

Пояснения к годовой отчетности за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «МЕДАНА» в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "МЕДАНА"

Место нахождения общества: 141054, Московская обл, Мытищинский р-н, Румянцево д, Никольская ул, дом № 1, строение 1

Почтовый адрес: 141054, Московская обл, Мытищинский р-н, Румянцево д, Никольская ул, дом № 1, строение 1

ОГРН: 1067746620512

ОКПО: 95560300

ИНН: 7706620270

КПП: 502901001

ОКОПФ: 65

ОКФС: 16

Основной вид деятельности Общества - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10), выручка в 2024 году отсутствует.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Муховиков Максим Валерьевич.

Участники общества: ООО «РЕЗОРТСИНВЕСТ» ИНН 7703430553 размер доли 80%; ООО «ЭСТЕЙТ-ИНВЕСТ» ИНН 9707028568 размер доли 20%.

Деятельность не подлежит лицензированию.

Уставный капитал общества составляет **65 397** тыс.руб.

Численность работников списочного состава на конец отчетного периода- **0** чел.

Общество филиалов и представительств не имеет.

2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета

В 2024г. бухгалтерский и налоговый учет в ООО «МЕДАНА» велся в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94н., Учетной политикой предприятия.

-Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника, бухгалтерская программа «1С: Предприятие 8.3».

- Поступление материально-производственных запасов отражено в бухгалтерском учете предприятия по фактической себестоимости.

- Списание МПЗ в производство осуществлялось по средней цене.

- Амортизация начислялась линейным способом.

- Объекты стоимостью менее 100 000 рублей, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

- По приобретенным объектам основных средств, ранее бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником.

- Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

- Переоценка основных средств не производилась

- Расходами по обычным видам деятельности являются: расходы, формирующие себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг; коммерческие расходы, управленческие расходы

- К управленческим расходам относятся;

- административно-управленческие расходы;

- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;

- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;

- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;

- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;

- налоги, уплачиваемые в целом по организации (налог на имущество, транспортный налог, земельный налог и т.п.);

- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.
- Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на счет 90 «Продажи».
- По договорам займа и иным аналогичным договорам, срок действия которых приходится на более чем один отчетный период, доход признается полученным и включается в состав соответствующих доходов на конец месяца отчетного периода.
- Стоимость арендованного имущества определена в размере ежеквартальной арендной платы, указанной в договоре.

3. Информация о существенных статьях бухгалтерского баланса.

3.1. Существенные статьи бухгалтерского баланса:

№ п/п	Наименование статьи	тыс. руб.		
		На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1	Основные средства	125 026	101 026	77 109
2	Отложенные налоговые активы	124 528	110 958	136 973
3	Дебиторская задолженность	237961	204 795	140 974
4	Финансовые вложения	2 187 116	2 001 016	960 916
5	Денежные средства	449 424	746 264	1 780 588
6	Займы и кредиты	-	-	-
7	Кредиторская задолженность	6 557	1 746	1 501
8	Добавочный капитал	3 293 961	3 293 961	3 293 961

3.1.1 Основные средства

Группа основных средств	тыс. руб.			
	Первоначальная стоимость на 01.01.2024г.	Приобретено ОС в течение года	Выбыло ОС в течение года	Первоначальная стоимость 31.12.2024г
Здания	1 259	-	-	1 259
Земельные участки	16 904	-	-	16 904
итого	18 163	-	-	18 163

Информация о сроках полезного использования объектов ОС по основным группам.

Группа основных средств	тыс. руб.		
	Накопленная амортизация на 01.01.2024г	Изменение амортизации за 2024г	Накопленная амортизация по состоянию 31.12.2024г
Здания	1 259	0	1 259
итого	1 259	0	1 259

Информация об арендованных ОС.

Наименование	тыс. руб.			
	Первоначальная стоимость на 01.01.2024 г.	Приобретено ОС в течение года	Выбыло ОС в течение года	Первоначальная стоимость 31.12.2024г
Офис Компании (10,0 кв.м.), МО, г.Мытищи, ул.Никольская, 1	6	-	-	6
Земельный участок по Дог. №598-д-10 от 07.05.2010	1 134	48	-	1 182
Земельный участок по Дог. №596-д-10 от 07.05.2010	16	1	-	17
итого	1 157			1 205

3.1.2 Запасы

По состоянию на 01.01.2024 год стоимость запасов 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г – 0 тыс. руб.

Резервы под обесценивание запасов обществом не создавались.

3.1.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность распределяется следующим образом:

Показатели	Сальдо на 01.01.2024г	Сальдо на 31.12.2024г
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	-
Прочая дебиторская задолженность	237 907	201 531
Расчеты по авансам выданным	36	2 031
Расчеты по налогам и сборам	18	1 233
Итого по стр. 1230	237 961	204 795

Вся дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной.

3.1.4 Денежные средства

Показатели	Сальдо на 01.01.2024г	Сальдо на 31.12.2024г
Расчетные счета	46 264	524
Депозит ГПБ ОАО	700 000	448 900
Денежные средства в кассе	-	-
Итого	746 264	449 424

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

3.1.5 Финансовые вложения

Наименование обязательства	Наименование кредитора	Сумма основного долга на 31.12.2024г.	Проценты начисленные на 31.12.2024г.
Договор займа	ТТ	4 200	791
Договор займа	THIRD MILLENNIUM	166 219	32 676
Договор займа	THORNCROFT	790 697	159 523
Договор займа	ГОЛЬФ-КЛУБ МИХАЙЛОВКА	1 226 000	42 613
Итого		2 187 116	235 602

3.1.6 Обязательства по кредитам и займам

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга на 31.12.2023г.	Проценты начисленные на 31.12.2023г.
-	-	-	-
Итого		-	-

3.1.7 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2024г. сумма задолженности составляла 1 746 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г сумма краткосрочной кредиторской задолженности составила 6 557 тыс. руб.

Ниже представлена структура кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2024г	Сальдо на 31.12.2023г
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	6	2 006
Задолженность по налогам и сборам,	1 740	4 551
Итого	1 746	6 557

3.2. Финансовые результаты

3.2.1 Выручка, себестоимость продаж.

Выручка в 2024 году отсутствует.

3.2.2 Проценты к получению и уплате

Проценты к получению за 2024г. составили *129 318* тыс. рублей.

Проценты к уплате за 2024г. составили *0* тыс. рублей.

3.2.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода (расхода)		Сумма за отчетный год	Сумма за предшествующий год
Прочие доходы	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		1 665 665
	Курсовые разницы		258 592
	Прочие		460
	Итого	-	1 924 717
Прочие расходы	Услуги банка	165	153
	Налоги	6 596	6 819
	Судебные расходы, штрафы, пени по хоз. Договорам, возмещение ущерба по исполнительным листам	-	100
	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	1 644 747
	Курсовые разницы	-	76 052
	Прочие	165 291	145 696
	Итого	172 052	1 873 567

4. Чистые активы и капитал

4.1. Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних финансовых года.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	31.12.2024	31.12.2023г	31.12.2022г
	Активы				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2	Основные средства	1130	125 026	101 026	77 109
3	Прочие внеоборотные активы (включая отложенные налоговые активы)	1180+1190	124 528	110 958	136 973
4	Запасы	1210	-	-	-
5	НДС	1220	-	84	84
6	Дебиторская задолженность (за исключением задолженности участников по взносам в УК)	1230	237 961	204 795	140 974
7	Финансовые вложения	1240	2 187 116	2 001 016	960 916
8	Денежные средства	1250	449 424	746 264	1 780 588
9	Прочие оборотные активы	1260	2	8	-
	Итого активы, принимаемые к расчету		3 124 057	3 164 151	3 096 644
	Пассивы				
10	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
11	Прочие долгосрочные обязательства (включая отложенные налоговые обязательства)	1420+1450	-	-	-
12	Обязательства по займам и кредитам	1410+1510	-	-	-
13	Кредиторская задолженность	1520	6 557	1 746	1 501
	Итого пассивы, принимаемые к расчету		6 557	1 746	1 501
	Стоимость чистых активов		3 117 500	3 162 406	3 095 143
	Уставный капитал		65 397	65 397	65 397

4.2. Резервный капитал

Резервный капитал по состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2024 года не начислялся.

5. Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности регламентирован положениями ПБУ 22/2010. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Положениями ПБУ 22/2010 определены два временных параметра, которые существенным образом влияют на порядок исправления ошибок в учете и отчетности, - это дата подписания и дата утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Формы бухгалтерской отчетности подписывает только руководитель организации.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень лиц, входящих в одну группу по состоянию на 31.12.2024г:

1. Физические лица:

Единоличный исполнительный орган (директор):
Генеральный директор Муховиков Максим Валерьевич.

2. Юридические лица:

ООО «РЕЗОРТСИНВЕСТ» ИНН 7703430553 размер доли 80%
ООО «ЭСТЕЙТ-ИНВЕСТ» ИНН 9707028568 размер доли 20%.

6.1 В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н), в 2024 году у Общества имелись следующие операции со связанными сторонами:

ООО «РЕЗОРТСИНВЕСТ» увеличил свою долю в уставном капитале компании с 60,5% до 80%. Это произошло в результате выкупа доли у бывшего участника ООО «МАГИН» по договору купли-продажи доли в уставном капитале общества от 11.03.2024 года.

В результате реорганизации компании ООО «ФИНИНВЕСТ» была проведена процедура выделения, в результате которой образовалось новое юридическое лицо — ООО «ЭСТЕЙТ ИНВЕСТ». Доля ООО «ФИНИНВЕСТ», ранее составлявшая 20%, была передана новому юридическому лицу — ООО «ЭСТЕЙТ ИНВЕСТ».

7. Начисления управленческому персоналу

Общая сумма дохода за 2024год – **3 672 181, 23** руб.

Исчислен и удержан налог на доходы физических лиц- **477 384,00** руб.

8. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «МЕДАНА», отсутствуют.

9. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде ООО «МЕДАНА» в совместной деятельности не участвовало, обязательств по договорам о совместной деятельности не имело.

Генеральный директор

Муховиков Максим Валерьевич
21.03.2025