

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2024 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Зелёная гавань"
Учетный номер плательщика	691797838
Вид экономической деятельности	41100, 68200
Организационно-правовая форма	ООО
Орган управления	Управляющая организация
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	Минская обл., Минский р-н, д.Боровая, д.7, каб.23

Дата утверждения	28.03.2025
Дата отправки	
Дата принятия	

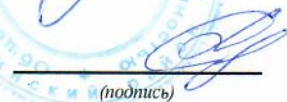
Активы	Код строки	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	5 171	3 384
Нематериальные активы	120	134	90
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	25 230	13 474
Долгосрочные финансовые вложения	150	15 599	14 334
Отложенные налоговые активы	160	-	368
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	2 945	2 950
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	49 079	34 600
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	32 928	13 653
в том числе:			
материалы	211	1 078	747
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	14	13
готовая продукция и товары	214	31 836	12 893
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	4 927	4 371
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	5 511	723
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	19 827	11 038
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	22 241	17 809
Прочие краткосрочные активы	280	87 308	31 832
ИТОГО по разделу II	290	172 742	79 426
БАЛАНС	300	221 821	114 026

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	5 710	5 710
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	959	548
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	11 539	5 800
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	18 208	12 058
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	44 293	17 308
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	31 109	12 842
ИТОГО по разделу IV	590	75 402	30 150
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	3 003	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	42 179	37 026
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	83 029	34 792
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	31 843	4 053
по авансам полученным	632	20 649	22 526
по налогам и сборам	633	1 318	4 017
по социальному страхованию и обеспечению	634	157	98
по оплате труда	635	156	94
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	28 906	4 004
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	128 211	71 818
БАЛАНС	700	221 821	114 026

Директор
управляющей
организации


(подпись)

Главный бухгалтер


(подпись)

Ястребова А.А.

(инициалы, фамилия)

Сорокина А.П.

(инициалы, фамилия)

20 февраля 2025 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2024 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Зелёная гавань"
Учетный номер плательщика	691 797 838
Вид экономической деятельности	41100, 68200
Организационно-правовая форма	ООО
Орган управления	Управляющая организация
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	Минская обл., Минский р-н, д.Боровая, д.7, каб.23

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	75 894	43 974
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(60 689)	(35 415)
Валовая прибыль	030	15 205	8 559
Управленческие расходы	040	(1 053)	(822)
Расходы на реализацию	050	(7 519)	(4 594)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	6 633	3 143
Прочие доходы по текущей деятельности	070	46 140	1 238
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(58 648)	(12 063)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	(5 875)	(7 682)
Доходы по инвестиционной деятельности	100	246	57
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	10
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	246	47
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(23)	(66)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(23)	(35)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	(31)
Доходы по финансовой деятельности	120	20 335	5 609
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	4 786	1 275
прочие доходы по финансовой деятельности	122	15 549	4 334
Расходы по финансовой деятельности	130	(7 120)	(1 436)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(449)	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(6 595)	(1 351)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(76)	(85)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	13 438	4 164
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	7 563	(3 518)
Налог на прибыль	160	(1 456)	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	(368)	368
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	5 739	(3 150)
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	411	181
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	6 150	(2 969)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Директор
управляющей
организации



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

20 февраля 2025 г.

Ястребова А.А.

(инициалы, фамилия)

Сорокина А.П.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2024 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Зелёная гавань"
Учетный номер плательщика	691797838
Вид экономической деятельности	41100, 68200
Организационно-правовая форма	ООО
Орган управления	Управляющая организация
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	Минская обл., Минский р-н, д.Боровая, д.7, каб.23

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2022 г.	010	5 710	-	-	-	380	9 049	-	15 139
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(112)	-	(112)
Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.	040	5 710	-	-	-	380	8 937	-	15 027
За январь - декабрь 2023 года									
Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	181	-	-	181
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	181	-	-	181
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	-	3 152	-	3 152
В том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	3 152	-	3 152
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	(13)	13	-	-
Остаток на 31.12.2023 г.	100	5 710	-	-	-	548	5 798	-	12 056
Остаток на 31.12.2023 г.	110	5 710	-	-	-	548	5 798	-	12 056
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	2	-	2
Скорректированный остаток на 31.12.2023 г.	140	5 710	-	-	-	548	5 800	-	12 058
За январь - декабрь 2024 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	411	5 739	-	6 150
В том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	5 739	-	5 739
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	411	-	-	411
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2024 г.	200	5 710	-	-	-	959	11 539	-	18 208

Директор управляющей
организации

Главный бухгалтер

20 февраля 2025 г.

(подпись)

(подпись)

Ястребова А.А.

(инициалы, фамилия)

Сорокина А.П.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2024 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Зелёная гавань"
Учетный номер плательщика	691797838
Вид экономической деятельности	41100, 68200
Организационно-правовая форма	ООО
Орган управления	Управляющая организация
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	Минская обл., Минский р-н, д.Боровая, д.7, каб.23

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	147 964	50 266
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	100 608	42 775
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	47 356	7 491
Направлено денежных средств – всего	030	(213 743)	(75 638)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(160 782)	(71 983)
на оплату труда	032	(1 579)	(1 065)
на уплату налогов и сборов	033	(4 415)	(677)
на прочие выплаты	034	(46 967)	(1 913)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(65 779)	(25 372)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	242	46
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	242	46
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(1 762)	(3 444)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(497)	(2 639)
на предоставление займов	062	(1 265)	(805)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(1 520)	(3 398)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	80 137	47 432
В том числе:			
кредиты и займы	081	76 884	46 178
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	3 253	1 254
Направлено денежных средств – всего	090	(8 406)	(3 246)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(4 028)	(1 920)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	-	-
на выплаты процентов	093	(560)	-
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(3 818)	(1 326)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	71 731	44 186
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	4 432	15 416
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	120	17 809	2 393
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2024 г.	130	22 241	17 809
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Директор
управляющей
организации



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

20 февраля 2025 г.

Ястребова А.А.

(инициалы, фамилия)

Сорокина А.П.

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЕ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 год ООО «Зелёная гавань»

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ Краткая характеристика организации и основных направлений ее деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Зелёная гавань», (сокращенное название ООО «Зелёная гавань») Свидетельство о регистрации от 21.09.2015г. регистрационный № 691797838, выданное Минским районным исполнительным комитетом.

Юридический адрес: 223053, Минская область, Минский район, Боровлянский с/с, д. Боровая, дом 7, каб.23.

Первоначальный Уставный капитал составлял 10тыс.руб, в 2016г произошло изменение уставного капитала общества до 300 белорусских рублей. На 31 декабря 2016г. уставный фонд был сформирован полностью. 10.04.2017 в Устав внесены изменения об увеличении уставного капитала общества до 5709600 белорусских рублей. На 31 декабря 2017г. уставный фонд был сформирован полностью. Учредителями является общество с ограниченной ответственностью «СТОЭТАЖ» (доля-51%) и ООО «Квадрат Групп» (доля-49%) Предприятие не имеет дочерних предприятий.

У предприятия на 31.12.2024г открыты следующие счета:

Код	Наименование счета	Номер счета	Банк	Валюта счета
1	2	3	4	5
PJCBVY2X	Расчетный в ОАО «Приорбанк»	BY72PJCB30120495301000000933	ОАО «Приорбанк»	BYN
AKBBVY2X	Расчетный в ОАО "АСБ Беларусбанк"	BY98AKBB30120000103710000000	ОАО "АСБ Беларусбанк"	BYN
AEBKVY2X	Расчетный (USD) в ЗАО "БТА Банк"	BY23AEBK30120047705500000000	ЗАО "БТА Банк"	BYN
AEBKVY2X	Расчетный в ЗАО "БТА Банк"	BY93AEBK30120047705500000001	ЗАО "БТА Банк"	BYN
ALFABY2X	Расчетный в ЗАО «Альфа-Банк»	BY89ALFA30122677320010270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
BELBBY2X	Расчетный в ОАО "БелВЭБ"	BY26BELB30120008EM0010226000	ОАО "БелВЭБ"	BYN
BPSBBY2X	Расчетный в ОАО "БПС-Сбербанк"	BY10BPSB30121904160129330000	ОАО "БПС-Сбербанк"	BYN
MMBNBY22	Расчетный в ОАО "Банк Дабрабыт"	BY64MMBN30120688300100000000	ОАО "Банк Дабрабыт"	BYN
OLMPBY2X	Расчетный в ОАО «Белгазпромбанк»	BY38OLMP30120001123970000933	ОАО «Белгазпромбанк»	BYN
PJCBVY2X	Расчетный (EUR) в ОАО "Приорбанк"	BY06PJCB30120495301010000978	ОАО «Приорбанк»	EUR
ALFABY2X	Расчетный (EUR) ЗАО "Альфабанк"	BY59ALFA30122677320030270000	ЗАО "Альфабанк"	EUR
OLMPBY2X	Расчетный (RUB) в ОАО «Белгазпромбанк»	BY11OLMP30120001123970000643	ОАО «Белгазпромбанк»	RUB
AKBBVY2X	Расчетный (USD) в ОАО "АСБ Беларусбанк"	BY82AKBB30120000050500000000	ОАО "АСБ Беларусбанк"	USD
ALFABY2X	Расчетный (USD) в ЗАО «Альфа-Банк»	BY74ALFA30122677320020270000	ЗАО «Альфа-Банк»	USD
PJCBVY2X	Расчетный (USD) в ОАО "Приорбанк"	BY46PJCB30120495301010000840	ОАО «Приорбанк»	USD
OLMPBY2X	Расчетный (USD) в ОАО «Белгазпромбанк»	BY27OLMP30120001123970000840	ОАО «Белгазпромбанк»	USD
ALFABY2X	Депозитный (BYN) в ЗАО «Альфа-Банк»	BY50ALFA34122677321000270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN

AEBKBY2X	Депозитный (EUR) в ЗАО "БТА Банк"	BY30AEBK34120047705500000003	ЗАО "БТА Банк"	EUR
ALFABY2X	Депозитный (EUR) ЗАО «Альфа-Банк»	BY20ALFA34122677321020270000	ЗАО «Альфа-Банк»	EUR
AEBKBY2X	Депозитный (USD) в ЗАО "БТА Банк"	BY84AEBK34120047705500000001	ЗАО "БТА Банк"	USD
BELBBY2X	Депозитный (USD) в ОАО "БелВЭБ"	BY66BELB34120008EM1000226000	ОАО "БелВЭБ"	USD
OLMPBY2X	Депозитный (USD) в ОАО «Белгазпромбанк»	BY35OLMP34120000893810000840	ОАО «Белгазпромбанк	USD
ALFABY2X	Депозитный (USD) ЗАО "Альфабанк"	BY35ALFA34122677321010270000	ЗАО "Альфабанк"	USD
AEBKBY2X	Депозитный 2 (USD) в ЗАО "БТА Банк"	BY57AEBK34120047705500000002	ЗАО "БТА Банк"	USD
OLMPBY2X	Депозитный ОАО «Белгазпромбанк»	BY46OLMP34120000893810000933	ОАО «Белгазпромбанк	BYN
AEBKBY2X	Депозитный в ЗАО "БТА Банк"	BY14AEBK34120047705500000000	ЗАО "БТА Банк"	BYN
BPSBBY2X	ОАО "БПС-Сбербанк"	BY53BPSB67301904160149330000	ОАО "БПС-Сбербанк"	BYN
BPSBBY2X	расчетный в ОАО "БПС-Сбербанк"	BY09BPSB30121904160259330000	ОАО "БПС-Сбербанк	BYN
BELBBY2X	Расчетный (USD) в ОАО "БелВЭБ"	BY11BELB30120008EM0020226000	ОАО "БелВЭБ"	USD
ALFABY2X	Расчетный (RUB)	BY44ALFA30122677320040270000	ЗАО «Альфа-Банк»	RUB
ALFABY2X	Спец.счет 4.2	BY51ALFA30122677320100270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 3.10	BY36ALFA30122677320110270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 4.3	BY06ALFA30122677320130270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 7.3	BY88ALFA30122677320140270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 13.4	BY73ALFA30122677320150270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 13.7 ДС	BY80ALFA30122677320210270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 4.5 ДС с 17.07.24	BY50ALFA30122677320230270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 1.27 ДС	BY35ALFA30122677320240270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 6.4 ДС	BY20ALFA30122677320250270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 13.10 ДС	BY05ALFA30122677320260270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 13.11 ДС	BY87ALFA30122677320270270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 1.64, 1.65 ЖО	BY72ALFA30122677320280270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 6.6 Д.С.	BY42ALFA30122677320300270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 4.5 ДС	BY50ALFA30122677320230270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 1.27 ДС	BY35ALFA30122677320240270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 6.4 ДС	BY20ALFA30122677320250270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 13.10 ДС	BY05ALFA30122677320260270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 13.11 ДС	BY87ALFA30122677320270270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 1.64, 1.65 ЖО	BY72ALFA30122677320280270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 6.6 Д.С.	BY42ALFA30122677320300270000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Депозитный (RUB) в ЗАО "БТА Банк"	BY03 AEBK 3412 0047 7055 0000 0004	ЗАО "БТА Банк"	BYN
AEBKBY2X	Расчетный (RUB) в ЗАО "БТА Банк"	BY66 AEBK 3012 0047 7055 0000 0002	ЗАО "БТА Банк"	BYN
BLNB2X	Расчетный (USD) БНБ	BY29BLNB30120000791895001840	БНБ	BYN
BLNB2X	Расчетный в БНБ	BY74BLNB30120000791895000933 933	БНБ	BYN
BPSBBY2X	Расчетный в RUB "БПС-Сбербанк"	BY56 BPSB 3012 1904 1603 8643 0000	ОАО "БПС-Сбербанк	BYN
OLMPBY2X	Спец.счет 4.5 ЖО	BY36OLMP30120000000970000933	ОАО «Белгазпромбанк	BYN
OLMPBY2X	Спец.счет 13.7 ЖО	BY59OLMP30120000000890000933	ОАО «Белгазпромбанк	BYN
OLMPBY2X	Спец.счет 13.6 ЖО	BY74OLMP30120000000880000933	ОАО «Белгазпромбанк	BYN
OLMPBY2X	Спец.счет 6.4 ЖО	BY28OLMP30120000001040000933	ОАО «Белгазпромбанк	BYN

OLMPBY2X	Спец.счет 13.11 ЖО	BY77OLMP30120000001460000933	ОАО «Белгазпромбанк»	BYN
OLMPBY2X	Спец.счет 13.8 ЖО	BY05OLMP30120000004030000933	ОАО «Белгазпромбанк»	BYN
OLMPBY2X	Спец.счет 13.12 ЖО	BY20OLMP30120000004020000933	ОАО «Белгазпромбанк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 6.5 ДС	BY27 ALFA 3012 2677 3203 1027 0000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
ALFABY2X	Спец.счет 7.8.5 ЖО	BY12 ALFA 3012 2677 3203 2027 0000	ЗАО «Альфа-Банк»	BYN
BPSBBY2X	Спец.счет по 13.9 ДС	BY60 BPSB 3012 1904 1604 1933 0000	ОАО"БПС-Сбербанк"	BYN
BPSBBY2X	Спец.счет по 1.68 ДС	BY58 BPSB 3012 1904 1606 7933 0000	ОАО"БПС-Сбербанк"	BYN
BPSBBY2X	Спец.счет по 7.3 ДС	BY59 BPSB 3012 1904 1605 4933 0000	ОАО"БПС-Сбербанк"	BYN
BPSBBY2X	Спец.счет по 7.5 ЖО	BY13 BPSB 3012 1904 1607 0933 0000	ОАО"БПС-Сбербанк"	BYN
BPSBBY2X	Спец.счет 1.60.2и 1.63.3 ЖО	BY12 BPSB 3012 1904 1608 3933 0000	ОАО"БПС-Сбербанк"	BYN
BPSBBY2X	Спец.счет по 7.4 ЖО	BY11 BPSB 3012 1904 1609 6933 0000	ОАО"БПС-Сбербанк"	BYN

На счетах наличие денежных средств на 31.12.24 составляет 22241 тыс. рублей.

В 2024г в ООО «Зелёная гавань» основным видом текущей деятельности была реализация проектов связанных со строительством, строительство недвижимости, продажа квартир, сдача в найм жилья, аренда недвижимости. Осуществлялась реализация инвестиционного проекта по строительству спортивно-туристского гольф-комплекса в Минском районе.

В соответствии с пунктом 1 Указа Президента Республики Беларусь от 11 августа 2016 г. № 309 «О завершении строительства спортивно-туристского гольф-комплекса в Минском районе» (далее — Указ №309) ООО «Зеленая гавань» определено в качестве нового заказчика (застройщика) по строительству жилого поселка, гольф-академии, клубного дома, объектов социальной, инженерной и транспортной инфраструктуры в составе спортивно-туристского гольф-комплекса (далее — жилой поселок), с правом корректировки проекта застройки.

На основании Указа №309 между Республикой Беларусь и ООО «Зеленая гавань» был заключен Инвестиционный договор от 10.11.2016 г., зарегистрированный в Государственном реестре инвестиционных договоров с Республикой Беларусь за № ИД-8914., в целях успешной реализации инвестиционного проекта о строительстве спортивно-туристического гольф-комплекса в Минском районе на основании Указа №309 и решения Минского областного исполнительного комитета №1054 от 10.11.2016г. Данным документом определены этапы реализации проекта

С ноября 2016 г. по 31.12.2018 был реализован 1-й этап проекта с инвестициями более 1млн.рублей, в процессе которого ООО «Зеленая гавань» осуществляла сбор исходных данных, для начала проектирования, был в основном разработан генеральный план объекта с проектируемыми внеплощадочными инженерными сетями. Срок реализации данного этапа — до 31.12.2018 г. Проведено обследование всего передаваемого объема не завершеного строительством жилого комплекса. Получены технические заключения. Проведена независимая рыночная оценка стоимости объёма не завершеного строительством объектов. Получено 19 заключений об оценке. Поставлены на баланс объекты, входящий в передаваемый объем не завершеного строительством жилого комплекса. ООО «Зеленая гавань» воспользовалось правом корректировки проекта застройки. Внесены изменения в проект детальной планировки всего жилого комплекса.

С 01.01.2019г. и по 31.12.2022 происходила реализация 2 этапа по Инвестиционному договору. Построены и введены ряд объектов: Локальные очистные сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод 1-ой очереди строительства; Аккумулирующая емкость с аварийным сбросом сточных вод, Котельная. Улицы и инженерные сети -1-ой и 2-ой очереди строительства; 1-15й пусковые комплексы в составе 50 коттеджей и 20 жилых домов, гольф-академия, магистральные инженерные сети- газоснабжение, водозабор, сети связи, линии электропередач 10кВ. Ряд инженерных сетей передано эксплуатирующим организациям. Выполнены строительные

монтажные работы по объектам «Спортивно-туристский гольф-комплекс в Минском районе» 3-го квартала (жилые дома и инженерно-транспортная инфраструктура).

С 2023 года начата реализация 3-го этапа строительства. Построен 3-квартал и ведутся работы по выполнению строительно-монтажных работ по объектам «Спортивно-туристский гольф-комплекс в Минском районе» 4-го квартала (жилые дома и инженерно-транспортная инфраструктура). Начато строительство 13-го, 7-го и 6-го кварталов, продолжается строительство коттеджей 1-й очереди. Заключено ряд договоров подряда на выполнение проектных работ по строительству 8-14 кварталов.

Для строительства жилья привлекаются денежные средства путем размещения жилищных облигаций и заключения договоров создания объектов долевого строительства.

Срок погашения обязательств по жилищным облигациям путем продажи недвижимости покупателям, с соответствующем отражении выручки на счетах бухучета, начался в марте 2020 года. На 31.12.2024 было зарегистрировано 148 выпусков жилищных облигаций; срок погашения - по 30.06.2029.

Заключение договоров создания объектов долевого строительства началось с мая 2023 года.

01.02.2018г заключен договор №01/02 о передаче полномочий исполнительного органа управляющей компании — ОДО «ЭТЕРИКА».

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА и УЧЕТНЫЕ ОЦЕНКИ.

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3. Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг признается в бухгалтерском учете по методу начисления. Днем отгрузки в целях определения момента фактической реализации по НДС признается дата оказания услуг, отпуска товара (в т.ч. передача на комиссию) со склада; моментом фактической реализации в отношении сумм, увеличивающих налоговую базу НДС по п.18 ст. 98 НК, признается день их получения.

Организацией в качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы, имеющие материально-вещественную форму, при одновременном выполнении следующих условий признания:

активы предназначены для использования в деятельности организации, в том числе в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд организации, а также для предоставления во временное пользование (временное владение и пользование), за исключением случаев, установленных законодательством; организацией предполагается получение экономических выгод от использования активов; активы предназначены для использования в течение периода продолжительностью более 12 месяцев; организацией не предполагается отчуждение активов в течение 12 месяцев с даты приобретения; первоначальная стоимость активов может быть достоверно определена и определена.

Ремонтный фонд не создавался. Включение фактических затрат по ремонту основных средств в себестоимость продукции (работ, услуг) осуществляли по мере проведения ремонта, при наличии подтверждающих документов выполненных работ.

Согласно законодательства по состоянию на 01.01.2025 произведена обязательная переоценка основных средств: зданий, сооружений и передаточных устройств с применением коэффициентов. Результаты переоценки по акту по переоцениваемым основным средствам:

Первоначальная стоимость до переоценки, руб - 4115079

Остаточная стоимость ОС до переоценки, руб - 3728843

Переоценённая стоимость ОС, руб - 4573897

Остаточная стоимость ОС после переоценки, руб - 4140113

По состоянию на 31.12.2024г. в учете предприятия числится:

основных средств на сумму 5840 тыс. руб., начислена амортизация в сумме 669 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 год составила 5171 тыс. руб По объектам, вводимым в эксплуатацию, амортизируемая стоимость определяется без уменьшения ее на амортизационную ликвидационную стоимость. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов, используемых в предпринимательской деятельности, производится линейным способом, по ряду техники установлен сезонный характер эксплуатации. В случаях временного прекращения эксплуатации основных средств , участвующих в предпринимательской деятельности (простой, вызванный полной остановкой производства, простой продолжительностью свыше трех месяцев, с отражением в бухгалтерском учете по дебету счета 90.10 "Прочие расходы" в корреспонденции с кредитом счетов 02 "Амортизация основных средств и доходных вложений".

Информация об основных средствах и нематериальным активам по группам :

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2024, тыс. руб.	Увеличение за 2024 г.		Уменьше- ние за 2024 г. Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
		Поступило, тыс. руб.	дооценка, тыс. руб.		
Основные средства всего	3 753	1642	458	13	5840
в том числе:					
здания	2 764	945	348		4057
сооружения	418	424	96		938
передаточные устройства	115	170	14		299
машины и оборудование	114	78			192
транспорт	13				13
инструмент, инвентарь и принадлежности	329	25		13	341

Амортизация основных средств, тыс. руб.	остаток на 01.01.2024, тыс. руб.	увеличение за 2024г.		списано за 2024 г выбыло, тыс. руб.	остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
		Начислено, тыс. руб.	дооценка, тыс. руб.		
Основные средства всего	373	261	48	13	669
в том числе:					
здания	110	80	24		214
сооружения	99	67	21		187
машины и оборудование	58	24			82
инструмент, инвентарь и принадлежности	77	71		13	135
транспорт	6	2			8
передаточные устройства	23	17	3		43

Виды НМА	Первоначальная стоимость на 01.01.2024	Амортизация на 01.01.2024	Поступил о в 2024	Выбыло в 2024	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Амортизация на 31.12.2024 в тыс. руб
----------	--	------------------------------	----------------------	------------------	--	--

Всего:	148	57	86	37	197	64
Программное обеспечение	27	8			27	16
Земельные участки	82	38	29	37	74	27
Сайты	39	11	57		96	21

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2024 год составила 133,5 тыс. руб.

Производственные запасы (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и т.д.) при поступлении отражаются на счете 10 "Материалы" по учетным ценам без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материалов" Учетная цена равна цене приобретения. Сырье и материалы по строке 211 равна 1078 тыс. руб

Стоимость отдельных предметов в составе средств в обороте, по которым законодательством не установлены способы списания, переносится на счета учета затрат на производство, расходов на реализацию в размере 100% стоимости предметов при их передаче со складов в эксплуатацию. Предметы учитываются на счете 10 «Материалы». Учет спецодежды ведется на счете 10/10 (на складе) и на счете 10/11(в эксплуатации). Списание (износ) спецодежды производится ежемесячно согласно срока полезного действия (согласно Положения разработанного на предприятии), при неопределенном сроке носки по фактическому износу. По разным группам предметов в составе средств в обороте может быть установлен различный порядок списания их стоимости. Бухгалтерский учет горюче-смазочных материалов организациями ведется на счете 10 "Материалы" субсчет 10.3 по видам горюче-смазочных материалов, местам хранения и материально ответственным лицам. Первичными учетными документами для списания топлива являются: путевой лист; накопительная ведомость путевых листов; акт на списания материалов, акт остатков снятия топлива в баках. Расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором признаны соответствующие им доходы, независимо от даты проведения расчетов по ним. Расходы, которые невозможно соотнести с доходами определенного отчетного периода, признаются в бухгалтерском учете в составе расходов того отчетного периода, в котором они были произведены.

Затраты на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) включать в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся. Расходы в части комиссионного вознаграждения банку, списываются с отражением по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы". Учет условно-постоянных косвенных общехозяйственных затрат счет 26 относятся к управленческим расходам и списываются в дебет счета 90 "Доходы и расходы по текущей деятельности" (субсчет 90.05 "Управленческие расходы"). Затраты, учитываемые на 20 счете, распределяются по видам деятельности на счете 90.04 (себестоимость реализованной продукции) пропорционально объему оказанных услуг. Сальдо 20счета на конец месяца равна сумме затрат на управление строительством по переданным объектам долевого строительства.

Готовая продукция и товары (квартиры, маш/места, мебель)- 31836тыс.руб.- строка 214 баланса

В расходах будущих периодов учтены затраты по страховкам, по отпускам буд. периода. Также на счете 97отражена часть стоимости переданных инженерных сетей эксплуатирующим организациям, относящаяся к нереализованному жилью (списываемых на расходы пропорционально площади продаваемого жилья). На начало года сумма на создание будущих объектов по инвестиционному договору, по которым ещё не начато строительство так же числилась в стр.230 в сумме 3881тыс.руб и в стр.180 в сумме 3978тыс.руб. С выходом изменений (Инструкция 53) расходы по не начатым объектам строительства учитываются на счете 08.1.7 с 01.08.2024, в связи с чем сделана корректировка баланса входящего сальдо на 31.12.2023:

по строке 180 сумма 3978тыс.руб. и по строке 230 сумма 3881тыс.руб. перенесены в строку 140 в сумме 7859 тыс. рублей.

На 31.12.2024г Вложения в долгосрочные активы отражены в балансе по строке 140 -общая сумма 25212тыс.руб, в т.ч: сч07- Оборудование к установке и строительные материалы в сумме -910 тыс. руб., расходы по не начатым объектам строительства (счет 08.1.7) в сумме 9080тыс.руб и часть со счета 08.1.2 в сумме 15240тыс. руб.

На начало года сделана корректировка вступительного сальдо по Долгосрочным активам предназначенным для реализации строка 220 в сумме 31832 тыс. рублей перенесена в строку 280 (согласно Стандарта №104). По состоянию на 31.12.24 с по строке 280 отражена сумма 87308тыс.руб, в т.ч со счета 08.1.3 (сети к передаче) в сумме 27999тыс.руб, со сч 08.1.2 в сумме 57996тыс.руб и по объектам долевого строительства со счета 08.5.5 в сумме 1330тыс. руб

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, а также с прочими дебиторам и кредиторам в балансе отражены в аналитике по контрагентам, договорам и по виду задолженности. Основные дебиторы и кредиторы:

Наименование дебитора/кредитора	Сальдо на конец периода в тыс.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
БМСУ-4 ООО	485	4781
ЛегрусГрупп	1057	1
МонолитГарантСистем ООО		1335
СУ-100 ООО Современные бетонные конструкции	7704	10516
Современные бетонные конструкции ООО	6120	1
Центр гольфа ООО	3081	
Чистьжилстрой	169	1915
Энерготехлаб	66	1228
Валенда.		1263
Дармель Т.Н		1132
Сильванович О.В.		1154

Аналитическая структура задолженности.

- Дебиторская долгосрочная задолженность (по договорам срок погашения по которым наступит более чем через 12 месяцев) отражена по строке 170 в сумме 2945 тыс. рублей.

Дебиторская краткосрочная задолженность в балансе по строке 250 равна – 19827 тыс.руб, в т.ч :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)-18869 тыс.руб
- расчеты с покупателями и заказчиками- 572 тыс.руб
- расчеты с бюджетом- 288 тыс.руб
- расчеты по прочим операциям(с учетом резерва по сомнительным долгам)-98 тыс.руб

Кредиторская задолженность в балансе отражена :

- По строке 510- долгосрочные кредиты и займы в сумме 44293 тыс. рублей , в т.ч отраженные на счете 67 в сумме 33667 тыс. рублей и на счете 62.5 в сумме 10626 тыс. руб. - задолженность по жилищным облигациям, срок погашения по которым наступит более чем через 12 месяцев.

- По строке 560- прочие долгосрочные обязательства в сумме 12842 тыс. руб., включают обязательства, возникающие перед дольщиками в сумме 16683 тыс. рублей (счет 76.6), по долгосрочным договорам с покупателями с рассрочкой в сумме 6031 тыс. рублей и по долгосрочным договорам с будущими покупателями ЖО в сумме 8395 тыс. рублей, отраженные на счете 62.5- задолженность срок погашения по которым наступит более чем через 12 месяцев.
- По строке 620 «Краткосрочная часть долгосрочных обязательств» (по облигациям) составляет общую сумму 42179 тыс. рублей, в т.ч: краткосрочная часть кредитов (67сч) в сумме 5248 тыс.руб и сумма 36931 тыс. рублей- задолженность представляют собой непогашенные обязательства перед физическими лицами по договорам купли-продажи облигаций, по которым осуществлен переход прав на облигации путем перевода облигаций со счета «депо» эмитента на счет «депо» нового владельца (физического лица), погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. С целью повышения правдивости и достоверности информации, содержащейся в отчетности, при распределении задолженности по срокам погашения на долгосрочные и краткосрочные, определяются с учетом сроков погашения ЖО и графика строительства объектов (квартир) держателями облигаций.
- Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе:
- по строке 631-по поставщикам и подрядчикам в сумме 31843 тыс. руб. (счет 60.1 и 60.11), по строке 632- авансы полученные в сумме 20649 тыс. руб.(со счета 62.5)
- по налогам и сборам- 1318 тыс. руб., по социальному страхованию-157 тыс. рублей . по оплате труда-156 тыс. рублей и по стр.638-сумма 28906 тыс.рублей -прочие кредиторы (в т.ч. по долевого строительству)

Расходы, связанные с покупкой иностранной валюты для проведения расчетов за ТМЦ, работы, услуги в сумме разницы между курсом покупки и курсом НБ относим на счет 91. Курсовые разницы, возникающие при переоценке имущества и обязательств в иностранной валюте по дебиторской задолженности за выполненные работы, оказанные услуги; по кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками, выполненные работы, оказанные услуги, включаются в состав доходов (расходов) по финансовой деятельности -91счет.

Моментом фактической реализации в отношении сумм, увеличивающих налоговую базу в соответствии с п. 4 ст. 120 НК (суммы штрафов и пеней за несвоевременную уплату), признается день их получения.

Госпошлины признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение суда. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, признается в бухгалтерском учете расходом в том отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек, в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Книга покупок на предприятии не ведется. При реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, налоговые вычеты по которым производятся в различном порядке, распределение общей суммы налоговых вычетов производится методом раздельного учета по инвестиционной и текущей деятельности.

Налоговые вычеты прошлого налогового периода по основным средствам (субсчет 18.1) и нематериальным активам (субсчет 18.2) принимаются к вычету равными долями в каждом отчетном периоде по 1/4 без распределения по удельному весу независимо от суммы НДС, исчисленной по реализации. При распределении налоговых вычетов методом удельного веса (субсчет 18.3.3 и 18.8) налоговые вычеты прошлого налогового периода в распределении не участвуют. В бухгалтерском учете обеспечивается раздельный учет вычетов по видам деятельности. Учет вычетов осуществляется на отдельных субсчетах счета 18.

Для реализации Инвестиционного договора, на предприятии ведется раздельный учет входящего НДС на счет 18 субсчет 14.2 -подлежащего вычету в полном объеме. По согласованным перечням

в Исполкоме, сумма по инвестиционному договору за 2018г составила 536,8тыс.рублей, за 2019г составила 846 330,51 рублей, за 2020г составила 186 935,28 рублей, за 2021г -961 580,28 рублей, за 2022г - 709880,23 рублей, за 2023г составила 643179,96 рублей, за 2024г составила 1175002,63 .

Показатели аналитического учета по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» составляют:

Показатель	Сумма, тыс. рублей
1. Сальдо на начало 2024 года по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»	29
2. Дебетовый оборот за 2024 год по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:	9
- списание дебиторской задолженности за счет резерва;	9
3. Кредитовый оборот за 2023 год по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» - создан резерв в части дебиторской задолженности	3
4. Кредитовое сальдо на конец 2023 года по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»	23

Резервы по сомнительным долгам создаются на конец отчетного года. Величина резервов по сомнительным долгам определяется по конкретным дебиторам по выручке от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

На 31 декабря 2024 года резерв предстоящих платежей по работам, перенесенным на благоприятный период, не создавался. Временные разницы не образовывались

Расходы являющиеся постоянными разницами - это суммы доходов и расходов, формирующие учетную прибыль (убыток текущего отчетного периода и исключаемые из налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в текущем и будущих отчетных периодах, либо включаемые в расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль текущего отчетного периода и не формирующие учетную прибыль (убыток) текущего и будущих отчетных периодов (п. 2 Инструкции №113).

Таковыми постоянными разницами являются (при наличии в текущем году):

- выплаты физическим лицам, работающим в организациях по трудовым договорам, носящие характер социальных льгот (проездные билеты и т.п.), материальная помощь, спонсорство, благотворительность; суммы амортизации по основным средствам, не используемым в предпринимательской деятельности и находящихся в простое более 3-х месяцев; безвозмездная передача имущества;

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Суммы предоставленных другим организациям займов представлены в таблице

Наименование показателей	На 01.01.2024 в тыс.руб	На 31.12.2024 в тыс.руб
Предоставленные другим организациям займы:		
- со сроком погашения до 12 месяцев	0	0
- со сроком погашения более 12 месяцев	14334	15599

ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Сумма для переноса убытка образовавшегося в 2023 на будущий период погашена в 2024г в полном объеме при переносе убытка в 2024году

Показатель	Сумма, тыс.рублей
------------	----------------------

1. Сальдо на начало 2024	368
2. Дебетовый оборот за 2024 год	0
3. Кредитовый оборот за 2024 год	368
4. Сальдо на конец 2024 года	0

Фактически за отчетный год Предприятие получило выручку в размере 75894 тыс. руб., (стр. 010 Отчета о прибылях и убытках), в том числе по следующим видам экономической деятельности:

- продажа собственного недвижимого имущества и товара – 75759 тыс. руб.;
- сдача внаем и в аренду недвижимого имущества - 99 тыс. руб.
- прочие услуги -36 тыс. руб.

Прочие доходы по текущей деятельности за 2024 год составили 46140 тыс. руб. (стр. 070 Отчета о прибылях и убытках). Прочие расходы по текущей деятельности за 2024 год составили 58648 тыс. руб. (стр. 080 Отчета о прибылях и убытках).

В отчетном периоде Общество осуществляло инвестиционную деятельность, направленную на - приобретение и создание инвестиционных активов (зданий и иной недвижимости, оборудования, нематериальных активов и др.). Получение процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах в банках за 2024год составили 246тыс.рублей

Финансовая деятельность Общества была связана с выпуском, размещением, обращением и погашением жилищных облигаций собственных выпусков.

Основной доход предприятие получило по инвестиционной и финансовой деятельности.

По итогу за **2024** года получена прибыль до налогообложения в размере 7563тыс.рублей. Закрыт ОНА в сумме 368тыс, при уменьшении налоговой базы в расчете по прибыли к налогообложению за 2024год, уменьшенной на убытки 2023года в сумме 1838050,86рублей . Чистая прибыль за 2024г составила сумму 5739 тыс. рублей.

Аналитический учет использования прибыли на счете 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по направлениям использования средств. счет 99 "Прибыли и убытки" закрывается по окончании отчетного года заключительной записью последнего месяца отчетного года по дебету (кредиту) счета 99 "Прибыли и убытки" и кредиту (дебету) счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

СВЕДЕНИЯ О ПОРУЧИТЕЛЬСТАХ И ЗАЛОГАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ ТРЕТЬИМИ ЛИЦАМИ.

По состоянию на 31.12.2024 исполнение обязательств ООО «Зелёная гавань» по жилищным облигациям обеспечивалось:

- поручительством ООО «Астосдевелопмент» в объеме 40 980 915 бел. руб. (85, 86, 88, 91, 99-106, 110, 111, 114, 119, 124 выпуски облигаций);
- поручительством ООО «Алмари» в объеме 8 631 420 бел. руб. (89, 123 выпуски облигаций);
- поручительством ОДО «ЭТЕРИКА», Минский район в объеме 1 454 796 бел. руб. (90 выпуск облигаций);
- поручительством ООО «АстотрейдингПлюс» в объеме 2 632 476 бел. руб. (106 выпуск облигаций);
- поручительством ООО «Современные бетонные конструкции» в объеме 3 272 808 бел. руб. (107 выпуск облигаций);
- поручительством ООО «Астоскомплекс» в объеме 19 850 395 бел. руб. (115-123 выпуски облигаций);

- залогом недвижимости ООО «Астокомплекс» в объеме 26 662 697 бел. руб. (108, 109, 114, 127, 128, 130-132, 134-139, 147 выпуски облигаций);
- залогом недвижимости ОДО «ЭТЕРИКА», Минский район в объеме 10 402 182 бел. руб. (126, 127, 133, 134, 136, 147, 148 выпуски облигаций);
- залогом недвижимости ОДО «АСТОТРЕЙДИНГ» в объеме 1 186 328 бел. руб. (148 выпуск облигаций);
- залогом недвижимости ООО «Алмари» в объеме 851 136 бел. руб. (132 выпуск облигаций);
- залогом недвижимости ООО «ДАМААН» в объеме 230 516 бел. руб. (132 выпуск облигаций);
- залогом недвижимости ООО «Современные бетонные конструкции» в объеме 3 453 772 бел. руб. (136 выпуск облигаций);
- залогом недвижимости ООО «Астодевелопмент» в объеме 3 545 260 бел. руб. (139, 144 выпуски облигаций);

страхованием Белгосстрах в объеме 22 363 013 бел. руб. (140-143, 145, 146 выпуски)

ОПЕРАЦИИ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

Аффилированное лицо	Сальдо на 01.01.2024 тыс.руб		Обороты за период тыс.руб		Сальдо на 31.12.2024 тыс.руб		Вид хозяйственной операция
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ОДО «Этерика» Минский р-н	261	26	1589	6597	0	4773	ИТОГО В том числе:
	-	-	150	164	-	14	Договор 01/02 от 01.02.18- Услуги вознаграждение управляющей организации
	261	24	1435	6428	-	4756	Договоры на инженерные услуги ИУ
	-	1	3	4	-	2	Договор аренды 5/02
	-	1	1	1	-	1	Договор покупки ТМЦ
ООО «Стоэтаж»		20	-	-	-	20	Займ получ.
	-	-	130	-	130	-	Займ выданный
Ястребова А.А.		282	-	259	-	541	Договор стр-ва 17/24:1072 от от20.01.2024

Бируля Владимир Викторович- трудовые отношения,

Смусина Любовь Львовна -трудовые отношения,

Сергеев Максим Игоревич трудовые отношения-

Перечень аффилированных лиц –в приложении 1 к примечанию.

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ

В связи с обнаружением ошибок после предоставления бухгалтерской отчетности за 2023г. и в связи с изменением законодательства внесены изменения в следующие показатели бухгалтерской отчетности в 2024г.:

Форма, строка, графа	Было, тыс.руб.	Стало после внесения исправлений, тыс.руб.
Баланс, стр.110, гр. 4	3380	3384
Баланс, стр.140, гр. 4	5615	13474
Баланс, стр. 180, гр. 4	3978	0
Баланс, стр. 190, гр. 4	30715	34600
Баланс, стр. 220, гр. 4	31833	0
Баланс, стр. 230, гр. 4	8252	4371
Баланс, стр. 240, гр. 4	724	723
Баланс, стр.280, гр. 4	0	31832
Баланс, стр.290, гр. 4	83309	79426
Баланс, стр.300, гр. 4	114024	114026
Баланс, стр. 460, гр. 4	5798	5800
Баланс, стр. 490, гр. 4	12056	12058
Баланс, стр. 700, гр. 4	114024	114026
ОПУ, стр. 050, гр. 4	(4593)	(4594)
ОПУ, стр. 060, гр. 4	3144	3143
ОПУ, стр. 080, гр. 4	(12062)	(12063)
ОПУ, стр. 090, гр. 4	(7680)	(7682)
ОПУ, стр. 110, гр. 4	(70)	(66)
ОПУ, стр.112, гр. 4	(35)	(31)
ОПУ, стр. 140, гр. 4	4160	4164
ОПУ, стр. 150, гр. 4	(3520)	(3518)
ОПУ, стр.210, гр. 4	(3152)	(3150)
ОПУ, стр. 240, гр. 4	(2971)	(2969)
Изменение капитала, стр. 130, гр. 8		2
Изменение капитала, стр. 130, гр. 10		2
Изменение капитала, стр. 140, гр.8		5800
Изменение капитала, стр. 140, гр.10		12058

Анализ структуры актива баланса и влияния основных разделов баланса на пополнение его активной части:

Наименование статьи	Код строки	Сумма, тыс. руб
---------------------	------------	-----------------

Активы		221821
1 Основные средства	110	5171
2 Нематериальные активы	120	134
3 Вложения в долгосрочные активы	130+140	25230
4 Долгосрочные фин. вложения	150	15599
5 Отложенные налоговые активы	160	0
6 Долгосрочная дебиторская зад-ть	170	2945
7 Запасы	210	32928
8 Расходы будущих периодов	230	4927
9 НДС по приобр. товарам, услугам	240	5511
10 Дебиторская задолженность	250	19827
11 Денежные средства	270	22241
12 Прочие краткосрочные активы	280	87308

Пассив баланса: Обязательства всего **203613**

1 Долгосрочные кредиты и займы	510	44293
2 Прочие долгосрочные обязательства	560	31109
3 Краткосрочные займы	610+ 620	45182
4 Кредиторская зад-сть краткосрочная	630	83029

СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ на 01.01.2025г составила **18208** тыс. рублей.

Предприятие является платежеспособным. На 31.12.2024г коэффициент текущей ликвидности (K1)=1,35 , коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K2) =0,26 , коэффициент обеспеченности обязательств активами (K3) =0,92, коэффициент просроченных обязательств равен 0,01. В соответствии с Постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь от 07.08.2023 N 16/46 "Об оценке степени риска наступления банкротства" коэффициенты соответствуют средней степени риска наступления банкротства.

События после отчетной даты до даты утверждения бухгалтерской отчетности существенного влияния на суммы активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов организации не оказали.

Реализация инвестиционного проекта будет идти этапами, что и определяет дальнейшую стратегию работы предприятия.

Директор управляющей организации

А.А. Ястребова

Гл. бухгалтер

А.П. Сорокина



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Директор управляющей организации ОДО «Этерика», Минский район
Ястребова Анна Александровна

Аудиторское мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «Зелёная гавань» (Минская область, Минский район, Боровлянский сельский совет, деревня Боровая, д.7, каб.23, государственная регистрация 21.09.2015, номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 691797838), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «Зелёная гавань» (далее – аудируемое лицо) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты ее деятельности и изменение ее финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основания для выражения аудиторского мнения

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Международной федерацией бухгалтеров, и нами соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений,

относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;

- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, нам следует

модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваем общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Руководитель задания
Директор



И.М. Кинцак
(номер квалификационного
аттестата аудитора 0001121)

Руководитель аудиторской группы

О.А.Яцукович
(номер квалификационного
аттестата аудитора 0002255)

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторский центр «Эрудит»

Республика Беларусь, 220083, г. Минск, проспект имени газеты «Правда», 11Б, второй этаж
офисного модуля Б, кабинет 21

Решение Минского городского исполнительного комитета от 26.04.2010г., в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 191404329.

Регистрационный номер записи аудиторской организации в реестре аудиторских организаций – 10023.

20.03.2025

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации

Общество с ограниченной ответственностью "Зелёная гавань"

на 1 января 2025 года

N п/п	Наименование показателей	На 1 января 2025 года	На 1 января 2024 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	49 079	34 600
1.1.1	в том числе: основные средства	5 171	3 384
1.1.2	нематериальные активы	134	90
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	25 230	13 474
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	15 599	14 334
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	368
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	2 945	2 950
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	172 742	79 426
1.2.1	в том числе: запасы	32 928	13 653
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	4 927	4 371
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	5 511	723
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	19 827	11 038
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	22 241	17 809
1.2.8	прочие краткосрочные активы	87 308	31 832
2	АКТИВЫ , принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	221 821	114 026

3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	75 402	30 150
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	44 293	17 308
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	31 109	12 842
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	128 211	71 818
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	3 003	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	42 179	37 026
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	83 029	34 792
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	203 613	101 968
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	18 208	12 058

Директор управляющей организации

Главный бухгалтер

(подпись)

(подпись)

Ястребова А.А.

(инициалы, фамилия)

Сорокина А.П.

(инициалы, фамилия)

20 февраля 2025 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по специальному аудиторскому заданию
на подтверждение достоверности расчета стоимости чистых активов

Директор управляющей организации ОДО «Этерика», Минский район
Ястребова Анна Александровна

Аудиторское мнение

В соответствии со специальным аудиторским заданием мы провели аудит финансовой информации: подтверждение достоверности расчета стоимости чистых активов ООО «Зелёная гавань», определенной в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 N 35, по состоянию на 01.01.2025г. Финансовая информация включает расчет стоимости чистых активов ООО «Зелёная гавань» по состоянию на 01.01.2025г.

Местом нахождения аудируемого лица является: Республика Беларусь 223053, Минская область, Минский район, Боровлянский сельский совет, деревня Боровая, д.7, каб.23., государственная регистрация 21.09.2015, номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 691797838.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая информация, содержащая расчет стоимости чистых активов ООО «Зелёная гавань» по состоянию на 01.01.2025, достоверна во всех существенных аспектах (стоимость чистых активов аудируемого лица на 01.01.2025 года составила 18 208 тыс. руб.).

Основания для выражения аудиторского мнения

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита по специальному аудиторскому заданию» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Международной федерацией бухгалтеров, и нами соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Важные обстоятельства

Настоящее аудиторское заключение подготовлено с целью выполнения аудируемым лицом требований Указа Президента Республики Беларусь от 04 мая 2021 г. № 176 «О жилищных облигациях» (с изменениями и дополнениями) в части подтверждения достоверности расчета стоимости чистых активов.

Обязанности аудируемого лица по подготовке финансовой информации

Руководство аудируемого лица несет ответственность за правильное и достоверное отражение исходных данных и информации, используемой в прилагаемом Расчете стоимости чистых активов ООО «Зелёная гавань» по состоянию на 01.01.2025 (далее – Расчет), а также правильное и достоверное составление Расчета, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита по специальному аудиторскому заданию

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая информация о результате расчета стоимости чистых активов ООО «Зелёная гавань» на 01.01.2025 соответствует требованиям законодательства Республики Беларусь. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей прилагаемой финансовой информации аудируемого лица, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой информации вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений финансовой информации в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;
- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;
- оцениваем, обеспечивает ли финансовая информация достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

В ходе аудита представленной финансовой информации для выражения аудиторского мнения мы проверили следующие вопросы:

законодательно установленный порядок расчета стоимости чистых активов ООО «Зелёная гавань»;

соответствие установленному законодательством порядку представленного расчета стоимости чистых активов ООО «Зелёная гавань» по состоянию на 01.01.2025;

показатели, составляющие стоимость чистых активов ООО «Зелёная гавань» во всех существенных аспектах, по состоянию на 01.01.2025.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Руководитель задания
Директор



И.М. Кинцак
(номер квалификационного
аттестата аудитора 0001121)

Аудитор

О.А. Яцукович
(номер квалификационного
аттестата аудитора 0002255)

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторский центр «Эрудит»

Республика Беларусь, 220083, г. Минск, проспект имени газеты «Правда», 11Б, второй этаж офисного модуля Б, кабинет 21.

Решение Минского городского исполнительного комитета от 26.04.2010г., в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 191404329.

Регистрационный номер записи аудиторской организации в реестре аудиторских организаций – 10023.

20.03.2025