I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Свод Интернешнл» (ООО «Свод Интернешнл») (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 354392, Краснодарский край, г. Сочи, Адлерский район, с. Эстосадок, ул. Ачипсинская, дом 28/10, коттедж 26.

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №8 по Краснодарскому краю за основным государственным 1037730004520.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе два территориально обособленных структурных подразделения. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

В течении 2024 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Деятельность по доверительному управлению имуществом;
2. Услуги гостиницы;
3. Оказание услуг по технической эксплуатации, техническому обслуживанию зданий, сооружений, инженерных систем и оборудования;
4. Сдача имущества в аренду.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Кондратьева Виктория Леонидовна.

Ревизионная комиссия

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1825 человек в 2024 году;
1815 человек в 2023 году.

При этом, основной персонал был задействован в деятельности доверительного управления – 1 808 человек в 2024 году и 1 557 человек в 2023 году. Оставшийся персонал – 17 человек в 2024 году и 260 человек в 2023 году, задействован в обслуживании объектов Общества.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2024 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2023 года № 532, и утверждена приказом Общества от 29.12.2023 № С/12.23-381.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	11 - 57
Машины и оборудование	10 - 12
Транспортные средства	5 - 16
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 - 21

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Для объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

10. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	36

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода.

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество вправе формировать резервный капитал в размере 15%от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

18. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

20. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Данные предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики не корректировались в 2024 году.

22. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в 2024 году, отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года, а также за 2023 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 21 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

23. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Неамортизируемых нематериальных активов Общество не имеет.

24. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Неамортизируемых объектов основных средств Общество не имеет.

25. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличным пояснением 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1	1	1	259 750	126 815	163 984

26. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличным пояснением 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

27. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Переплата по налогам и сборам	337 650	63 973	54 687
Взаимозачеты с ООО «Свод Интернешнл» Д.У. в части оказаня услуг	51 889	45 946	29 674
Прочие	6 236	9 845	22 975
Итого:	395 775	119 764	107 336

28. Прочие оборотные активы

В 2023 году было отражено обесценение оборудования к усановке в сумме 28 154 тыс. руб. с первоначальной стоимостью 41 000 тыс. руб. и осуществлен перевод в состав долгосрочных активов к продаже, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2024 стоимость долгосрочных активов к продаже и сумма резерва не изменилась.

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Оборудование к реализации	12 846	12 846	-
Итого:	12 846	12 846	-

29. Кредиторская задолженность

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
НДС по операциям доверительного управления	871 813	583 343	249 693
Прочие	26 207	11 653	12 441
Итого:	898 020	594 996	262 134

30. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	**36 540**	**33 643**
Налог на добавленную стоимость	29 813	29 037
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков	6 330	4 592
Прочие	397	14

По строкам 4129 и 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	**(18 980)**	**(46 547)**
Расчеты по налогам и сбрам, связанным с оплатой труда	(39)	(21 123)
Прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(5 961)	(7 999)
Расчеты по претензиям	(11 636)	(12 662)
Авансы выданные	(172)	-
Прочие	(1 172)	(4 763)
Строка 4329 «Прочие платежи»:	**-**	**(7 108)**
Налог на прибыль с дивидендов	-	(7 108)

31. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 год	2023 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**218 008**	**139 521**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	218 008	139 521
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(43 602)**	**(27 904)**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(43 602)	(27 904)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(1 594)**	**(5 674)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.**	**(47 673)**	**(33 578)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(44 211)**	**(32 927)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(3 462)**	**(651)**
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(984)	(651)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(2 478)	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	**-**	**-**

32. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	35	2 252	103	11 636
Резерв под обесценение ВНА	-	-	-	28 154
НДС не принимаемый к вычету	-	5 548	-	-
Возмещение ущерба	12	-	12	-
Излишки	21	-		-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-	14	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	704	-	4 233
Услуги банка	-	1 088	-	1 168
Прочие	-	342	-	1 677
Итого прочие доходы/расходы:	68	9 934	129	46 868

33. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме.

Основным обществом, которое в соответствии с полномочиями участников распоряжается 57% долей, приходящихся на доли в уставном капитале Общества, является ООО «Газпром Управление активами» (5,7 тыс. руб.).

ООО «Газпром Управление активами» передало свою долю в Обществе в доверительное управление ПАО «Газпром», поэтому основным хозяйственным обществом является ПАО «Газпром».

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основные хозяйствующие общества ООО «Газпром Управление активами» (57%, 5,7 тыс. руб.) и ООО «Газпром питание» (43%, 4,3 тыс.руб.), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Операции с участниками Общества ООО «Газпром Управление активами» (57%, 5,7 тыс. руб.) и ООО «Газпром питание» (43%, 4,3 тыс.руб.) в 2024 и 2023 годах отсутствуют.

Между ПАО «Газпром» и Обществом заключен договор доверительного управления. Согласно статьи 174.1 Налогового кодекса Российской Федерации на доверительного управляющего возлагаются обязанности налогоплательщика НДС в отношении операций, совершаемых в рамках договора доверительного управления. Так же между Обществом и Доверительным управляющим заключены договоры на компенсацию понесенных затрат. Общая сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024 составила 816 101 тыс. руб.

Между ПАО «Газпром» и Обществом был заключен агентский договор от 21.06.2023 № б/н на проведение работ по внесению изменений в проект межевания территории в границах Горно-туристического центра ПАО «Газпром». Сумма сделки по межеванию территорий составила 73 714 тыс. руб.

тыс. руб.

2024 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	182 190	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	20 574	-	-	20
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	15 702	-	-	56 580
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	39 044

2024 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	2 241	-	-	727
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 241	-	-	940 473
Выдано займов (операции по займам выданным и погашенным представлены свернуто)	132 935	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	259 750	-	-	-

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	155 441	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	16 517	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	17 979	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	409
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в	11 636	-	-	35

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
имущество дочерних организаций и проценты к уплате				
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	11 636	-	-	12
Выдано займов (операции по займам выданным и погашенным представлены свернуто)	(37 169)	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	126 815	-	-	-

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами

тыс. руб.

№	Название строки	2024 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	2023 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	286 713	286 713	-	152 710	152 710	-
4120	Платежи – всего	(12 355)	(12 355)	-	(10 477)	(10 477)	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	25 466	25 466	-	52 939	52 939	-
4220	Платежи – всего	(132 935)	(132 935)	-	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(100 020)	(100 020)	-	(109 305)	(109 305)	-

34. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участников Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, иные платежи в пользу управленческого персонала.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	23 088	15 597
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	23 088	15 597
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

35. Оценочные и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 4 050 тыс. руб.

Условные обязательства

Имеются незавершенные судебные дела о признании задолженности в сумме 19 078 тыс. руб. (А32-37190/2022, А32-37170/2022, А32-37185/2022) с Администрацией г. Сочи по договорам аренды земельных участков №4900005539, №4900005538, №4900005540 от 12.01.2010. На текущий момент производство по делам А32-37170/2022 и А32-37185/2022 приостановлено до момента вынесения решения по делу А32-37190/2022. По делу А32-37190/2022 были приняты Решения Арбитражного суда Краснодарского края (15.06.2023), Пятнадцатого арбитражного апелляционного суда (18.08.2023) в пользу истца. Постановление Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 07.02.2024 решения вышеперечисленных судебных инстанций отменено и направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Краснодарского края. 14.05.2024, 06.08.2024, 24.09.2024, 05.12.2024 и 06.02.2025 в ходе нового рассмотрения дела проведены судебные заседания. В ходе заседаний судом были запрошены сведения в Росреестре, назначен совместный осмотр земельного участка на предмет наличия в его границах объектов недвижимого имущества.

До настоящего времени очередное заседание не назначено. Решение не вынесено. Провести оценку вероятности исхода события не представляется возможным. Данное условие может стать оценочным. Также в учете по состоянию на 31.12.2024 числится дебиторская задолженность по Администрации г. Сочи по вышеперечисленным договорам в сумме 12 867 тыс. руб., сформированная за прошлые периоды. При условии признания вышеперечисленного обязательства оценочным, данная дебиторская задолженность подлежит списанию в состав прочих расходов.

36. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

В 2024 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2024 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром и аффилированных лиц ПАО «Газпром». Указанные санкционные ограничения могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

37. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

И. о. генерального директора **А.В. Леонидова**

И.о. главного бухгалтера **В.Н. Жук**

31 марта 2025 г.