ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХАБ Новороссийск»

353909, РОССИЯ, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, ГОРОД НОВОРОССИЙСК Г.О., НОВОРОССИЙСК Г., МЕФОДИЕВСКАЯ УЛ., Д. 132, ПОМЕЩ. 158
ИНН 0107033009, КПП 231501001, ОГРН 1170105003375

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других правилах бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

Юридический адрес организации: 353909, Россия, Краснодарский край, Новороссийск г., Мефодиевская ул., д. 132, помещ. 158

Основной вид деятельности: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Организация зарегистрирована: 22.11.2017 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Адыгея

Сведения об учете в налоговом органе по месту местонахождения: 02.06.2021 Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Новороссийску Краснодарского края.

Дочерние и зависимые Организации – отсутствуют.

Органы управления:

- единственный участник общества – Прокопенко Алексей Васильевич.
- единоличный исполнительный орган – директор Томенко Константин Эдуардович.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 19 человек;

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся – Главным бухгалтером Плетухиной А.Н.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике от 30.12.22 №НН /2022».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали. Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от валюты баланса.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Учет основных средств ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют группу основных средств (инвестиционную недвижимость).

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не выполняется.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается

Учет процентов по займам и кредитам:

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

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 № 114н

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается свернуто.

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от предоставления помещений в аренду.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость услуг.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

№ п/п	Сведения об участниках Общества	Размер доли в Уставном капитале Общества	Номинальная стоимость доли в рублях	Сведения об оплате доли в Уставном капитале Общества, дата и основания приобретения доли в Уставном капитале Общества
1	Прокопенко Алексей Васильевич	100 %	10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек	Доля оплачена в полном объеме в соответствии с выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц

Бенефициарными владельцами Общества является:

1	Прокопенко Алексей Васильевич ИНН 230806737059	100 %

Вознаграждение учредителям общества не начислялось и не выплачивалось в 2024 году.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (директор, главный бухгалтер) (п.12 ПБУ 11/2008) за 2024 год –665 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (директор, главный бухгалтер) – 171 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами:

Задолженность перед ООО «ХАБ Новороссийск»:

НОВОРОССИЙСК ОРЦ ООО	14 406 тыс. руб.
Прокопенко Алексей Васильевич	181 032 тыс. руб.

Задолженность ООО «ХАБ Новороссийск»:

Прокопенко Алексей Васильевич	683 356 тыс. руб.
НОВОРОССИЙСК ОРЦ ООО	3 761 тыс. руб.
РОМЕКС-КУБАНЬ ООО	4 444 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Оценка структуры баланса:
На 31.12.2024 г валюта баланса Организации составляет 1 469 580 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 1 235 570 тыс. руб. или 84 %;
Оборотные активы – 234 010 тыс. руб., или 16 %

Структура пассива на 31.12.2024 г представляет следующее:
Капитали резервы – (-267 621) тыс. руб. или – 18 %;
Долгосрочные обязательства – 1 294 628 тыс. руб., или 88 %
Краткосрочные обязательства – 442 573 тыс. руб., или 30 %

Выручка за 2024 г. составила 233 662 тыс. руб., в том числе:
- от оказания услуг – 233 662 тыс. руб. (ОКВЭД 68.20.2).

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г
Стоимость чистых активов	(267 621)	(220 500)	(168 522)	(99 128)	(34 594)

Снижение стоимости чистых активов связано с начисленными процентами по учетной ставке ЦБ по полученному займу и кредиту, учетная ставка в 2024 году была высокой в связи со сложившейся экономической ситуацией.

Срок, с которого установлена ставка	Размер ставки рефинансирования (%, годовых) <*>	Документ, в котором сообщена ставка
с 28 октября 2024 г.	21	Информационное сообщение Банка России от 25.10.2024
с 16 сентября 2024 г.	19	Информационное сообщение Банка России от 13.09.2024
с 29 июля 2024 г.	18	Информационное сообщение Банка России от 26.07.2024
с 18 декабря 2023 г.	16	Информационное сообщение Банка России от 15.12.2023

ООО «ХАБ Новороссийск» способен исполнять обязательства перед бюджетом и кредиторами, заработная плата выдается регулярно и полной мере, все налоги и сборы вносятся без задержек.

В результате снижения стоимости его чистых активов права кредиторов не нарушаются;

Обеспечение, предоставленное для надлежащего исполнения соответствующего обязательства, является достаточным.

По итогам 2024 года сложился убыток в бухгалтерском учете в размере 47 122 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 34 069 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств, применения амортизационной премии.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями между бухгалтерским и налоговым учетом из-за суммы начисленных (уплаченных) процентов по кредиту, займу, которые были отнесены в бухгалтерском учете на стоимость основных средств, согласно (ФСБУ 26/2020, п. 7 ПБУ 15/2008), а в налоговом учете включены в состав внереализационных расходов, согласно п. 1 статьи 265 НК РФ.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении прочих не принимаемых расходов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов отсутствовали.

На дату подписания отчетности Организация не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у Организации отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Сокращение штата в 2024 году место не имело.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024году отсутствовали.

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Информация о рисках:

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Хозяйственная деятельность организации не подвержена существенным рискам.

Директор Томенко Константин Эдуардович _____
19.02.2025 г.