Пояснения
к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДОМИНИОН-ЮГ» ЗА 2024 ГОД.

Данные пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Доминион-Юг» за 2024 год являются их неотъемлемой частью, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Доминион-Юг».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: – ООО «Доминион-Юг».
Место нахождения: 350007, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Береговая, 9, Литер «И», помещение № 9.
Сведения об образовании юридического лица:
Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России № 1 по городу Краснодару, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 17.12.2007 за основным государственным регистрационным номером 1072308013470.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2308139087;
Код причины постановки на учет (КПП): 230901001
Коды Общества:

- по ОКВЭД 70.22, 68.22
- по ОКПО 84429688

Правовое положение: ООО «Доминион-Юг», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность ООО «Доминион-Юг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с учетом принципа непрерывности деятельности.
Уставный капитал Общества составляет 10,010 тыс. руб.
Собственниками (учредителями) являются:

Ф.И.О. участника	**Местонахождение**	**Доля в уставном капитале Общества, %**
ООО «БЭЛ Девелопмент»	г. Москва, ул. Машкова, дом 11, строение 2	100%

Общество в своей деятельности руководствуется уставом (в новой редакции), утвержденным **участником (протокол б/н от 22.09.2022 г.).**
Основной вид деятельности: по ОКВЭД - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Численность работников на 31 декабря 2024 г. составила 4 чел., в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Служба эксплуатации	1
Бухгалтерия	1

Итого	4

Обособленных подразделений нет.

Орган управления ООО «Доминион-Юг» в 2024 г.:
До 10.07.2024 г. Генеральный директор Абарина Светлана Николаевна.
С 11.07.2024 г. Генеральный директор Раковский Роман Васильевич.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Товарно-материальные ценности	02.12.2024г.	без отклонений
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.2024г.	без отклонений
Расчеты по кредитам	31.12.2024г.	без отклонений
Основные средства	02.12.2024г.	без отклонений

2. Основные элементы учетной политики организации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом Общества № 19 от 29.12.2023 г. (в редакции последующих изменений и дополнений, и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
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.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

Учет основных средств ведется с учетом ФСБУ 6/2020 «Основные средства.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты. Их учет в количественном выражении ведется на забалансовом счете.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Оценка МПЗ производится по фактической себестоимости. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней стоимости.

Сумма земельного налога, как невозмещаемого, в бухгалтерском учете включается в первоначальную стоимость строящегося объекта на данном земельном участке.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам, ежегодных отпусков.

Для расчета налога на прибыль применяется балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

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

Ниже в таблице приведена информация о суммах внесенных корректировок и их влиянии на показатели отчетности (тыс. руб.)

Строка отчетности	До исправления	Сумма корректировки	После корректировки	Причина исправлений
ББ 1180	57 229	4 186	61 415	Изменения ОНА после признания в налоговом учете расходов в сумме 16 950 тыс. руб.
ББ 1370	(35 864)	4 186	(31 678)	Влияние ОНА на нераспределенную прибыль после признания в налоговом учете затрат в сумме 16 950 тыс. руб.
ОФР 2410	(2 198)	3 349	1 151	Изменение отложенного налога на прибыль.
ОФР 2412	(2 198)	3 349	1 151	Изменение отложенного налога на прибыль.
ОФР 2460	2 768	837	3 605	Увеличение налогового актива.
ОФР 2400	(5 094)	4 186	(908)	Влияние на чистую прибыль изменений отложенного налога на прибыль и налогового актива.
ОИК 3320	(27 911)	4 186	(23 725)	Увеличение капитала, в связи с уменьшением убытка.
ОИК 3300	686 852	4 186	691 038	Увеличение капитала, в связи с уменьшением убытка.

Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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.

Учетная политика для целей налогообложения.

Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты. Их учет в количественном выражении ведется на забалансовом счете.

Оценка МПЗ производится по фактической себестоимости. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по среднему.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам., ежегодным отпускам.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

3. Информация о системе внутреннего контроля и характеристика ее состояния

Основной целью внутреннего контроля является предупреждение рисков в финансово-хозяйственной деятельности Общества, своевременное принятие мер по их устранению, выявление и мобилизация внутрихозяйственных возможностей и резервов получения прибыли, и оказание

содействия руководству Общества в эффективном выполнении управленческих функций.

Внутренний контроль призван обеспечить:

- защиту капиталовложений участников и активов Общества;
- полноту, надежность и достоверность финансовой, бухгалтерской, статистической, управленческой информации и отчетности Общества;
- соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации, решений органов управления Общества и внутренних документов Общества;
- сохранность активов и эффективное использование ресурсов Общества;
- выполнение поставленных стратегических целей развития наиболее эффективным путем;
- своевременное выявление и анализ финансовых и операционных рисков, которые могут оказать существенное негативное влияние на достижение целей Общества, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Внутренний контроль осуществляется ревизионной комиссией, генеральным директором и главным бухгалтером Общества.

4.Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых Операций
ООО «БЭЛ-Девелопмент»	Учредитель доля 100 %	Получены вклады в имущество в сумме 191,498 тыс. руб., и возвращен вклад в имущество в сумме 22,817 тыс. руб.
ООО «Управляющая компания «Лес»	Учредитель ООО «БЭЛ Девелопмент» 100%, единый руководитель	Аренда офиса в размере 66 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 г 5,5 тыс. руб.
Филиал ООО "ВЕРИН ВЭЛ" г.Краснодар (головная организация ООО ВЕРИН ВЭЛ)	Учредитель ООО «БЭЛ Девелопмент» 100%	Заключен договор № 2-ТЗ/22 о выполнении функций Технического заказчика от 20.05.2022 г. Перечислено 20270 тыс. руб., получено услуг на сумму 18310 тыс. руб. СМР принято 178929 тыс. руб, оплачено 388573 тыс. руб. Реализовано компенсация электроэнергии 901 тыс. руб. Все расчеты произведены денежными средствами), сальдо расчетов на 31.12.2024 г.: Дебиторская задолженность за услуги тех. Заказчика в сумме 2760 тыс. руб., за СМР 244296 тыс. руб., за электроэнергию 1053 тыс. руб.

В 2024 году управленческому персоналу: генеральный директор, главный бухгалтер, руководитель проекта, энергетик, были выплачены 3 800 тыс. руб.

Начислено	Оклад	Премия	Командировочные	НДФЛ	Страховые взносы
4 345 т.р.	3535 т.р.	259 т.р.	2 т.р.	545 т.р.	782 т.р.

Управленческому персоналу не осуществлялись долгосрочные вознаграждения.

На 31 декабря 2024 года конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане РФ: Плотникова Юлия Владимировна инн 231298486130 и Сморчков Иван Иванович инн 235606947763.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность общества подвержена влиянию некоторых рисков, способных оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенным риском, который может

повлиять на деятельность Общества, являются следующие группы рисков:

Группы рисков:

- внешние риски;
- финансовые риски;
- внешние риски.

Риски ликвидации, репутационные риски, правовые, страховые и региональные риски оказывают минимальное влияние на деятельность Общества и к существенному искажению информации привести не могут.

6. Информация по сегментам

Обществом не применяется ПБУ 12/2000, т.к. не имеет дочерних и зависимых обществ, а также не предусмотрено Уставом объединений юридических лиц (ассоциаций, союзов и др.), созданных на добровольных началах, не возложено составление сводной бухгалтерской отчетности.

7. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2024 году Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками не заключались. Заключены Кредитное соглашение №4883-МО от 26.12.2022 г. на сумму 291 800 000,00 рублей и Кредитное соглашение №4884-МО от 26.12.2022 г. на сумму 574 200 000,00 рублей с Банком ВТБ (ПАО) для завершения строительства. В рамках которых заключен Договор ипотеки ЗУ №04883-МР-ДИ от 26.12.2022 г., стороны оценивают Предмет ипотеки в 47 839 357,44 рублей. Заключены договора: залог ипотека земельного участка площадью 2 292 кв. м., 100% доли в УК, простые процентные векселя банка ВТБ с залоговым индоссаментом, объекта незавершенного строительства и земельного участка площадью 2 292 кв. м., земельного участка-права аренды площадью 771 кв.м..

11 июля 2024 года заключены ДС 2 к Кредитным соглашениям № 4883-МО от 26.12.2022 г. и №4884-МО от 26.12.2022 г.

9 декабря 2024 года заключены: ДС 3 к Кредитным соглашениям № 4883-МО от 26.12.2022 г. и №4884-МО от 26.12.2022 г., Договор залогового счета 04884МР-ДЗ1 и Договор залогового счета 04884МР-ДЗ2.

Погашены простые процентные векселя банка ВТБ с залоговым индоссаментом, денежные средства размещены на залоговых счетах.

8. Сведения о раскрытии информации об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Общество в текущем году не вносило существенных исправлений в бухгалтерском учете и отчетности.

9. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по реализации проекта строительства Административно-делового комплекса по адресу г. Краснодар, ул. Рашпилевская 175,177 и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжительную деятельность Общества в будущем. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества не имеет никаких планов, выполнение которых может существенно повлиять на стоимость и представление группировки активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности Общества.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному изменению структуры и стоимости активов и пассивов Общества.

10. Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Доминион-Юг».

За период 2008-2024 г. Общество ведет работы по реализации проекта строительства объекта, находящегося по адресу: г. Краснодар, ул. Рашпилевская 163,165, 173-177.

Данный проект планируется осуществить в рамках крупномасштабной реконструкции центральной части г. Краснодара. Планируется построить здание многофункционального административно-делового комплекса. Согласно Постановлению Главы МО, г. Краснодар №4766 от 29.12.2008г. Общество было признано инвестором данных кварталов. Инвестиционную деятельность Общество осуществляет с привлечением заемных средств. Для данных целей ранее в 2008г. были приобретены земельные участки и домовладения по ул. Рашпилевской 163-175, проведен ряд оценочных, геодезических, радиологических исследований на приобретенных земельных участках, а

также работы по разработке концепции строительства, проектные работы. На земельный участок кадастровый номер 23:43:0205049:38 с Департаментом имущественных отношений Краснодарского края заключен Договор аренды земельного участка № 4300016235 от 21.04.10 г.

В 2013-2019 годах выполнены: топографическая съемка, геологические, экологические изыскания, разработка и согласование специальных технических условий по пожаробезопасности, расчёт интенсивности дорожного движения по ул. Рашпилевской, экспертиза расчёта себестоимости строительства и экспертиза подключения к сетям дождевой канализации, проведено обследование близлежащих зданий и сооружений, ведутся проектные работы, разработка рабочей документации в соответствии с Техническим заданием, выполнен раздел проектной документации «Мероприятия по сохранению объекта культурного наследия регионального значения», отражены расходы по аренде земельного участка, по содержанию территории.

В 2020 году выполнены работы по визуализации существующей застройки по ул. Рашпилевская в г. Краснодар со встройкой проектируемого здания. Получено Разрешение на строительство Административно-делового комплекса по адресу г. Краснодар, ул. Рашпилевская 175,177. Отражены расходы по аренде земельного участка, по содержанию территории.

ООО «Доминион-Юг» получено разрешение на строительство № 23-RU23306000-5710-2020 от 02.11.2020 г. Был заключен и расторгнут договор генерального подряда № 1ДЮ-2 от 17.03.2021 от 17.03.2021г. с организацией ООО «СК Стройсеть». В настоящее время ведется строительство объекта Генеральным подрядчиком ООО "СК Русь-Строй" по договору генерального подряда № 1Р от 20.06.2022 г., заключенного через Филиал ООО «ВЕРИН ВЭЛ» на основании Договора № 2-ТЗ /22 от 20.05.2022г. о выполнении функций Технического заказчика, осуществляющего техническое сопровождение строительства объекта.
10.04.2023 г. внесены сведения в Единый государственный реестр недвижимости об объекте незавершенного строительства с кадастровой стоимостью 34,275 тыс. руб. Стоимость данного объекта в бухгалтерском учете составила 375,899 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. незавершенное строительство составляет 640 521 тыс. рублей, в том числе:

Объект Рашп.175, 177	595 494
Прочие затраты (Иные объекты)	639
Объект Рашп.175 (173-175)	563
Объект Рашп.165	25 703
Объект Рашп.163	18 122

В бухгалтерском балансе стоимость незавершенного строительства отражена с учетом зарегистрированного объекта в сумме 1 016 420 тыс. руб. (строка 11502).

Данные факты свидетельствуют о несении Обществом правомерных расходов до окончания строительства. После окончания строительства (предварительно 2025г.) ООО «Доминион-Юг намерено покрыть убытки стабильным доходом от продажи и сдачи в аренду собственных помещений многофункционального административно-делового комплекса. Основной зарегистрированный вид деятельности – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. В 2024 году заключено соглашение на оказание консультационных услуг, направленные на эффективное коммерческое использование земельного прилегающего к аэровокзальному комплексу аэропорта г. Анапа и г. Краснодар.

11. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками на конец периода по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» включает в себя оплаченные авансы под строительство объекта в сумме 242 638 тыс. руб. и отражена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Кредиторская задолженность по строке 1450 «Прочие обязательства» на конец отчетного периода включает в себя гарантийные удержания по договору Генерального подряда 5 %, которая по истечении 1 (Одного) года с даты подписания Сторонами акта приемки законченного строительством объекта по форме № КС-11 в сумме 20 825 тыс. руб. будет перечислена Генеральному подрядчику, и по договору с Техническим заказчиком (ООО «РДКОМПАНИ») в размере 5 %, накопленное удержание

оплачивается в срок не позднее 1 календарного года с даты ввода объекта в эксплуатацию в сумме 390,2 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 30 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

12. Информация по займам и кредитам.

На конец отчетного периода остаток непогашенных долгосрочных кредитов и процентов по ним нет. Получены кредитные денежные средства в сумме 750 290,7 тыс. руб., начислено процентов за 2024 год 103 507,1 тыс. рублей. (капитализированы), остаток не погашенных – 39 201 тыс. руб.

Наименование	**Реквизиты договора**	**% ставка**	**Дата**		**Сумма, тыс. руб.**	
			образования	**погашения**	**Тело займа**	**Проценты**
БАНК ВТБ (ПАО)	04883/МР от 26.12.2022	С 01.01.24г 18,5% С 29.07.24г 20,5% С 16.09.24г 21,5% С 28.10.24г 23,5%	01.02.2023	23.12.2032	271 374	54 275
БАНК ВТБ (ПАО)	04884/МР от 26.12.2022		30.06.2023	23.12.2032	478 917	49 232

13. Информация об условных обязательствах и оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2024 г. существуют предъявленные иски к ООО «Доминион-Юг» от ООО «РДКОМПАНИ» и «Центр Инженерных Изысканий» на общую сумму 2 430 тыс. руб.

Со стороны ООО «Доминион-Юг» предъявлены встречные исковые требования к ООО «РДКОМПАНИ» и «Центр Инженерных Изысканий» на общую сумму 3 535 тыс. руб.

Наименование	*Характеристика*
1	*2*
ООО «РДКОМПАНИ» (Истец)	*Признание незаконным одностороннего отказа ООО «Доминион-Юг» от исполнения Договора и взыскании с ООО «Доминион-Юг» в пользу ООО «РДКОМПАНИ» задолженности по договору в размере 2 088 000 руб.*
ООО «РДКОМПАНИ» (ответчик по встречным исковым требованиям)	*Взыскание неустойки за просрочку исполнения обязательств по Договору № 21-ТЗ от 15.03.2021 в размере 48 604,00 рублей; убытков по замещающей сделке в размере 3 060 000,00 рублей; судебной неустойки 100 000,00 рублей. (итого: 3 208 604 руб.).*
ООО «Центр Инженерных Изысканий» *(Истец)*	*О взыскании 342 375 рублей по договору подряда на выполнение инженерных изысканий*
ООО «Центр Инженерных Изысканий» *(ответчик по встречным исковым требованиям)*	*О взыскании 326 187 рублей 54 копейки по договору подряда на выполнение инженерных изысканий и замещающей сделке*

По итогам судебных разбирательств Общество не планирует отчуждение активов.

По состоянию на 31.12.2024 год и по дату составления бухгалтерской отчетности нам неизвестно о каких-либо судебных исках, непредъявленных претензиях или иных требований, которые могут быть взысканы с Общества и оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за исключением вышеуказанных.

Выданные обеспечения обязательств (счет 009):

по кредитному договору 04883/МР от 26.12.2022 г.
Земельный участок КН 23:43:0205049:94 50 039,4 тыс. руб.
Объект незавершенного строительства 34 274,6 тыс. руб.
Право аренды земельного участка 18 914 тыс. руб.
Денежные средства 15 790,9 тыс. руб.

по кредитному договору 04884/МР от 26.12.2022 г.
Земельный участок КН 23:43:0205049:94 50 039,4 тыс. руб.
Объект незавершенного строительства 34 274,6 тыс. руб.
Право аренды земельного участка 18 914 тыс. руб.
Денежные средства 31 842,2 тыс. руб

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 и методикой формирования оценочного обязательства/резерва для предстоящей оплаты ежегодных трудовых отпусков на 2024 и последующие годы. Учет ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», обособленно от других видов резервов.

На 31.12.2024 г. сумма оценочных обязательствам на оплату отпусков составляет 218 тыс. руб.

Общество по итогам года сформировала оценочное обязательство (резерв) по сомнительным долгам на сумму 30 тыс. руб.

ОФР

Выручка в 2024 г. составила 20 500 тыс. руб., в том числе по консультационным и инжиниринговым услугам 20 200 тыс. руб., аренде 300 тыс. руб.

Себестоимость составила 19 010 тыс. руб., в том числе по консультационным и инжиниринговым услугам 18 830 тыс. руб. аренде 180 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 5.231 тыс. руб., в том числе: амортизация 143 тыс. руб. , аренда и благоустройство офиса 76 тыс. руб. , страхование ТС 16 тыс. руб. , лицензии, СРО 1 578 тыс. руб. , аудиторские услуги 215 тыс. руб., заработная плата 1 727 тыс. руб. , оргтехника 459 тыс. руб., консалтинговые услуги 500 тыс. руб., курьерские услуги 64 тыс. руб., нотариальные услуги 12 тыс. руб., сборы и страховые взносы 329 тыс. руб., страхование персонала 22 тыс. руб., участие в выставках 90 тыс. руб.

Прочие доходы составили 40 098 тыс. руб., в том числе компенсация экспертиз и других затрат 6 835 тыс. руб., возмещение электроэнергии 901 тыс. руб., погашение векселей 31 840 тыс. руб., резервы по сомнительным долгам 522 тыс. руб.

Прочие расходы составили 43 493 тыс. руб., в том числе векселя 31 840 тыс. руб., электроэнергия 901 тыс. руб., комиссия за невыборку кредитного лимита 1 399 тыс. руб., налог на имущество 793 тыс. руб., расходы на экспертизы 6 199 тыс. руб., госпошлины 196 тыс. руб., юридические услуги 1 219 тыс. руб., резервы по сомнительным долгам 33 тыс. руб., лицензии, СРО 213 тыс. руб., услуги банков 698 тыс. руб.

14. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль за 2024 год определен в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02 и утвержденный приказом об учетной политики.

По строке 2300 убыток до налогообложения составил –5 664 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль начислен – 1 132 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (сформирован из суммы расходов, которые не учитываются для целей налогообложения) составил 10 тыс. руб.

По строке 2410 «Налог на прибыль» составил 1 151 тыс. руб., в том числе:

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» составил 1 151 тыс. руб. (как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств). Временные разницы возникли за счет создания оценочных обязательств по отпускам, амортизации основных

средств, процентам по займам, списанных на капитальные затраты, связанных с будущим строительством объекта, убыток текущего года.

Влияние пересчета отложенных налогов в связи с увеличением налоговой ставки налога на прибыль составило 3 596 тыс. руб.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражен убыток в сумме 908 тыс. руб.

15. Отчет о движении денежных средств.

При формировании отчета о движении денежных средств свернуто отражены денежные потоки по вкладу собственника в имущество – возврат вклада в имущество в сумме 22 817 тыс. руб.,

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС: поступление арендных платежей стр. 4112 50 тыс. руб., поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ стр. 4111 50 тыс. руб., возврат от поставщиков стр. 4119 289 тыс. руб., оказания услуг оплата товаров, работ, услуг стр. 4121 274 тыс. руб., оплата в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов стр. 4221 69 098 тыс. руб., получены ДС возмещение НДС из бюджета стр. 4119 42 239 тыс. руб.

Прочие поступления стр. 4119: возврат от поставщиков 2 915 тыс. руб., проценты по депозитам 1 111 тыс. руб.

Прочие платежи стр. 4129: оплата налогов 1 477 тыс. руб., госпошлины 221 тыс. руб., НДС 26 472 тыс. руб.

В отчете отражены денежные потоки между связанными сторонами: денежные вклады собственников стр. 4312 168681тыс. руб., платежи поставщикам (подрядчикам) стр. 48 тыс. руб., оплата в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов стр. 4221 340710 тыс. руб.

16. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили, кроме получения вкладов в имущество от участника общества в сумме 90 725 тыс. руб.

17. Допущение непрерывности деятельности.

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня оказания услуг и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжительную непрерывную деятельность Общества в будущем. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения о непрерывности деятельности Общества

Проводимая военная операция не оказывает существенное влияние на деятельность компании.

В 2024 году Общество осуществляло производственную деятельность, связанную с строительством Административно-делового комплекса по адресу г. Краснодар, ул. Рашпилевская 175,177. Плановые сроки завершения проекта – 3 квартал 2025 года.

В дальнейшем деятельность Общества, согласно планам Общества, будет связана со сдачей в аренду Административно-делового комплекса по адресу г. Краснодар, ул. Рашпилевская 175,177.

Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- строительство основных средств – 322 938 тыс. руб.
- выданные авансы, связанные со строительством объектов ОС 180 009 тыс. руб.
- денежные средства 45 398 тыс. руб.

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по:

- добавочному капиталу – 168 680 тыс. руб.
- заемным средствам и процентам по ним – 352 383 тыс. руб.

- отложенные налоговые обязательства – 29 365 тыс. руб.

За 2024 год собственный капитал организации увеличился до 691 038,0 тыс. руб.

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2024 г. намного (в 69 103 раз) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Генеральный директор Раковский Р.В.

16.04.2025 г.