тыс.руб.		
		в т.ч. долгосрочная на 31.12.2024	На 31.12.2023	в т.ч. долгосрочная на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 038 761	137 085	244 299	55 171
Авансы выданные	1 239 744	-	380 828	-
Прочая дебиторская задолженность	5 596	-	4 920	-
Итого	2 284 101	137 085	630 047	55 171

4.4. Кредиторская задолженность

Сведения об остатках кредиторской задолженности представлены в Таблице № 5.

Таблица № 5

Наименование статьи	тыс.руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	280 234	86 748
Авансы полученные	2 693 275	1 362 472
Расчеты по налогам и взносам	38 476	30 725
Расчеты с прочими кредиторами	147 071	30 511
Итого	3 159 056	1 510 456

4.5. Оценочные и условные обязательства

4.5.1. Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств

Сведения о движении оценочных обязательств за отчетный год представлены в Таблице № 6.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АЭРОТЕРМИНАЛ» за 2024 г.

Таблица № 6

тыс.руб.				
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	153 585	490 088	(170 147)	473 526
в том числе:				
оценочное обязательство по оплате отпусков	1 487	18 790	(19 049)	1 228
оценочные обязательства по расчетам с поставщиками	149 564	471 298	(148 564)	472 298
оценочные обязательства по выплате вознаграждений	2 534	-	(2 534)	-

4.5.2. Обеспечения обязательств полученные

Сведения о полученных обеспечениях обязательств приведены в Таблице № 7.

Таблица № 7

тыс.руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Полученные - всего	1 045 993	87 829
в том числе:		
Банковская гарантия	1 045 993	87 829

4.5.3. Дополнительная информация об оценочных обязательствах

Ожидаемый срок исполнения обязательств – 2025 год.

4.6. Доходы по обычным видам деятельности

Структура доходов по обычным видам деятельности за отчетный период и сравнительные соответствующие показатели за предыдущий отчетный период представлены в Таблице № 8.

Таблица № 8

тыс.руб.		
Вид дохода	2024 год	2023 год
Непредъявленная заказчику выручка	735 201	152 534
Предъявленная заказчику выручка	2 830 803	825 338
Итого	3 566 004	977 872

Раскрытие информации о сумме выручки в разрезе проектов за отчетный период и сравнительные соответствующие показатели за предыдущий отчетный период представлены в Таблице № 9.

Таблица № 9

Виды работ	тыс.руб.	
	Сумма выручки (без НДС)	
	2024 год	2023 год
Договор подряда № 291/20-МАКр от 30.04.2020 г.	3 553 524	967 416
Договор подряда № АТ-21-Д91 /13/21-АНАПА от 13.01.2021г.	12 480	10 456
Итого	3 566 004	977 872

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АЭРОТЕРМИНАЛ» за 2024 г.

Далее все раскрытия информации подготовлены по проекту Строительство АВК по договору подряда № 291/20-МАКр от 30.04.2020г.

Раскрытие информации о сумме полученной предварительной оплаты (авансов) на отчетную дату по договорам, не завершённым на отчетную дату, представлено в Таблице № 10.

Таблица № 10

Виды работ	Сумма полученной предварительной оплаты (без НДС)	
	2024 год	2023 год
Договор подряда № 291/20-МАКр от 30.04.2020 г.	2 692 325	1 361 680
Итого	2 692 325	1 361 680

Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий по договорам, не завершённым на отчетную дату, представлены в Таблице № 11.

Таблица № 11

Виды работ	Сумма за выполненные работы, не предъявленные заказчику (без НДС)	
	2024 год	2023 год
Договор подряда № 291/20-МАКр от 30.04.2020г.	734 116	151 795
Итого	734 116	151 795

Информация о признанных доходах и понесенных расходах по договорам, не завершённым на отчетную дату, представлена в Таблице № 12.

Таблица № 12

Наименование показателя (без НДС)	Отчетный период	
	2024 год	2023 год
Сумма накопленной выручки	6 065 701	2 512 176
Сумма выручки за отчетный период	3 553 525	966 676
Накопленные расходы	5 806 273	2 461 610
Накопленная валовая прибыль	259 428	50 566

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

4.7.1. Себестоимость продаж

Информация по видам расходов, включенных в себестоимость производства, за отчетный период и сравнительные соответствующие показатели за предыдущий отчетный период приведены в Таблице № 13.

Таблица № 13

Вид расхода	тыс.руб.	
	2024 год	2023 год
Субподрядные работы	2 882 660	681 013
Расходы на оплату труда	158 466	147 450
Материальные затраты	246 937	93 566
Отчисления на социальные нужды	44 088	37 630
Амортизация	1 480	477
Прочие расходы	17 745	3 388
Итого	3 351 376	963 524

4.7.2. Управленческие расходы

Информация в разрезе видов управленческих расходов за отчетный период и сравнительные соответствующие показатели за предыдущий отчетный период представлены в Таблице № 14.

Таблица № 14

Вид расхода	тыс.руб.	
	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда	72 321	60 583
Отчисления на социальные нужды	21 658	16 778
Амортизация	12 554	13 478
Услуги третьих лиц	14 635	12 105
Материальные затраты	2 976	3 322
Итого	124 144	106 266

4.8. Прочие расходы

Структура прочих расходов и сравнительные соответствующие показатели за предыдущий отчетный период представлены в Таблице № 15.

Таблица №15

Вид расхода	тыс.руб.	
	2024 год	2023 год
Непроизводственные расходы	9 847	269 066
Прочие расходы	2 375	818
Итого	12 222	269 884

4.9. Учет расходов по налогу на прибыль

По данным налогового учета прибыль за 2024 год составила 54 415 тыс. рублей, (убыток за 2023 год – 406 210 тыс. рублей). Применяемые налоговые ставки в отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись. В показателе Отчета о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль» учтена корректировка ОНА/ОНО на 31.12.2024 в результате изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025, которая составила 21 393 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2024 и 2023 годы представлен в Таблице № 16.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АЭРОТЕРМИНАЛ» за 2024 г.

Таблица № 16

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения	100 676	(359 082)
Условный расход по налогу на прибыль	(20 135)	71 816
Постоянные налоговые доходы/(расходы)	286	(323)
Увеличение отложенного налога на прибыль	8 966	(71 493)
Итого текущий налог на прибыль и иные аналогичные платежи	(10 883)	-

Расшифровка временных вычитаемых разниц, формирующих отложенные налоговые активы, представлена в Таблице № 17.

Таблица № 17

Наименование статей доходов /расходов	тыс.руб.				
	(Увеличение)/уменьшение временных вычитаемых разниц	2024 год		2023 год	
		(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива		(Увеличение)/уменьшение временных вычитаемых разниц	(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива
		текущий период	в связи с изменением ставки налога с 01.01.2025		
Оценочные обязательства и резервы	(320 200)	(64 040)	(23 557)	(70 419)	(14 084)
Убыток текущего периода	53 540	10 690	(23 136)	(406 210)	(81 242)
Незавершенное производство	(267 480)	(53 496)	(13 389)	(304)	(61)
Итого	(534 230)	(106 846)	(59 081)	(476 933)	(95 387)

Расшифровка временных налогооблагаемых разниц, формирующих отложенные налоговые обязательства, представлена в Таблице № 18.

Таблица № 18

Наименование статей доходов /расходов	тыс.руб.				
	Увеличение/(уменьшение) временных налогооблагаемых разниц	2024 год		2023 год	
		Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства		Увеличение/(уменьшение) временных налогооблагаемых разниц	Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства
		текущий период	в связи с изменением ставки налога с 01.01.2025		
Непредъявленная выручка	582 666	116 533	36 760	110 141	22 028
Материалы	-	-	-	(5 695)	(1 139)
Основные средства	(3 607)	(721)	930	20 140	4 028
Оценочные обязательства и резервы	-	-	(2)	(5 114)	(1 023)
Итого	579 059	115 812	37 688	119 472	23 894

4.10. Сведения о связанных сторонах

4.10.1. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год составили 19 707 тыс. руб. (за 2023 год – 21 779 тыс. руб.).

4.10.2. Операции со связанными сторонами

Информация об операциях со связанными сторонами представлена в Таблице № 19.

Таблица № 19

тыс.руб.

Характер отношений со связанными сторонами (п. 11 ПБУ 11/2008)	Виды операций (п. 5 ПБУ 11/2008)	Объем совершенных операций (в т.ч. НДС)		Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено (в т.ч. НДС)	
		3	4	5	6
		2024 год	2023 год	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Приобретение товаров, работ, услуг	(4 170)	(4 332)	347	293
	Продажа товаров, работ, услуг	3 565 030	1 028 729	(3 231 930)	(1 634 966)
	Прочие операции	81 914	17 230	137 085	55 171
	Аренда имущества	(2 830)	(4 502)	236	431
Итого		3 639 944	1 037 125	(3 094 262)	(1 579 071)
Другие связанные стороны	Продажа товаров, работ, услуг	14 975	12 548	18 886	5 853
	Процентные доходы	1 142	591	-	-
Итого		16 117	13 139	18 886	5 853
ВСЕГО		3 656 061	1 050 264	(3 075 376)	(1 573 218)

Прочие операции представляют собой изменение суммы гарантийного фонда по проекту Строительство АВК по договору подряда № 291/20-МАКр от 30.04.2020г.

Остаток денежных средств на счетах финансовых организаций, являющихся другими связанными сторонами, составляет 14 861 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года (13 451 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года).

4.11. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Таблице № 20 представлена расшифровка прочих платежей по операционной деятельности за 2024 и 2023 годы.

Таблица № 20

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Платежи по непроизводственным расходам	-	(269 066)
Прочие платежи	(1 575)	(1 241)
Итого	(1 575)	(270 307)

4.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.12.1. Основные принципы управления рисками

Совет директоров несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

4.12.2. Информация о кредитных рисках

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Однако руководство также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск клиентской базы Общества, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, особенно в текущих условиях ухудшения экономической ситуации.

Руководство приняло кредитную политику, согласно которой кредитоспособность каждого нового клиента анализируется по отдельности, прежде чем ему будут предложены стандартные для Общества условия и сроки осуществления платежей и поставок.

4.12.3. Информация о рисках ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные обязательства Общества превышают краткосрочные активы на 500 510 тыс. руб. преимущественно за счет накопленной задолженности по авансам, полученным от связанных сторон. Руководство Общества полагает, что в случае необходимости Обществу будет оказана финансовая и иная поддержка компанией под общим контролем для того, чтобы Общество могло продолжать непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязательства в полном объеме.

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года имеет отрицательную величину и составляет 323 649 тыс. руб., 425 520 тыс. руб., 136 535 тыс. руб., соответственно. В случае необходимости компания под общим контролем подтверждает предоставление необходимой финансовой и иной поддержки для того, чтобы Общество могло продолжать непрерывно осуществлять свою деятельность.

4.12.4. Информация о рыночных рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

4.12.5. Информация о налоговых рисках

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую и в большей степени ориентированную на сущность хозяйственных операций позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества.

4.12.6. Информация об отраслевых рисках – технические риски

Данные риски могут быть вызваны следующими причинами:

- ошибки в проектировании;
- недостатки технологии и неправильный выбор оборудования;
- срыв поставок сырья, стройматериалов, комплектующих;
- срыв сроков строительных работ субподрядчиками.

На текущий момент Общество располагает квалифицированным персоналом, обеспечивающим контроль над работой субподрядных организаций, закупку современных строительных материалов и оборудования, системой контроля качества строительных работ, что позволяет Обществу свести эти риски к минимуму. Набор персонала будет продолжаться до достижения оптимальной укомплектованности кадрами.

К проектированию и разработке рабочей документации привлекаются проектные организации, имеющие соответствующие разрешения и допуски, и зарекомендовавшие себя в данной сфере деятельности с более чем десятилетним опытом реализации аналогичных объектов.

4.12.7. Информация о правовых рисках

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность в строгом соответствии с действующим законодательством. Существенных правовых рисков, связанных с основной деятельностью, не имеется. При этом на деятельность Общества могут влиять риски, установленные в сфере общего правового регулирования хозяйствующих субъектов, такие как:

- изменение законодательства в области форм собственности и предпринимательства;
- изменение налогового законодательства;
- изменение требований по лицензированию и сертификации;
- изменение законодательства в регулировании строительной деятельности.

С целью оперативного реагирования на указанные виды рисков Общество отслеживает изменения в законодательстве.

4.12.8. Информация о других рисках

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АЭРОТЕРМИНАЛ» за 2024 г.

находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

4.13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, не было выявлено.

Руководитель

17 февраля 2025 г.



А.А. Ломакин