

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
НАО «РСК КК» за 2024 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное наименование: Непубличное акционерное общество «Региональная строительная компания Краснодарского края»
1.2. Сокращенное наименование: НАО «РСК КК»
1.3. Место нахождения: г. Краснодар, ул. Дальняя, д.39/3
1.4. Юридический адрес: г. Краснодар, ул. Аэродромная, д.132, офис 412
1.5. Общество зарегистрировано в ИФНС № 4 по г. Краснодару, ИНН 2308135011, ОГРН 1072308009146
1.6. Среднесписочная численность работников 85
1.7. НАО «РСК КК» обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.
1.8. Состав Акционеров и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав акционеров Общества и их доля в уставном капитале № п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1.	Краснодарский край в лице департамента имущественных отношений Краснодарского края (ИНН 2308077553) Держатель реестра акционеров - АО "РЕГИСТРАТОР КРЦ"	100%
ИТОГО:	100%	

1.9 Уставный капитал организации составляет 2 416 тыс. руб.

1.10 Устав утвержден: Приказ Департамента имущественных отношений Краснодарского края № 2048 от 30.09.2019г., изменения внесены приказом № 61 от 30.06.2020 г. Постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского от 29 декабря 2014 г. № 1600 (ред. от 21.02.2020) «О хозяйственных обществах, акции (доли) которых находятся в государственной собственности Краснодарского края, имеющих особое значение для Краснодарского края», в соответствии с положениями Закона Краснодарского края от 13.05.1999 № 180-КЗ «Об управлении государственной собственности Краснодарского края», в целях повышения эффективности управления акциями (долями), находящимися в государственной собственности Краснодарского края, обществу присвоен статус особого значения.

1.11 Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 2:

Таблица 2

Совет директоров № п/п	Ф.И.О.	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Казанов Антон Петрович- Председатель Совета директоров	Протокол 8/24 от 11.11.2024, Приказ 239 от 12.12.2024, Протокол 9/24 от 18.12.2024
2	Гришечко Наталья Александровна	Протокол 8/24 от 11.11.2024, Приказ 239 от 12.12.2024
3	Кошевой Павел Леонидович	Протокол 8/24 от 11.11.2024, Приказ 239 от 12.12.2024
4	Корчагин Максим Алексеевич	Протокол 8/24 от 11.11.2024, Приказ 239 от 12.12.2024
5	Романенко Сергей Андреевич	Протокол 8/24 от 11.11.2024, Приказ 239 от 12.12.2024

1.12 Состав ревизионной комиссии:

На основании решения годового общего собрания акционеров Общества, оформленного приказом департамента строительства Краснодарского края от 28 июня 2024 г. № 121 избрана ревизионная комиссия Общества в составе: Власенко Евгения Ивановича; МаксUTOва Ольга Булатовна.

1.13 В соответствии с п. 13.1. статьи 13 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, статьей 13 Устава НАО «РСК КК».

Исполнительным единоличным органом общества в проверяемом периоде полномочия генерального директора исполняли:

с 03.05.2023 по 20.06.2024 Хейман Василий Евгеньевич, избранный на должность сроком на пять лет на основании решения внеочередного общего собрания акционеров Общества, оформленного приказом департамента строительства Краснодарского края от 2 мая 2023 г. № 109 «О решениях внеочередного общего собрания акционеров НАО «Региональная Строительная Компания Краснодарского края решением общего собрания

с 21.06.2024 по 22.07.2024 Донченко Андрей Юрьевич, избранный на должность сроком на 1 месяц на основании решения внеочередного общего собрания акционеров Общества, оформленного приказом департамента строительства Краснодарского края от 19 июня 2024 г. № 110 «О решениях внеочередного общего собрания акционеров НАО «Региональная Строительная Компания Краснодарского края решением общего собрания

с 23.07.2024 по 09.08.2024 Донченко Андрей Юрьевич, избранный на должность сроком на 1 месяц на основании решения внеочередного общего собрания акционеров Общества, оформленного приказом департамента строительства Краснодарского края от 22 июля 2024 г. № 135 «О решениях внеочередного общего собрания акционеров НАО «Региональная Строительная Компания Краснодарского края решением общего собрания

с 12.08.2024 по 12.02.2025 Дашин Александр Алексеевич, избранный на должность сроком на 6 месяцев на основании решения внеочередного общего собрания акционеров Общества, оформленного приказом департамента строительства Краснодарского края от 09 августа 2024 г. № 146 «О решениях внеочередного общего собрания акционеров НАО «Региональная Строительная Компания Краснодарского края решением общего собрания

1.14 Лицо, отвечающее за корпоративное управление является Совет директоров в лице Председателя Совета директоров Казанов Антон Петрович. Ответственный за взаимодействие с ЛОКУ является Генеральный директор Общества.

1.15 Основным видом деятельности Общества является 71.12.2. Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика,

Дополнительные виды деятельности:

- 16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
- 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
- 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве
- 23.63 Производство товарного бетона
- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
- 25.12 Производство металлических дверей и окон
- 25.62 Обработка металлических изделий механическая
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- 42.91 Строительство водных сооружений
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

- 43.11 Разборка и снос зданий
- 43.12 Подготовка строительной площадки
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
- 43.31 Производство штукатурных работ
- 43.32 Работы столярные и плотничные
- 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
- 43.34 Производство малярных и стекольных работ
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.91 Производство кровельных работ
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 46.73.1 Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами
- 46.73.2 Торговля оптовая пиломатериалами
- 46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
- 46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами
- 46.73.5 Торговля оптовая листовым стеклом
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- 46.73.7 Торговля оптовая обоями
- 46.73.8 Торговля оптовая напольными покрытиями (кроме ковров)
- 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
- 90.0 Деятельность творческая, деятельность в области искусства и организации развлечений

1.16 Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Таблица 3

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства		Отклонений нет
- собственные	01.01.2025	Отклонений нет
- арендованные	Отсутствуют	-
Товарно-материальные ценности	31.12.2024	Отклонений нет
Вложения во внеоборотные активы	31.12.2024	Отклонений нет
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	отсутствует	
Незавершенное производство	31.12.2024	Отклонений нет
Вспомогательное производство	отсутствует	

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Основным направлением деятельности Непубличного акционерного общества «Региональная Строительная Компания Краснодарского края» (НАО «РСК КК») является завершение строительства объектов, застройщики которых признаны банкротами, на основании контрактов, заключенных с Фондом защиты прав граждан - участников долевого строительства в Краснодарском крае.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества;

На 2024 г Приказом № 278-П от 31.12.2023 г. утверждена Учетная политика предприятия НАО «РСК КК».

Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- здания;
- земельные участки;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС: Земельные участки.

Основные производственные фонды Общества представлены сооружениями, офисным оборудованием, производственным хозяйственным инвентарем с остаточной стоимостью по состоянию на 31.12.2024г., отраженной по строке 1150 бухгалтерского баланса.

Наличие и движение основных средств отражено в разделе 2 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Общество арендует офисное помещение по адресу: 350050, г. Краснодар, ул. Аэродромная, 132, оф.412

В составе основных средств Общества имеется земельные участки:

- г. Краснодар, ул.Герцена,71 (кадастровый номер 23:43:0203074:16, пл 586 кв м.) с расположенным на нем административным зданием (кадастровый номер 23:43:0403017:1228) Свидетельство о государственной регистрации права на земельный участок 23-АЕ 017921 от 16.07.2008г.

-г. Краснодар, ул. Уральская, 100/3 с кадастровым номером 23:43:0403017:8 площадью 3375 кв м. Свидетельство о государственной регистрации права на земельный участок 23-АД 682359 от 25.04.2008г. с расположенным на нем зданием производственных мастерских (кадастровый номер 23:43:0403017:1227 пл 934,9 кв м).

Земельный участок предназначен для эксплуатации производственной базы.

Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Учет финансовых вложений.

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по предприятиям, в которые осуществлены эти вложения.

Депозитные вклады и сертификаты, отвечающие критериям отнесения к денежным эквивалентам, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета" и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Организация учета расходов.

Бухгалтерский учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Учет займов и кредитов.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора в сумме, указанной в договоре.

Организация учета доходов.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в период 2024 г. не вносились

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2024 году Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: на оплату предстоящих отпусков в форме 1 Бухгалтерского баланса раздел V по строке 1540 составили 8038 тыс. руб. (Резерв ежегодных отпусков).

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчётности не было.

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Да
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Да
Обеспечения под собственные обязательства	Да
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Перечень связанных сторон:

№	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия ФЛ)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в Уставном капитале Общества, %
1	Краснодарский край в лице департамента имущественных отношений Краснодарского края	350000, г.Краснодар, ул.Кузнечная,6	Акционер	100

В течение 2024 года Обществом выплачивались дивиденды в сумме 5 789,5 тыс. руб. по итогам 1 квартала 2024 г. (приказ 121 от 28.06.24 Департамента строительства Краснодарского края)

Аффилированные лица: генеральный директор, члены совета директоров, акционер
В 2024 г. не оказывались услуги аффилированным лицам. Других операций со связанными сторонами не проводились.

За 2024 год работникам организации была выплачена заработная плата в размере тыс. руб.

Перечень вознаграждений	За отчетный 2024 год	За предыдущий 2023 год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	110 063,8	92 294
Отчисления во внебюджетные фонды	29 334,8	30 611
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты	1 960,0	631
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	366,4	5 400
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся директор, главный бухгалтер.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору: 3 458, 5 тыс. руб., в том числе отчисления во внебюджетные фонды 933,81 тыс.руб.

- Главному бухгалтеру: 2 623, 8 тыс. руб., в том числе отчисления во внебюджетные фонды 792,39 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика. В отчетном периоде общество не осуществляло другие виды деятельности, которые являются существенными и образуют отдельные сегменты.

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

3.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 51 784 тыс. руб.

3.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

3.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в размере 8 604 тыс. руб..

3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не было.

3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

Для осуществления деятельности НАО «РСК» были открыты следующие расчетные счета:

№ пп	Вид счета	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Местонахождение банка (кредитного учреждения)	Дата открытия счета
1	расчетный	40702810000650052466	АО «Банк ДОМ.РФ»	ул.Воздвиженская, 10 (495) 775-86-86	10.06.2021
2	расчетный	40702810200650072466	АО «Банк ДОМ.РФ»	ул.Воздвиженская, 10 (495) 775-86-86	10.06.2021
3	расчетный	40702810300650082466	АО «Банк ДОМ.РФ»	ул.Воздвиженская, 10 (495) 775-86-86	10.06.2021
4	расчетный	40702810400650092466	АО «Банк ДОМ.РФ»	ул.Воздвиженская, 10 (495) 775-86-86	10.06.2021
5	расчетный	40702810900650042466	АО «Банк ДОМ.РФ»	ул.Воздвиженская, 10 (495) 775-86-86	10.06.2021

38	расчетный	40702810600650173130	АО «Банк ДОМ.РФ»	ул.Воздвиженская, 10 (495) 775-86-86	21.12.2021
40	расчетный	40702810700650183130	АО «Банк ДОМ.РФ»	ул.Воздвиженская, 10 (495) 775-86-86	21.12.2021
41	расчетный	40702810947400000173	ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	ул Красная, 152	17.12.2015
42	расчетный	40702810800651002466	АО «Банк ДОМ.РФ»	ул.Воздвиженская, 10 (495) 775-86-86	15.11.2022
43	расчетный	03235643037010001801	ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Краснодарскому краю	ул Карасунская, 155	31.10.2022
44	расчетный	40602810926020000018	ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА- БАНК"	ул Красноармейская, 206	30.11.2022
45	расчетный	40602810826020000024	ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА- БАНК"	ул Красноармейская, 206	09.12.2022

Для заключённых государственных и муниципальных контракты открыты лицевые счета в Федеральном казначействе Краснодарского края на следующие объекты:

1. Государственное казённое учреждение «Главное управление строительства Краснодарского края» 712НЖН90001 № казначейского счёта 03225643030000001801
Код бюджета 18020002
2. Муниципальное казённое учреждение муниципального образования «Единая служба заказчика» 713НЖН90001 № казначейского счёта 03235643037010001801
Код бюджета 18030050
3. Управление строительства администрации муниципального образования город-курорт Геленджик 713НЖН90002 № казначейского счёта 03235643037080001801
Код бюджета 18030179

Структура денежных средств Общества по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Расчетные счета	148 158	401 221	193 762
Касса	-	-	-
Итого	148 158	401 221	193 762

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (срока 1250). Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, представлены в валюте Российской Федерации.

Сальдо денежных потоков за отчётный период составило -253 063 тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчётного периода 148 158 тыс. руб.

Денежные эквиваленты отсутствуют

3.14. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 2416 тыс. рублей.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 151 тыс. рублей.

Переоценка внеоборотных активов в Обществе по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 63 666 тыс. рублей.

3.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

За 2024 год Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 28 310 тыс. рублей, текущий налог на прибыль составил 3 430 тыс. рублей. Согласно ПБУ 18/02 бухгалтерская прибыль скорректирована на сумму отложенного налога на прибыль 5 040 тыс. руб. (строка 2412 Отчета о финансовых результатах). Также отражен пересчет величины ОНА и ОНО в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль до 25%. За 2024 год Общество получило чистую прибыль в сумме 19 642 тыс. рублей.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024 г. по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Готовая продукция		26
Кредиторская задолженность		542
Незавершенное производство	481	211
Нематериальные активы		
Основные средства	1	14 291
Оценочные обязательства и резервы	225	
Расходы будущих периодов		
Резервы сомнительных долгов	566	
Убытки прошлых лет	3 476	
Арендные обязательства	951	
Готовая продукция	5 700	15 70

3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и переход на ФСБУ 14/2022

С 1 января 2024 года утрачивает силу ПБУ 14/2007. Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы». Согласно положениям Стандарта, изменение учетной политики в связи с переходом на него отражаются ретроспективно.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития

правовой, налоговой, административной инфраструктуры. Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

Основным направлением деятельности НАО «РСК КК» является завершение строительства проблемных объектах на территории Краснодарского края во взаимодействии с Фондом защиты прав граждан-участников долевого строительства в Краснодарском крае. В настоящее время проводятся подрядные работы и оказываются услуги технического заказчика на следующих объектах:

Жилой комплекс «Луч» Многоэтажный жилой дом со встроенными помещениями и подземной автостоянкой по ул. Солнечной в г. Краснодаре, расположенный по адресу:

Краснодарский край, г. Краснодар, улица Солнечная, 18/5 в Прикубанском внутригородском округе.

Жилой комплекс «Заря» Многоэтажный жилой дом со встроенными помещениями и подземной автостоянкой по ул. Монтажников, 1/2 в г. Краснодаре, расположенный по адресу: Краснодарский край, город Краснодар, улица Монтажников, 1/2, Западный внутригородской округ;

Жилой комплекс «АНИТ-СИТИ», реконструкция квартала № 196 в центральной части г. Краснодара. Литер 1», расположенный по адресу: Краснодарский край, г. Краснодар, улица им. Митрофана Седина, 131 в Центральном внутригородском округе города Краснодара.

По заключенным контрактам в 2023г с ГКУ «ГУСКК» проводятся подрядные работы на объектах :

«Спортивный комплекс для прыжков на батуте и спортивной акробатики в городе Краснодаре»; «Детская городская поликлиника на 350 посещений в смену ГБУЗ «Темрюкская центральная районная больница» МЗ КК»; Так же строительно-ремонтные работы социально значимых объектов в новых субъектах РФ :

на объекте: ГБУЗ Херсонской области «Геническая центральная районная больница» г. Геническ, ул. Мира, 130 (далее – Объект), капитальный ремонт в отношении Объекта не менее 4 038,2 м²;

на объекте: ГБОУ Новотроицкая школа 1, расположенная по адресу: пгт. Новотроицкое, ул. Соборная, 100 (далее – Объект), капитальный ремонт в отношении Объекта не менее 3 612 м²;

на Объекте: ГБОУ Геническая школа № 3, расположенная по адресу: г. Геническ, ул. Курасова, 1 (далее – Объект), капитальный ремонт в отношении Объекта не менее 3 298 м²;

на Объекте: ГБОУ Геническая школа №4, расположенная по адресу: г. Геническ, ул. Лазурная, 5 (далее – Объект), капитальный ремонт в отношении Объекта не менее 2 720 м²

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2024 г составила 51 784 тыс. руб., что выше величины уставного капитала (2 416 тыс. руб.) на 49 368 тыс. руб.

Перечисленные признаки указывают на отсутствие неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Общество способно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности.

Меры по увеличению чистых активов:

Проводится анализ хозяйственной деятельности предприятия, приведший к убытку в 2023 г., понижению производственных затрат, привлечением новых субподрядных организаций и поставщиков с конкурентными и качественными материалами(услугами).

В связи с чем в 2024 году принять необходимые управленческие решения, направленные на увеличение прибыли и уход от убытков. Так в 2024 году для осуществления текущей деятельности были заключены договора с ГКУ «ГУСКК» :

- выполнение работ по капитальному ремонту на объекте: «ГКУК «Геническая школа искусств», г. Геническ, проспект Мира, д. 47»

- разработка проектной документации и выполнение подрядных работ по объекту капитального строительства: Актовый зал ГБОУ Херсонской области «Новотроицкая школа 1», пгт Новотроицкое, ул. Соборная, 100

- разработка проектной документации и выполнение подрядных работ по объекту капитального строительства: «Центр единоборств», город Геническ, ул. 40 лет Победы, 12

Общество уверено в своей осуществляющей деятельности для уменьшения убытка и при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий у руководства Общества имеется уверенность в увеличении стоимости чистых активов и существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

6. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2024 г.	2023 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	2 214	2 214
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)		
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	2 214	2 214
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании		
Базовая прибыль за год	19 642	18377
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	8,9	8,3

Генеральный директор

/Дашин А.А./

М.п.

(подпись)