

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ИСК «РОДИНА»
за 2024 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Инвестиционно-строительная компания «РОДИНА» за 2024 год, сформированной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

ООО «Инвестиционно-строительная компания «РОДИНА» зарегистрировано 07.06.16 г. за основным государственным регистрационным номером 1167746549420

Общество зарегистрировано по адресу: 109451, г.Москва, ул.Верхние поля, д.40, корп.1, помещение 127

Уставный капитал ООО «ИСК «РОДИНА» составляет 100 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Учредителем общества являются:

- Бадеян Ваник Гагикович, владеющей 66% долей Уставного капитала Общества, номинальная стоимость доли 66тыс. руб.;
- Бутман Игорь Михайлович, владеющей 17% долей Уставного капитала Общества, номинальная стоимость доли 17тыс. руб.;
- Русов Георгий Павлович, владеющей 17% долей Уставного капитала Общества, номинальная стоимость доли 17тыс. руб.;

Основной вид деятельности Общества – 41.20 «строительство жилых и нежилых зданий»

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила 94 и 69 человек на 31 декабря 2023 и 2024 гг. соответственно.

У ООО «ИСК «РОДИНА» зарегистрированы обособленные подразделения по адресу:

- г. Москва Ленинградский проспект д.31А стр3
- Московская область, г.о.Сергиев-Посад, ул Пограничная
- Московская область, Сергиево-Посадский городской округ, г. Хотьково, ул. 1-я Больничная
- Г.о. Красногорск, деревня Бузланово
- Московская область, г.о. Королев, ул. Циолковского, д. 24
- г.Москва район Даниловский, улица Восточная 1

В 2024 г. ООО «ИСК «РОДИНА» осуществляла деятельность по строительству Объектов:

- Строительство объекта «Установка тенто-мобильного укрытия (ТМУ) с устройством открытой специальной испытательной площадки и наружных инженерных сетей по адресу: Московская область, г. Сергиев Посад-6, ФГБУ «48 Центральный научно-исследовательский институт» Минобороны России»
- Строительство социально-реабилитационного центра постинтернатного сопровождения для молодых слепоглухих инвалидов по адресу: г. Сергиев Посад, в районе ул. Пограничная.
- Строительство больничного комплекса с поликлиникой на 450 посещений в смену, стационаром на 60 коек адресу: Московская область, Сергиево-Посадский городской округ, г. Хотьково, ул. 1-я Больничная
- Выполнение работ по строительству объекта капитального строительства и поставку оборудования, необходимого для обеспечения эксплуатации объекта: «Пристройка на 300 мест к МБОУ Поваровская СОШ» по адресу: Солнечногорский район, п. Поварово
- «Поликлиника смешанного типа на 1000 посещений в смену по адресу: Московская область, г.о. Королев, ул. Циолковского, д. 24
- «Административное здание по адресу: Московская область, г.о. Солнечногорск, ул. Проекторная в/г, 52/1»

- "МБОУ Одинцовская СОШ № 9 со строительством пристройки на 550 мест по адресу: Московская область, Одинцовский г.о., г. Одинцово, ул. Северная, д. 20"
- «Детский сад на 220 мест по адресу: Московская область, Одинцовский г.о., пос. ВНИИССОК, ул. Дружбы, д.11»

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Саакян Самвел Липаритович	Генеральный директор ООО «ИСК «РОДИНА»

Бенефициарными владельцами ООО «ИСК «Родина» являются

Участник общества: Бадеян Ваник Гагикович – 66 % доли Уставного капитала Общества

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности после налогообложения за 2024 г. составляет 99 090 тыс. рублей.

В 2024 году были начислены Дивиденды Участникам:

Бадеян Ваник Гагикович – 42 900 тыс. руб.

Бутман Игорь Михайлович - 11 050 тыс. руб.

Русов Георгий Павлович - 11 050 тыс. руб.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к формированию учетной политики и составлению годовой бухгалтерской отчетности

При формировании учетной политики предполагалось, что:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

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

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные средства и нематериальные активы

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

В течении 2024 г. в хозяйственно-операционной деятельности ООО «ИСК «РОДИНА» не совершались операции в иностранной валюте.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) по условиям договора не превышает 12 месяцев или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2024г. размер незавершенного строительства у ООО «ИСК «РОДИНА» строка 12102 Бухгалтерского баланса составил 1 171 575 тыс.руб:

№ п/п	Наименование объекта	Сумма незавершенного строительства (тыс.руб)
1	«Поликлиника смешанного типа на 1000 посещений в смену по адресу: Московская область, г.о. Королев, ул. Циолковского, д. 24	144 739
2	Жилой дом с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом жилых зданий по адресам: ул. Восточная д.1, корп.1 и Пересветов пер., д.1, корп.2) по адресу: г. Москва, район Даниловский, ул. Восточная, 1 (Южный административный округ)	68506
3	«Детский сад на 220 мест по адресу: Московская область, Одинцовский г.о., пос. ВНИИССОК, ул. Дружбы, д.11»	1566
4	"МБОУ Одинцовская СОШ № 9 со строительством пристройки на 550 мест по адресу: Московская область, Одинцовский г.о., г. Одинцово, ул. Северная, д. 20"	9428
5	«Административное здание по адресу: Московская область, г.о. Солнечногорск, ул. Прожекторная в/г, 52/1»	12548
6	Установка тенто-мобильного укрытия (ТМУ) с устройством открытой специальной испытательной площадки и наружных инженерных сетей по адресу: Московская область, г. Сергиев Посад-6, ФГБУ «48 Центральный научно-исследовательский институт» Минобороны России	233170
7	☒ Строительство больничного комплекса с поликлиникой на 450 посещений в смену, стационаром на 60 коек адресу: Московская область, Сергиево-Посадский городской округ, г. Хотьково, ул. 1-я Больничная	701618

Финансовые вложения

Разница между оценкой финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

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

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не осуществляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе проценты по долгосрочным и краткосрочным предоставленным займам отражены в составе дебиторской задолженности.

Таблица о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений за 2024 год

Счет	Сальдо на начало периода, руб		Обороты за период, руб		Сальдо на конец периода, руб	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Предоставленные займы						
Бадеян Ваник Гагикович ИП	57 550 000		90 000 000	16 550 000	131 000 000	
Бутман Игорь Михайлович			200 000 000		200 000 000	
ООО "ИСК "ГРИНВИЧ"	8 650 000		75 110 000	13 000 000	70 760 000	
КАПСТРОЙ-РАЗВИТИЕ ООО	3 192 058,44		5 820 619,50		9 012 677,94	
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "МОНАРХ"	450 000 000			450 000 000		
ООО "МАНСТРОЙКАПИТАЛ"	20 000 000		9 000 000		29 000 000	
ООО "МАСТЕР СТРОЙ"	70 350 000		92 500 000	13 500 000	149 350 000	
ОДИНЦОВО-ПРОФ ООО	13 800 000		6 800 000		20 600 000	
Русов Георгий Павлович	10 000 000			5 000 000	5 000 000	
Саакян Самвел Липаритович			52 000 000		52 000 000	

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются на себестоимость продаж отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой.

Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по долгосрочному или краткосрочному займу (сумма основного долга) в учете и отчетности отражена исходя из суммы фактически полученных денежных средств по договору (п. 1 ст. 807 и п.3 ст. 812 ГК РФ).

Согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в строках 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по соответствующим договорам в сумме основного долга и процентов.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг с длительным циклом изготовления признаётся по мере готовности работы (услуги, продукции).

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

При применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" последствия изменения учетной политики в связи с началом применения отражались в учете в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей отраженных в бухгалтерской отчетности за 2022 год).

По договорам аренды / лизинга, по которым невозможно определить годовую ставку дисконтирования исходя из условий договора аренды / лизинга, либо расчётным путем исходя из формулы сложных процентов при выплатах по аннуитету, ставка определяется следующим образом:

- как ставка, по которой Арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Для этого используется информация ЦБ РФ размещенная на сайте: https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/, файл «Сведения по кредитам нефинансовым организациям в рублях, ...», внутри таблица «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях».

На основании п.10 ФСБУ 25/2018 Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других).

В результате стоимость права пользования активом (далее – ППА) погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

ФСБУ 25/2018 не применяется по договорам аренды, по которым в любом из следующих случаев:

- невозможно определить срок аренды, исходя из условий договора;
- предмет аренды не идентифицируется (предмет аренды не определен в договоре аренды, и этим договором предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор не имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Учет предметов аренды не признанных в качестве права пользования активом и обязательства по аренде на основании п.11, 12 ФСБУ 25/2018 аналогичен порядку учета объектов БУ по договорам аренды, к которым неприменим ФСБУ 25/2018 и по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору.

Учет объектов бухгалтерского учета по договорам аренды, к которым неприменим ФСБУ 25/2018 и по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору:

Полученный в аренду объект отражается на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договоре аренды на дату его получения по акту приема-передачи в размере обеспечительного платежа;

Арендные платежи учитываются в себестоимости продукции (работ, услуг), стоимости капитальных вложений или в текущих расходах периода равномерно или с применением другого подхода, отражающего характер использования экономических выгод от полученного в аренду объекта;

Сумма госпошлины за регистрацию договора аренды включается в себестоимость продукции (работ, услуг), стоимость капитальных вложений или в текущие расходы периода;

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Правовые риски

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ, что может привести к увеличению налоговых платежей. Данные риски минимизируются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Влияние наложенных на РФ экономических санкций:

Наложённые на РФ экономические санкции не повлияют на способность организации продолжать деятельность непрерывно, а также на финансовое положение организации на настоящий момент и в течение ближайших 12 месяцев.

4. Динамика показателей отчетности

Изменения вступительного баланса на 01 января 2024 года

Данные вступительных остатков по состоянию на 1 января 2024 года соответствуют данным на конец предыдущего отчетного периода по всем строкам баланса.

5. Информация о связанных сторонах

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами по отношению к Обществу.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», и пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются

«юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В 2024 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными лицами:

№ п/п	Наименование контрагента	Характер операций	Объем операций, руб.	Остаток на конец года, руб.	Условие, в силу которого данное лицо является связанной стороной
1.	Генеральный директор Саакян Самвел Липаритович	Оплата труда, ежегодного отпуска, включая налоги и страховые взносы Предоставление займа	3 769 903,44 в том числе НДС (433 705,71.), 52 000 000 руб	-	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества
2.	Участник Бадеян Ваник Гагикович	Оплата труда, ежегодного отпуска, включая налоги и страховые взносы Предоставление займа	5 733 492,07 в том числе НДС (659 605,28.), 90 000 000 руб.	-	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества
4.	ООО «Капстрой-Развитие»	Предоставление займа	5 820 619,50	-	ООО «ИСК «Родина» является участником ООО «Капстрой-Развитие» (доля 50%)
5.	ФОНД ПОДДЕРЖКИ И РАЗВИТИЯ МУЗЫКАЛЬНОГО ИСКУССТВА ИМЕНИ ИГОРЯ БУТМАНА ДЖАЗ-ОРКЕСТР ИГОРЯ БУТМАНА ООО Бутман Игорь Михайлович	Спонсорский взнос (реклама) на Джаз-Оркестре Игоря Бутмана в 2024 году Продажа автомобиля Предоставление займа	1 500 000 руб. 00 коп. 7 500 000 руб 00 коп. 200 000 000 руб.	-	Бутман Игорь Михайлович является участником ООО «ИСК «Родина» и участником ООО «Джаз-Оркестр Игоря Бутмана»

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Основные средства

Показатель	Остаточная стоимость на 31.12.24, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.23, тыс.руб.
-Здания	-	-
-Сооружения	8 664	-
-Машины и оборудование (кроме офисного)	2684	809
-Офисное оборудование	6166	895
-Другие виды основных средств	42096	28836
-Производственный и	4320	1482

хозяйственный инвентарь		
- Транспортные средства	54964	13879
Итого основных средств по организации	118894	45 901

В бухгалтерском балансе основные средства организации отражены в стр.1150 «Основные средства» в сумме 72 071 тыс.руб.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Лимит отнесения объектов к основным средствам - 100 000 руб.

Срок полезного использования основных средств в 2024 году определялся согласно п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2024 отсутствуют, СПИ и ликвидационная стоимость равно 0 (нулю).

Ликвидационная стоимость по каждому объекту основных средств принимается равной 0 руб., так как у комиссии нет информации о предполагаемом выбытии объектов основных средств до истечения срока полезного использования или после истечения указанного срока. Кроме этого, возможная к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена и явно будет несущественна.

Исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета, затраты на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета не должны превышать полезности (ценности) этой информации

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В составе внеоборотных активов Общества отсутствуют нематериальные активы по состоянию на 01.01.2024 и 31.12.2024 гг. Движения нематериальных активов в течение отчетного периода у Общества не было.

Материально-производственные запасы

Общество в 2024 году не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Способ расчета себестоимости запасов (при списании) – средняя себестоимость

Кредиты и займы

Затраты Общества в 2024 году по займам и кредитам составили 27 394 125,66руб., в том числе включено:

✓ в состав прочих расходов – 27 394 125,66 ;

Сумма денежных средств, полученных по договорам займа – 550 000 000,00 руб.

Информация по договорам займа и кредита, задолженность по которым отражена в строках 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса:

№ строки Формы «Бухгалтерс кий баланс»	Показатель на 31.12.2024 год, тыс.руб.	Срок погашения приходится на 2025 год, тыс.руб.	Срок погашения приходится на период после 2025 года, тыс.руб.
1	2	3	4
	Заемные средства		
Стр.14101	0,00	0,00	0,00
Стр.15101	215 000	215 000	0,00

Резервы предстоящих расходов

Счет 96	Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы							
96	Резервы предстоящих расходов		9 817 928,62	8 523 535,13	13 256 469,83		14 550 863,32
96.01	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		9 817 928,62	8 523 535,13	13 256 469,83		14 550 863,32
96.01.1	Оценочные обязательства по вознаграждениям						
Резерв ежегодных отпусков			7 993 430,98	6 573 827,60	9 909 085,52		11 328 688,90
96.01.2	Оценочные обязательства по страховым взносам						
Резерв ежегодных отпусков			1 824 497,64	1 949 707,53	3 347 384,31		3 222 174,42
Итого			9 817 928,62	8 523 535,13	13 256 469,83		14 550 863,32

Финансовые вложения

Разница между оценкой финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

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

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не осуществляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе проценты по долгосрочным и краткосрочным предоставленным займам отражены в составе дебиторской задолженности.

Предоставленные другим организациям займы оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основные направления деятельности Общества в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

(Федеральный закон от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации").

Деятельность Общества основывается на следующих принципах:

- 1) эффективное и рациональное использование энергетических ресурсов;
- 2) системность и комплексность проведения мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности;
- 3) планирование энергосбережения и повышения энергетической эффективности;
- 4) использование энергетических ресурсов с учетом ресурсных, производственно-технологических, экологических и социальных условий.

Отложенные налоги

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

На 31.12.2024г:

- Отложенные налоговые активы – 17 240 552,11
- Отложенные налоговые обязательства -11 872 108,00

7. События после отчетной даты

За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета, существенных событий не произошло.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности Общества является имеющий место по состоянию на отчетную дату следующий факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности возникновения в будущем существует неопределенность:

Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации – ООО «ИСК «Родина» (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
ООО «ИСК «Родина»	ООО «Мика Групп»	АС Московского округа	о взыскании 37 672 265,69 рублей (неустойка и	Выше средней

		(кассационная жалоба ответчика)	неотработанный аванс) Дело № А40-29327/2024	
ООО «ИСК «Родина»	Администрации Одинцовского городского округа МО	АС МО (1 инстанция)	о взыскании 21 988 720 руб. 34 коп. по контракту	Выше средней
ООО ПК «Металлмонтаж- М»	ООО «ИСК «Родина»	АС Москвы (1 инстанция) Упрощенное производство	о взыскании 866 502 рублей (неустойка и задолженность по КС-2)	Выше средней
ООО «ИСК «Родина»	ГКУ МО «ДЗКС», ГКУ МО	Апелляционный суд МО	о взыскании 836 286 руб. 22 коп. (расходы на БГ)	среднее
ООО «ИСК «Родина»	ООО «Лидер.Строй.Фасад.»	АС Москвы (1 инстанция)	о взыскании 18 244 963 руб. 64 коп (неустойка и неотработанный аванс)	Выше средней
ООО «ИСК «Родина»	ГКУ МО ДЗКС	АС МО (1 инстанция)	о взыскании доп. работ по ГК в сумме 612 960 руб. 65 коп.	Выше средней
ФКР Москвы	ООО «ИСК «Родина»	АС Москвы (1 инстанция)	о взыскании неустойки по ГК в размере 1 590 563 руб. 94 коп.	Выше средней

Руководство Общества оценивает степень вероятности возникновения последствий таких фактов хозяйственной деятельности как низкую. При оценке последствий условных фактов и отражении соответствующей информации в бухгалтерской отчетности Общество исходило из требования осмотрительности.

9. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
1	3	
Расчетный счет	2 372 764	44 225
Депозитный счет	-	

Отражено по строке 4500 ОДДС - 2 372 764 тыс. руб.

Отражено по строке 4450 ОДДС - 580 525 тыс. руб.

Данные по строке 4450 ОДДС на 31.12.2024 сумма 580 525 тыс. руб. не соответствует строке 4500 ОДДС на 31.12.2023г. сумма 44 225 тыс руб в связи с отражением на 01.01.2024г остатка по депозиту, размещенному менее , чем на три месяца.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

ООО «ИСК «Родина» создан Резерв в отношении слудующей сомнительной задолженности в размере 30% от суммы Дебиторской задолженности на 31.12.2024г.:

Аналитика	Количество
ОЛСТРОЙ ООО Договор №22-22/Р от 18.05.2022 (Благоустройство Балашиха)	7 556 467,84
МИКА ГРУП ООО Дог.подряда №51-23/Р от 03.07.2023 Хотьково	4 291 673,44

ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО Договор №24-22/Р от 08.06.2022	1 494 716,52
--	--------------

11. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «ИСК «РОДИНА» планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2025 года и в дальнейшем не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов

12. Приложения к бухгалтерскому балансу в таблицах

12.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

[illegible]

приобретенные права требования	5307	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты	5317	за 2023г.	5 471	-	-	5 471	-	-	-	-	-	-	-
	5308	за 2024 г.	536 300	-	29 628 735	29866435	-	-	-	-	298 600	-	-
Финансовых вложений -	5318	за 2023 г.	-	-	9 577 198	9 040 898	-	-	-	-	536 300	-	-
итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	705120	-	9647948	9679729	33097	-	-	-	640 242	-	-

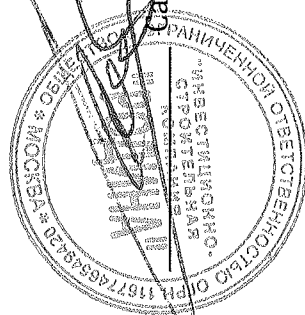
12.3. Запасы
Наличие и движение запасов

платичие и движение запасов															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 252 304	-	1 252 304	5 610 129	(4 558 166)	-	-	X	2 304 267	-	2 304 267	2 304 267	
	5420	за 2023г.	554 300	-	554 300	4 387 000	(3 688 996)	-	-	X	1 252 304	-	1 252 304	1 252 304	
	5401	за 2024г.	489 668	-	489 668	1 226 745	(583 720)	-	-	226 599	1 132 693	-	1 132 693	1 132 693	
	5421	за 2023г.	232 843	-	232 843	1 023 823	(766 998)	-	-	279 258	489 668	-	489 668	489 668	
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы в незавершенном	5405	за 2024г.	762 636	-	762 636	4 383 384	(3 974 446)	-	-	-	1 171 575	-	1 171 575	1 171 575	

производстве	5425	за 2023г.	321 457	-	321 457	3 363 177	(2 921 998)	-	-	-	762 636	-	762 636
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

12.4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	454 737	676 612
Расходы на оплату труда	5620	131 411	120 512
Отчисления на социальные нужды	5630	38 499	29 729
Амортизация	5640	23 976	24 873
Прочие затраты	5650	3 972 345	2 662 688
Итого по элементам	5660	4 620 968	3 514 414
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(408 939)	(459 421)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 212 029	3 054 993



Генеральный директор Саакян С.Л. 31.03.2025