

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ЗА 2024 год

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПАЛЬМИРА-ПАЛАС»**

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Основные положения учетной политики и раскрытие существенных показателей отчетности.....	6
2.1. Основные средства	9
2.3. Запасы	14
2.4. Дебиторская задолженность	15
2.5. Финансовые вложения	18
2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	19
2.7. Оценочные обязательства	19
2.8. Капитал	21
2.10. Учет доходов	24
2.11. Учет расходов	26
2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль	28
3. Информация о связанных сторонах и операциях с ними	30
4. События после отчетной даты.....	32
5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	33
6. Экономическая среда и риски Общества	33
7. Финансовые показатели деятельности Общества.	35

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПАЛЬМИРА-ПАЛАС» за 2024 год, подготовленной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Все показатели приведены в тысячах рублей (если не указано иное).

1. Общие сведения

Полное наименование Общества	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПАЛЬМИРА-ПАЛАС»
Краткое наименование Общества	ООО «ПАЛЬМИРА-ПАЛАС»
ИНН	9103009001
ОГРН	1149102076837
ОКПО	00727883
Местонахождение	298656, Республика Крым, г.о. Ялта, пгт Курпаты, улица Алупкинское шоссе, здание 12-А, корпус 1
Сайт	www.palmira-palace.com
Филиалы, обособленные подразделения, выделенные /не выделенные на отдельный баланс состоящие в налоговом органе на 31.12.2024	нет
Вид(ы) деятельности	55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания Общество включено в единый реестр участников свободной экономической зоны под номером 82А2016000392 от 31.03.2016г. (Договор № 394/16 об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым от 29.03.2016г.). Осуществление участником предпринимательской и иной деятельности в свободной экономической зоне в соответствии с условиями договора с применением особого режима осуществления предпринимательской деятельности и иной деятельности в свободной экономической зоне, а также таможенной процедуры свободной таможенной зоны, а именно: - деятельность санаторно-курортных учреждений (код ОКВЭД 86.90.4); - деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 93.29.9); - деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 86.90.9); - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 79.90.3) - торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (ОКВЭД – 47.19); - аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (ОКВЭД – 77.39); - производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД – 10.71); - деятельность стоянок для транспортных средств (ОКВЭД – 52.21.24)
Лицензия(и) на право деятельности,	Лицензия на осуществление медицинской деятельности, Министерство здравоохранения Республики Крым, № 0000679 Серия

ООО «ПАЛЬМИРА-ПАЛАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

наименование органа выдавшего лицензию	ЛО-82. Бессрочно.
Аудитор Общества	АО «ДОНАУДИТ», ИНН - 6167002630, СРО «ААС», ОРНЗ – 12006114311. 109147, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, ул. Марксистская, д.3, стр.1, помещ.1/5.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год	Численность работающих на 31.12.2024
339	374

Среднегодовая численность работающих за 2023 год	Численность работающих на 31.12.2023
338	341

В течение отчетного периода действовала редакция устава Общества от 2017 г., утвержденная протоколом № 6/2017 от 11.09.2017г.
Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 29 296 тыс. руб. На конец отчетного периода уставный капитал сформирован в размере 100% в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен.

Состав участников на 31.12.2024 г.:

Наименование участника	Доля в УК, %
Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛЬМИРА»	100
Итого::	100%

Органы управления	Наименование	Состав, период полномочий	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников Общества	Клестова Нина Александровна, ООО «ПАЛЬМИРА», с 01.01.2024 по 06.10.2024г.	К компетенции высшего органа Общества относятся: 1) определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций; 2) изменение устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества; 3) принятие решения о внесении участниками Общества вкладов в имущество Общества; 4) образование единоличного исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним; 5) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов; 6) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между

Органы управления	Наименование	Состав, период полномочий	Компетенция
	Единственный участник	ООО «ПАЛЬМИРА», с 07.10.2024	участниками Общества; 7) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг; 8) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг; 9) утверждение ревизора Общества; 10) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества; 11) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов; 12) принятие решения об одобрении крупных сделок; 13) принятие решения об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность; 14) возложение дополнительных обязанностей, помимо обязанностей, предусмотренных настоящим Уставом, на всех участников Общества и/или на определенного участника Общества. 15) согласие на залог участником принадлежащей ему доли или части доли в уставном капитале Общества третьему лицу. 16) утверждение размера оплаты и выплата участниками Общества действительной стоимости доли или части доли участника Общества, на имущество которого обращается взыскание, кредиторам этого участника. 17) создание филиалов и открытие представительств Общества. 18) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и настоящим Уставом.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	ПАТРИКЕЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ, с 01.01.2024 - 12.11.2024; с 13.11.2024 по 12.11.2029	1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки; 2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия; 3) утверждает штатное расписание Общества, принимает на работу и увольняет сотрудников Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, утверждает правила внутреннего трудового распорядка Общества и устанавливает системы оплаты труда, поощряет отличившихся работников и налагает дисциплинарные взыскания; 4) организует бухгалтерский и налоговый учет и отчетность, обеспечивает сохранность учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности; 5) принимает меры для обеспечения сохранности коммерческой и конфиденциальной информации,

Органы управления	Наименование	Состав, период полномочий	Компетенция
			относящейся к Обществу; 6) издает приказы, утверждает внутренние документы Общества, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность Общества, деятельность внутренних структурных подразделений Общества и другие внутренние документы за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества; 7) созывает очередные и внеочередные Общие собрания участников Общества, за исключением случаев, когда созыв собраний осуществляется помимо Генерального директора; 8) несет персональную ответственность за организацию работ и создание условий для защиты государственной тайны в Обществе, за несоблюдение установленных законодательством ограничений; 9) осуществляет иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" или настоящим Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества;

2. Основные положения учетной политики и раскрытие существенных показателей отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н, с учетом последних изменений и дополнений, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество утверждает новые формы бухгалтерской отчетности на основе форм, рекомендованных в соответствии с приказом Минфин России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Установлена компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы «1С: Предприятие 8.3», основанной на мемориально – ордерной системе учета.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2024 года включительно.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 (приказ Минфина РФ от 09.12.1998 г. № 160н) и утверждена приказом Руководителя Общества № 01-УП от 16.07.2018 г. с последующими дополнениями и изменениями: № 02-УП от 30.12.2018г., № 03-УП от 01.10.2020г., № 04-УП от 30.12.2020г., № 05-УП от 29.12.2021г., № 06-УП от 30.06.2022г., № 07-УП от 30.11.2022г., № 08-УП от 28.02.2023г., № 08доп-УП от 31.08.2023г., № 09-УП от 29.12.2023г.

Основные принципы бухгалтерского учета активов и обязательств Общества:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;

- допущения непрерывности деятельности предприятия;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество раскрывает в Бухгалтерской отчетности и (или) в пояснении к бухгалтерской отчетности показатели, которые являются существенными, исходя из их оценки, характера и конкретных обстоятельств возникновения. При этом уровень существенности устанавливается Обществом в размере 5% от валюты баланса за отчетный год.

Уровень существенности для ошибки составляет 98 497 тыс. руб.

Нематериальные активы

С 1 января 2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы. Для перехода был выбран:

- альтернативный или упрощенный ретроспективный вариант (п. 53-54 ФСБУ 14/2022).

При этом балансовая стоимость не корректируется (пп. «а» п. 53 ФСБУ 14). Изменение элементов амортизации осуществляется перспективно-как изменение оценочных значений. НМА с нулевой стоимостью оставлены полностью самортизированными.

- анализ активов на счете 97, ранее не признаваемых НМА – неисключительные права на программное обеспечение, и средства индивидуализации, лицензии на отдельные виды деятельности, подлежащие переклассификации в НМА.

- анализ сальдо на счете 04.01 «Нематериальные активы организации» на соответствие критериям п. 4 ФСБУ. Списанию подлежат НМА, у которых отсутствует хотя бы один из признаков, поименованных в п.4

✓ НМА, которые перестают признаваться НМА с 2024 года;

✓ НМА стоимостью ниже лимита, установленного с 2024 года;

✓ НМА перестало приносить экономические выгоды, НМА перестало использоваться, морально устарело, или прекратилась деятельность, связанная с НМА. (п. 45 ФСБУ 14)

В бухгалтерском учете переход на ФСБУ 14/2022 отражен в межрасчетный период на 31.12.2023г:

- списаны объекты НМА не используемые, и морально устаревшие на сумму 612,5 тыс. руб.

- списание НМА, стоимостью ниже лимита на сумму 227,2 тыс. руб.

- списаны расходы будущих периодов (далее РБП), не признаваемые с 01.01.2024г. ни НМА, ни РБП на сумму 755 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отчетного периода последствия изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» привели к единовременной корректировке показателей на 31 декабря 2023 года по строкам:

1180 «Отложенные налоговые активы» - 196 тыс. руб.

1190 «Прочие внеоборотные активы» - (79) тыс. руб.

1230 «Дебиторская задолженность» - (391) тыс. руб.

- 1260 «Прочие оборотные активы» - (512) тыс. руб.
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - (765) тыс. руб.
- 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - (21) тыс. руб.
- 1600 «БАЛАНС» - (786) тыс. руб.
- ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). К незначительным НМА относятся:
- ✓ НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.
 - ✓ Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными в бухгалтерской отчетности. К ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

В составе нематериальных активов Общества отражены: Лицензия на модуль Asternic Call Centr Stats Pro, САЙТ PALMIRA -PALACE.com

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Способ начисления амортизации в отношении конкретных НМА устанавливается приказом руководителя.

Принятые Обществом сроки полезного использования НМА при линейном способе начисления амортизации:

- Лицензия на модуль Asternic Call Centr Stats Pro - 60 месяцев
- САЙТ PALMIRA -PALACE.com – 98 месяцев

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка НМА не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае, если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях – перспективно.

В отчетном периоде сроки полезного использования и способы амортизации НМА не изменялись.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы – всего, в т.ч.:	2024 г.	388	(388)	106			(19)	494	(407)
	2023 г.	1001	(893)			(613)	(108)	388	(388)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Лицензии и разрешения	2024 г.			106			(19)	106	(19)
	2023 г.								
Прочие нематериальные активы	2024 г.	388	(388)					388	(388)
	2023 г.	1001	(893)			(613)	(108)	388	(388)
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, в т.ч.:	2024 г.			316	(106)			210	
	2023 г.								
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2024 г.								
	2023 г.								
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2024 г.								
	2023 г.								
Прочие нематериальные активы	2024 г.			316	(106)			210	
	2023 г.								

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Всего, в том числе:	388	1 001	1 001
САЙТ PALMIRA -ESTATE		200	200
САЙТ PALMIRA PALASE		380	380
Интернет-сайт Palmira-event.ru		33	33
САЙТ PALMIRA –PALACE.com	388	388	388

2.1. Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, соответствующих критериям признания основных средств, но имеющих стоимость ниже 40 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они

понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовых счетах МЦ02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости;
 - по переоцененной стоимости по группам ОС: «Здания», «Сооружения». П. 12,13 ФСБУ 6/2020).
- Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

В отчетном периоде были пересмотрены принятые сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования до пересмотра (лет)	Принятые сроки полезного использования после пересмотра (лет)
Машины и оборудование	7-18	7-21
Транспортные средства	8-18	9-20
Хозяйственный и производственный инвентарь	2-9	3-16
Офисное оборудование	3-9	4-10
Арендованное имущество	2-39	2-39

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

Способ начисления амортизации в отчетном периоде не менялся. Ликвидационная стоимость основных средств в отчетном периоде по ряду объектов основных средств пересматривалась.

Общество проверяет основные средства на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По результатам проверки признаков обесценения не выявлено.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	в т.ч. по ФСБУ 6/2020	накопленная амортизация	в т.ч. по ФСБУ 6/2020	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в т.ч.:	2024 г.	1 807 729		(583 524)		20 081	(98 086)	17 822	(67 160)	1 825 131	(648 751)
	2023 г.	1 757 581		(517 121)		61 247	(11 099)	7 829	(74 232)	1 807 729	(583 524)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024 г.	162 470		(85 899)		4 952	(388)	235	(15 917)	167 035	(101 581)
	2023 г.	158 721		(69 345)		8 993	(5 244)	2 454	(19 008)	162 470	(85 899)
Транспортные средства	2024 г.	23 435		(16 617)		3 336			(2 462)	26 771	(19 079)

ООО «ПАЛЬМИРА-ПАЛАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

	2023 г.	23 435		(14 533)					(2 084)	23 435	(16 617)
Другие виды основных средств	2024 г.	32 881		(23 543)		450			(2 404)	33 331	(25 948)
	2023 г.	31 586		(24 879)		5 944	(4 649)	4 253	(2 917)	32 881	(23 543)
Офисное оборудование	2024 г.	1 808		(1 407)		392			(191)	2 201	(1 598)
	2023 г.	1 544		(1 066)		264			(341)	1 808	(1 407)
Земельные участки	2024 г.	61 923		(3 564)		2 315	(863)	399	(1 809)	63 375	(4 974)
	2023 г.	60 858		(1 727)		1 066			(1 836)	61 923	(3 564)
Здания	2024 г.	1 209 101		(290 637)		2 623	(95 407)	15 889	(24 312)	1 211 725	(314 949)
	2023 г.	1 181 073		(267 059)		28 028			(23 579)	1 209 101	(290 637)
Сооружения	2024 г.	281 801		(141 149)		2 001			(16 572)	283 802	(156 521)
	2023 г.	272 037		(121 722)		9 764			(19 427)	281 801	(141 149)
Многолетние насаждения	2024 г.	929		(625)			(311)	203	(90)	619	(512)
	2023 г.	929		(514)		1 066			(111)	929	(625)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	перенос в запасы	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2024 г.	14 554	21 486		(17 656)		17 682
	2023 г.	17 557	51 222	(207)	(54 018)		14 554
Здание (Капитальный ремонт холла отеля)	2024 г.		818				818
	2023 г.						
Сооружения (Монтаж и установка системы кондиционирования)	2024 г.	9 715					9 715
	2023 г.	8 818	898				9 715
Машины и оборудование (Машина сушильная, стирально-отжимная машина)	2024 г.	1 395	1 916		(1 395)		1 916
	2023 г.		1 395				1 395
Многолетние насаждения (Альбиция)	2024 г.		1414		(702)		712
	2023 г.						

Прочие	2024 г.	3 444	17 338		(16 261)		4 521
	2023 г.	8 739	48 929	(207)	(54 018)		3 444

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. ликвидационная стоимость объектов основных средств признана равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования,
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (менее 5% от первоначальной стоимости).
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основного средства не может быть определена.

Учет арендованных основных средств
Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанное право используется только при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Ставка дисконтирования принимается равной ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Арендованные основные средства

В течение отчетного периода Общество арендовало:

Объект	Срок аренды	Арендодатель	№ договора	Дата договора
Мастерская 27,1м2	10.01.2022-09.01.2027	ФГБУ " Комплекс Крым"	1	10.01.2022
Склад 74,2 м2	10.01.2022-09.01.2027	ФГБУ " Комплекс Крым"	3	10.01.2022
Гараж 23,0м2	10.01.2022-09.01.2027	ФГБУ " Комплекс Крым"	4	10.01.2022
Нежилые помещения по адресу РК, г. Ялта, пгт. Кореиз, ул. К.М. Петровского 19а	01.09.2024-31.08.2025	ООО "Сервисная Компания дом"	САР001/2025	01.09.2025
Земельный участок №90-90/016-90/021/968/2016-7381	18.04.2016-17.04.2019	Департамент имущественных и земельных отношений	№84	18.04.2016

В отношении указанных объектов ФСБУ 25/2018 не применялось в соответствии с п 10-12 ФСБУ 25/2018г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	18 026	11 829	10 698
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	12 463	12 463	12 463
Основные средства, переведенные на консервацию			

Также, в течение отчетного периода Общество арендовало:

№	Арендодатель	Предмет аренды	Договор	Дата договора	Срок действия договора	Кадастровая стоимость	Классификация по ФСБУ 25/2018
1	ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ	Земельный участок 90:25:050601:45	278 от 14.02.2016 (90:25:050601:45-90/09/2017-1,2,3 от 09.02.2017 г.)	09.02.2017	06.08.2060	203 190	Признаются предметом аренды в качестве права пользования активом с одновременны м признанием обязательства по аренде
2	ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ	Земельный участок 90:25:050601:43	№ 349 от 21.04.2017 (90:25:050601:43-90/09/2017-3)	21.04.2017	25.11.2057	4 245	
3	ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ	Земельный участок 90:25:050601:1010	№ 90:25:050601:1010-90/09/2019-3	27.09.2019	20.04.2027	824	
4	ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ	Земельный участок 90:25:050601:1245	№ 90:25:050601:1245-91/от 28.10.2021	17.08.2022	20.04.2027	3 515	
5	ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ	Земельный участок 90:25:050601:1246-91	№ 90:25:050601:1246-91/от 15.11.2021	18.08.2022	16.08.2060	1 720	
6	ФГБУ "КОМПЛЕКС "КРЫМ"	Склад	2	10.01.2022	09.01.2027	624	

В отношении данного имущества признано право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

По состоянию на 31.12.2024 г., в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражено право пользования активом, сформированное в отношении вышеуказанных объектов.

Амортизация ППА за 2024 год составила 1 509 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. первоначальная оценка обязательства по аренде, включенная в фактическую стоимость ППА, составила 63829,2 тыс. руб.,

Размер ставки дисконтирования, при переходе на ФСБУ 25 была применена средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (8,5%) по состоянию на декабрь 2021 года. По договорам, заключенным в 2022 году (или при модификации старых договоров) - ставка для дисконтирования равна ключевой ставке ЦБ РФ.

Ставка дисконтирования определялась как (справка из банка, и по Бюллетеню ЦБ РФ)

Процентные расходы по арендным обязательствам, включенные в строку 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, в 2024 году составили 1072,4 тыс.руб., в 2023 году – 618 тыс. руб.

2.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

У Общества по состоянию на 31.12.2023г., на 31.12.2024 года отсутствуют научно - исследовательские, опытно - конструкторские и технологические работы.

2.3. Запасы

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете.

Единицей учета запасов является единица товарно-материальных ценностей (далее ТМЦ).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

По состоянию на 31.12.2024г. проведена оценка ТМЦ. Оцениваются запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов.

Признаков обесценения материально-производственных запасов (далее МПЗ) не обнаружено, резерв под снижение стоимости МПЗ не формировался.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Оборот запасов между группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв			
Запасы – всего, в том числе:	2024 г.	28 136		697 030	(692 436)			33 532	
	2023 г.	30 204		597 525	(599 593)			28 135	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024 г.	20 921		69 087	(66 414)		209	23 803	
	2023 г.	23 549		75 988	(78 839)		223	20 921	
Готовая продукция	2024 г.				(803)		803		
	2023 г.				(589)		589		
Товары для перепродажи	2024 г.	7 214		86 443	(83 719)		(281)	9 729	
	2023 г.	6 655		61 937	(61 154)		(223)	7 214	
Затраты в незавершенном производстве	2024 г.			539 194	(538 044)		(1 148)		
	2023 г.			459 600	(459 011)		(589)		
	2023 г.								

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов составила:

- на 31.12.2024 г. – 4 671 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 г. – 6 387 тыс. руб.

2.4. Дебиторская задолженность

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

Общество проверяет дебиторскую задолженность на наличие признаков обесценения ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. При оценке учитываются следующие факторы:

- нарушение сроков оплаты;
- наличие кредиторской задолженности и обеспечения;
- опыт взаимодействия с данным контрагентом;
- финансовое состояние должника;
- информация из общедоступных источников о наличии судебных разбирательств, в которых контрагент выступает в качестве ответчика;
- другая информация.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/использование резерва *		
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	2024 г.		(...)			(...)	(...)				(...)
	2023 г.		(...)			(...)	(...)				(...)
Авансы выданные	2024 г.										
	2023 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	2024 г.	134 211	(1 703)	24 020			(97 778)	(90)	621	60 393	(1 082)
	2023 г.	108 950	(780)	57 119	(923)		(32 340)	(441)		134 603	(1 703)
Покупатели и заказчики	2024 г.	3 599	(1 703)	1 099			(1 560)		621	3 138	(1 082)
	2023 г.	1 955	(780)	1 671	(923)		(950)			3 599	(1 703)
Авансы выданные	2024 г.	6 387		3 285			(4 911)	(90)		4 671	
	2023 г.	4 324		4 835			(2 722)	(49)		6 387	
Прочая	2024 г.	124 225		19 666			(91 307)			52 584	
	2023 г.	102 672		50 613			(28 668)	(392)		124 225	
Итого	2024 г.	134 211	(1703)	24 020			(97 778)	(90)	621	60 393	(1082)
	2023 г.	108 950	(780)	57 119	(923)		(32 340)	(441)		134 603	(1703)

* В состав данного столбца по состоянию на 31.12.2024 г. входит списание безнадежных долгов за счет резерва на сумму 621 тыс. руб.

Движение резерва по сомнительным долгам

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2023	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма восстановленного резерва	Величина резерва на 31.12.2024
Физические лица	1703	30	651	1082
Итого	1703	30	651	1082

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2022	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма восстановленного резерва*	Величина резерва на 31.12.2023
Физические лица	778	982	57	1 703
Механизация строительства АО	2		2	
Итого	780	982	59	1703

Ключевые дебиторы на 31.12.2024 г.

Наименование дебитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	Плановый срок погашения
Поставщики:	4671		
ВОДОКАНАЛ ЮБК ГУП РК	198	28.12.2024	31.01.2025
КОМБИНАТ КРЫМСКАЯ РОЗА АО	494	28.12.2024	31.12.2025
КРЫМГАЗСЕТИ ГУП РК	1 649	09.01.2024	31.01.2025
СГТ ООО	181	23.12.2024	31.03.2025
СМБ-СЕРВИС ООО	394	31.12.2024	31.01.2025
Прочие дебиторы	1 755		
Покупатели:	2 056		
КОММУНИКАТИВНОЕ АГЕНТСТВО "БЭГ" ООО	209	18.10.2022	Исковое производство
ОНЛАЙН ИННОВАЦИИ ООО	259	31.12.2024	13.01.2025
ЯНДЕКС.ВЕРТИКАЛИ ООО	723	31.12.2024	09.01.2025
ФОНТАН ООО	445	31.12.2024	01.02.2025
Прочие покупатели	420		
Прочие дебиторы	52 584		
Итого дебиторская задолженность:	59 312	X	X

Ключевые дебиторы на 31.12.2023 г.

Наименование дебитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	Плановый срок погашения
Поставщики:	6 387		
АДВ-СЕРВИС ООО	311	28.12.2023	31.01.2024
Васильева Наталья Леонидовна ИП	641	28.12.2023	31.05.2024
ДОНАУДИТ АО	290	07.11.2023	30.04.2024
КОМБИНАТ КРЫМСКАЯ РОЗА АО	494	28.12.2023	31.03.2024
КРЫМГАЗСЕТИ ГУП РК	1601	28.12.2023	09.01.2024

ООО «ПАЛЬМИРА-ПАЛАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

СГТ ООО	183	28.12.2023	31.01.2024
Прочие дебиторы	2 867		
Покупатели:	1 896		
КОММУНИКАТИВНОЕ АГЕНТСТВО "БЭГ" ООО	209	18.10.2022	Исковое производство
СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ ДОМ ООО	400	31.12.2023	09.01.2024
КАНДАГАР-КРЫМ ООО	186	31.12.2023	01.02.2024
ОНЛАЙН ИННОВАЦИИ ООО	184	31.12.2023	09.01.2024
ЯНДЕКС.ВЕРТИКАЛИ ООО	202	31.12.2023	09.01.2024
Прочие покупатели	715		
Прочие дебиторы	124 225		
Итого дебиторская задолженность:	132 508	X	X

Сумма авансов выданных на 31.12.24г. составила 4 671 тыс.руб.
Сумма авансов выданных на 31.12.23г. составила 6 387 тыс.руб.
Просроченная дебиторская задолженность, подлежащая списанию в 2024 году составила 90 тыс. руб.

2.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г., по строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, отражены следующие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление %%, (вкл. доведение первоначальной ст-ти до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего, в т.ч.:	за 2024 г.	823 170	(...)		(624 170)				199 000	(...)
	за 2023 г.	877 570	(...)		(54 400)				823 170	(...)
займы выданные	за 2024 г.	823 170			(624 170)				199 000	
	за 2023 г.	877 570			(54 400)				823 170	
доли участия в организациях	за 2024 г.									
	за 2023 г.									
Краткосрочные – всего, в т.ч.:	за 2024 г.									
	за 2023 г.									
займы выданные	за 2024 г.									
	за 2023 г.									
	за 2024 г.									
	за 2023 г.									

Финансовых вложений - итого	за 2024 г.	823 170			(624 170)				199 000	
	за 2023 г.	877 570			(54 400)				823 170	

По состоянию на 31.12.2024 г. проведена оценка финансовых вложений. Признаков обесценения финансовых вложений не обнаружено, резерв под снижение стоимости финансовых вложений не формировался.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства на счетах в банках в рублях	415 675	183 596	23 324
Средства на счетах в банках в валюте	0	0	0
Средства в кассе Общества в рублях	1 245	2 587	1 125
Итого:	416 920	186 183	24 449

В составе денежных эквивалентов Общество отражает размещенные депозиты сроком погашения до двух месяцев.

Информация по краткосрочным банковским депозитам по состоянию на 31 декабря 2024г. представлена ниже:

Наименование банка	Валюта депозитного вклада	Сумма депозита (тыс.руб.)	Ставка по депозитам (в %)
СБЕРБАНК ПАО	Руб.	377 000	21,5-22,7
АЛЬФА БАНК АО	Руб.	34 500	21,83
Итого:		411 500	

Денежных средств, недоступных для использования на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.п.), Общество не имеет.

Информации об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования, нет.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены без учета косвенных налогов.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей в бюджетную систему, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей от текущих операций.

2.7. Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по оплате страховых взносов.

Оценочное обязательство по оплате отпусков рассчитывается ежемесячно на основе показателей кадрового учета о количестве дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка каждого сотрудника, рассчитанного в установленном порядке, с учетом страховых взносов.

Наименование показателя	На 31.12.2023	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	На 31.12.2024
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	21 566	24 997	(21 744)	(79)	24 740
по оплате отпусков	20 046	23 200	(20 301)	(0)	22 945
по оплате страховых взносов	1 520	1 797	(1 443)	(79)	1 795

Наименование показателя	На 31.12.2022	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	На 31.12.2023
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	18 949	19 921	(17 144)	(160)	21 566
по оплате отпусков	17 651	18 450	(15 943)	(112)	20 046
по оплате страховых взносов	1 298	1 471	(1 201)	(48)	1 520

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество признало в составе сроки 1540 «Оценочные обязательства»:

- по оплате отпусков в сумме 22 945 тыс.руб.;
- по оплате страховых взносов в сумме 1 795 тыс.руб.

В течение 2024 года Общество выступало истцом, заявителем, и ответчиком. По состоянию на 31.12.2024 г., в арбитражном производстве находятся следующие судебные дела:

Номер дела с указанием истца/ответчика	Сумма претензии	Состояние процесса
Дело № А83-736/2024 Истец: ООО "СОН У МОРЯ" Ответчик: ООО «Пальмира-Палас»	5 000 000 рублей	Производство приостановлено 17.04.2024г.
Дело № А83-88/2024 Истец: ООО «Пальмира-Палас» Ответчики: Государственное агентство водных ресурсов Украины, Министерство защиты окружающей среды и природных ресурсов Украины.	49 000 000 рублей	Производство по делу прекращено 29.01.2025г.

2.8. Капитал

Уставный капитал

В течение отчетного периода величина уставного капитала Общества не изменялась и составила по состоянию на 31 декабря 2024 года 29 296тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. величина уставного капитала составляла 29 296 тыс.руб.

Резервный и добавочный капитал

В течение отчетного периода резервный капитал в Обществе не создавался. По состоянию на 31.12.2023 г. величина резервного капитала также отсутствует.

В течение отчетного периода величина добавочного капитала Общества не изменялась, и составила по состоянию на 31 декабря 2024 года 667 959 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. величина добавочного капитала составляла 667 959 тыс.руб.

Добавочный каптал состоит из: *переоценки основных средств в размере 667 959 тыс. руб..*

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г. составляют 1 424 072 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года 1 161 597 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. величина чистых активов Общества превышает величину уставного капитала на 1 394 776 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 132 301 тыс.руб.

2.9.Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	2024 г.	51 944			(2 371)			49 573
	2023 г.	1 051 228			(999 284)			51 944
Кредиты и займы	2024 г.							
	2023 г.	995 449			(995 449)			
Прочая	2024 г.	51 944			(2 371)			49 573
	2023 г.	55 779			(3 835)			51 944
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	2024 г.	1 061 885	30 527		(819 620)	(706)		272 085
	2023 г.	80 900	1 051 239	4	(70 018)	(240)		1 061 885

ООО «ПАЛЬМИРА-ПАЛАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024 г.	15 228			(5 312)	(690)		9 226
	2023 г.	8 111	11 145	4	(4 028)	(3)		15 228
Авансы полученные	2024 г.	30 593	20 993					51 586
	2023 г.	23 511	25 730		(18 411)	(237)		30 593
Расчеты по налогам и сборам	2024 г.	6 551	6 047		(728)			11 870
	2023 г.	2 031	5 687		(1 167)			6 551
Кредиты и займы	2024 г.							
	2023 г.	40 526			(40 526)			
Прочая	2024 г.	1 009 513	3 487		(813 580)	(16)		199 403
	2023 г.	6 721	1 008 677		(5 886)			1 009 513
Итого:	2024 г.	1 113 829	30 527		(821 991)	(706)		321 658
	2023 г.	1 132 128	1 051 239	4	(1 069 302)	(240)		1 113 829

Ключевые кредиторы на 31.12.2024 г.

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	Плановый срок погашения
Поставщики:	9 226		
Барановский Вячеслав Эдуардович ИП	477	31.12.2024	21.01.2025
Березин Валерий Николаевич ИП	306	15.03.2024	
Войтенко Сергей Иванович ИП	503	31.12.2024	14.01.2025
ИТС ООО	265 0	26.12.2024	10.01.2025
ПЕРВАЯ КРЫМСКАЯ ПРОДУКТОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	378	30 12 2024	14.01.2025
Трусов Андрей Олегович ИП	239	30.12 .2024	23.01.2025
ТРЭВЕЛ ЛАЙН СИСТЕМС ООО	313	31.12.2024	16.01.2025
Черномор ТД ООО	740	29.12.2024	14.01.2025
Юзвишин Дмитрий Иванович ИП	1 100	30.12.2024	23.01.2025
Прочие кредиторы	2 520		

ООО «ПАЛЬМИРА-ПАЛАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	Плановый срок погашения
Покупатели:	51 586		
Глизуца Наталья Валентиновна ИП	385	10.12.2024	31.01.2025
ДЕЛЬФИН-КРЫМ ООО	478	20.12.2024	31.01.2025
КЛУБ РУССКИЙ ЭКСПРЕСС ООО	988	01.10.2024	31.03.2025
НГР ООО	289	20.11.2024	31.01.2025
ПК РАДУГА ООО	386	11.12.2024	31.01.2025
РЭДИ-РЕСТ ООО	452	24.12.2024	31.01.2025
ТА АЛЬПИНА ООО	482	14.11.2024	31.01.2025
ТК ЛАСПИ ООО	428	02.12.2024	28.02.2025
СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ ДОМ ООО	1200	28.12.2024	31.03.2025
Борисов Александр Владимирович ИП	283	18.10.2024	04.01.2025
ВылегжанинКонстантин Николаевич ИП	500	13.11.2024	02.07.2025
Гришина Марина Станиславовна ИП	479	10.01.2024	14.06.2025
Тиграл ООО	270	17.12.2024	06.09.2025
Прочие кредиторы	44 966		
Прочие кредиторы	211 273		
Итого кредиторская задолженность:	272 085	X	X

Ключевые кредиторы на 31.12.2023 г.

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	Плановый срок погашения
Поставщики:	15 228		
Барановская Анастасия Германовна ИП	495	31.12.2023	18.01.2024
Березин Валерий Николаевич ИП	1 069	22.07.2022	16.05.2024
Бондаренко Максим Андреевич ИП	663	25.12.2023	18.04.2024
ГЛОБАЛ ФУДС ТД ООО	252	29.12.2023	13.02.2024
КАПЭКС-СФ	5209	20.12.2023	29.02.2024
Мухтарова Сусана Энверовна ИП	331	31.12.2023	30.01.2024
Панькив Елена Ярославовна ИП	1 053	30.12.2023	01.02.2024
Пастух Юрий Викторович ИП	317	30.12.2023	01.02.2024
Скрынников Александр Николаевич ИП	278	29.12.2023	20.02.2024
Черномор ТД ООО	815	28.12.2023	01.02.2024

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	Плановый срок погашения
Прочие кредиторы	4 746		
Покупатели:	30 593		
КЛУБ РУССКИЙ ЭКСПРЕСС ООО	281	31.12.2023	31.01.2024
СИСТЕМА АЛЕАН ООО	498	31.12.2023	31.03.2024
ПРОСПЕКТ ООО СПК	302	28.11.2023	08.01.2024
Прочие кредиторы	29 512		
Прочие кредиторы	1 016 163		
Итого кредиторская задолженность:	1 061 885	X	X

Сумма авансов полученных на 31.12.24г. составила 51 586 тыс. руб.

Сумма авансов полученных на 31.12.23г. составила 30 593 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность, подлежащая списанию в 2024 году составила 706 тыс. руб.

2.10. Учет доходов

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы от предоставления услуг отдыха и оздоровления;
- доходы от предоставления медицинских услуг и СПА услуг;
- доходы от предоставления санаторно-курортных услуг;
- доходы от реализации услуг по предоставлению мест для временного проживания;
- доходы от реализации гостиничных услуг;
- доходы от деятельности по организации конференций, выставок и банкетов;
- доходы от предоставления экскурсионных и информационных туристических услуг;
- доходы от зрелищно-развлекательных услуг;
- доходы от деятельности ресторанов и услуг по доставке питания;
- доходы от деятельности по стирке изделий;
- доходы от проката товаров для отдыха и спортивных товаров;
- от производства хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных;
- от аренды и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- и другие доходы.

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и скидок, предоставленных покупателям.

Все доходы, не включенные в доходы от обычных видов деятельности, являются прочими доходами.

ООО «ПАЛЬМИРА-ПАЛАС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В состав прочих доходов входят:

- доходы от реализации ТМЦ;
- доходы от реализации услуг агентов;
- доходы от реализации ОС;
- доходы от полученных процентов, за пользование займом;
- доходы от полученных процентов по депозитам, размещенным в банке;
- доходы, полученные по результатам инвентаризации;
- прочие доходы, не перечисленные выше.

Доходы от обычных видов деятельности

Виды деятельности	Выручка за 2024 год	Выручка за 2023 год
АРЕНДА	13 310	10 926
МЕДИЦИНА и СПА	69 305	56 745
ОТДЫХ, РАЗВЛЕЧЕНИЯ, ТРАНСФЕР	10 001	6 796
ПИТАНИЕ	222 812	178 242
ПРОЖИВАНИЕ	623 443	372 055
ПРОДАЖА ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ	1 121	711
ПРОДАЖА ПОКУПНЫХ ТОВАРОВ	9 883	6 418
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	2 817	1 888
ИТОГО по строке :	952 506	633 780

Прочие доходы

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Доходы от реализации ОС, прочего имущества	29	16 141
Доходы от реализации услуг агентов	3 456	
Доходы, полученные по результатам инвентаризации	4 577	2 111
Доходы от полученных процентов (пользование займом, по депозитам)	79 823	56 301
Субсидии из бюджета РК		23 129
Прочие доходы	6 799	4 977
Итого по строке 23 20 и 2340 отчета о финансовых результатах:	94 684	102 659

2.11. Учет расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг, а также покупную стоимость проданных товаров.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

В отчете о финансовых результатах свернуто отражены прочие доходы и прочие расходы, возникшие в связи с образованием курсовых разниц.

Расходы от обычных видов деятельности

Виды деятельности	Себестоимость продаж за 2024 год	Себестоимость продаж за 2023 год
АРЕНДА	4 577	5 002
МЕДИЦИНА и СПА	66 191	58 341
ОТДЫХ, РАЗВЛЕЧЕНИЯ, ТРАНСФЕР	6 739	4 870
ПИТАНИЕ	202 115	171 707
ПРОЖИВАНИЕ	248 593	198 686
ПРОДАЖА ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ	803	589
ПРОДАЖА ПОКУПНЫХ ТОВАРОВ	7 519	5 243
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	2 332	1 311
ИТОГО:	538 869	445 749

Расшифровка себестоимости продаж по видам затрат

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Материальные затраты	138 010	103 601
Расходы на оплату труда	215 175	173 733
Отчисления на социальные нужды	16 725	13 512
Амортизация	65 312	68 353
Прочие затраты	103 647	86 550
Итого по элементам	538 869	445 749
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	(...)	(...)
Изменение остатков незавершенного производства	(...)	(...)
Изменение остатков готовой продукции	(...)	(...)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:		
Изменение остатков незавершенного производства		

ООО «ПАЛЬМИРА-ПАЛАС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Изменение остатков готовой продукции		
Итого по строке 2120 отчета о финансовых результатах:	538 869	445 749

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы	2024 год	2023 год
Оплата труда	23 039	18 726
Комиссионные	29 983	10 439
Социальные взносы	32	38
Страхование	1 791	1 454
Амортизация ОС и НМА	36	85
Расходы на рекламу	15 130	12 604
Прочие коммерческие расходы	6 389	5 435
Итого по строке 2210 отчета о финансовых результатах:	76 400	48 781

Управленческие расходы

Управленческие расходы	2024 год	2023 год
Оплата труда	42 114	38 480
Расходы аренды	1 737	1 662
Социальные взносы	551	776
Страхование	3 047	2 742
Амортизация ОС и НМА	95	216
Прочие управленческие расходы	13 039	8 947
Итого по строке 2220 отчета о финансовых результатах:	60 583	52 823

Прочие расходы

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Штрафы, пени, неустойки	12	154
Расходы от реализации ТМЦ	46	645
Резервы по отпускам	415	444
Списание товаров - бой, брак, истечение срока годности	14	48
Услуги банков	9 946	7 732
Проценты за пользование займом		1 693

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Расходы, связанные с реализацией ОС,НМА, списанием ОС	192	2 307
Потери и недостачи по результатам инвентаризации	13	392
Расходы прошлых лет	1 693	1 115
Резерв по сомнительным долгам	127	983
Прочие расходы	19 353	17 976
Итого	31 811	33 489

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Показатель	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, облагаемая по основной ставке	339 527,00	153 904,00
Ставка налога на прибыль, %	0,20	0,20
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	67 905,00	30 760,00
Постоянный налоговый расход (доход)	3 048,00	3 526,00
Налог на прибыль	53 811,00	30 282,00

Вычитаемые временные разницы

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2024	2023	2024	2023
Остаток на начало:	245 324	248 716	49 065	49 743
Поступления ОНА:	8 636	8 121	1 839	1 836
Арендные обязательства	3 561	3 154	712	631
Расходы будущих периодов	455		201	
Оценочные обязательства и резервы	3 174	2 617	635	523
Основные средства	508	1 556	102	311
Материалы	938	794	189	175
Корректировка в связи с изменениями в учетной политике				196

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2024	2023	2024	2023
Выбытие ОНА:	(2 970)	(12 496)	(705)	(2 515)
Арендные обязательства	(754)	(4 848)	(151)	(970)
Расходы будущих периодов	(286)	(0)	(167)	
Оценочные обязательства и резервы				
Основные средства	(1 483)	(5 743)	(297)	(1 149)
Материалы	(447)	(1 905)	(91)	(396)
Остаток на конец:	250 991	244 341	50 199	49 065

Налогооблагаемые временные разницы

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2024	2023	2024	2023
Остаток на начало:	812 700	561 119	162 540	112 224
Поступления ОНО:	47 437	295 890	9 490	59 204
Доходные вложения в материальные ценности	4		1	
Основные средства	42 092	294 065	8 418	58 818
Кредиторская задолженность	5 341	1 816	1 071	363
Материалы	0	9	0	2
Расходы будущих периодов				21
Выбытие ОНО:	(62 280)	(44 308)	(12 459)	(8 888)
Доходные вложения в материальные ценности	(444)	(1 072)	(89)	(214)
Основные средства	(61 659)	(42 813)	(12 331)	(8 568)
Кредиторская задолженность	(162)	(408)	(36)	(82)
Материалы	(15)	(14)	(3)	(3)
Корректировка в связи с изменениями в учетной политике				(21)
Остаток на конец:	797 857	812 700	159 571	162 540

Таблица корректировок ОНА и ОНО в связи с увеличением ставки налога на прибыль организаций с 20% на 25%, тыс.руб.

Показатель	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо оборотов за 2024	Сальдо на 31.12.2024 (до корректировки)	Корректировка в связи с увеличением ставки	Сальдо на 31.12.2024 (после корректировки)
------------	----------------------	-------------------------	---	--	--

Отложенные налоговые активы					
Арендные обязательства	38 152	561	38 714	9 678	48 392
Расходы будущих периодов	196	34	230	58	288
Оценочные обязательства и резервы	4 313	635	4 948	1 237	6 185
Материалы	257	98	355	89	444
Основные средства	6 146	(195)	5 951	1 488	7 438
Итого ОНА	49 065	1 133	50 198	12 550	62 749
Отложенные налоговые обязательства					
Доходные вложения в материальные ценности	(184)	88	(96)	(24)	(120)
Кредиторская задолженность	(27 764)	(1 036)	(28 799)	(7 200)	(35 999)
Материалы	(5)	3	(2)	(0)	(2)
Основные средства	(134 587)	3 913	(130 674)	(32 668)	(163 342)
Итого ОНО	(162 540)	2 969	(159 571)	(39 893)	(199 464)
ИТОГО	(113 474)	4 102	(109 373)	(27 343)	(136 715)

Информация о распределении чистой прибыли

Чистая прибыль в 2023 и 2024 годах не распределялась.

3. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

- Бенефициарными владельцами Общества являются:
- Клестова Нина Александровна через 50% владение ООО «Пальмира», гражданка РФ;
 - Пономаренко Анастасия Александровна через 50% владение ООО «Пальмира», гражданка РФ

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны, ИНН	Страна регистрации / местонахождения	Характер взаимоотношений
ООО «ПАЛЬМИРА» (ИНН 5056004310)	Россия	Участник Общества, 100%
ООО «ОПТИМА ИНВЕСТ» (ИНН 5027237905)	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
ООО «ПРОСТОР-СФ» (ИНН 5027237905)	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
ООО "УСАДЬБА ТИМОХОВО-САЛАЗКИНО" (ИНН 5027257669)	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации

Наименование связанной стороны, ИНН	Страна регистрации / местонахождения	Характер взаимоотношений
ООО «ПКО ИНВЕСТ» (ИНН 5027232248)	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
ООО "БСА-ИНВЕСТ" (ИНН 5027189176)	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
ООО "БСА-ГРУПП" (ИНН 5027207146)	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
ООО "БСА" (ИНН 5027197089)	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
ООО "ВИНТЕК" (ИНН 7721592846)	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
ООО «АВИОР» (ИНН 5056010874)	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации

Операции со связанными сторонами, 2024 год

Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
Возврат предоставленных займов	1 000	435 000
Погашение процентов по предоставленным займам	0	46 976

Операции со связанными сторонами, 2023 год

Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
Возврат предоставленных займов	1 000	40 000
Начисление процентов по предоставленным займам	0	19 327

Состояние расчетов со связанными сторонами

Вид задолженности	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
На 31.12.2024		
Дебиторская задолженность	800	0
Кредиторская задолженность	0	0
На 31.12.2023		
Дебиторская задолженность	1800	462 649
Кредиторская задолженность	0	0

В состав основного управленческого персонала входят:

- Генеральный директор Общества - Патрикеев Владимир Александрович
- Операционный директор – Хасанова Ольга Федоровна
- Финансовый директор – Богомолова Елена Ивановна
- Заместитель генерального директора по коммерческой части – Бизюк Елена Юрьевна
- Заместитель генерального директора по безопасности - Балагура Кирилл Николаевич
- Заместитель генерального директора – Патрикеева Кристина Сергеевна
- Главный бухгалтер – Богомолова Светлана Александровна

Вознаграждения основного управленческого персонала

Виды выплат	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	21 711	15 609
Оплата труда за отчетный период	15 663	12 295
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	2 282	1 706
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	1 072	776
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	715	488
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала	1 979	344
Долгосрочные вознаграждения: не начислялись и не выплачивались		

4. События после отчетной даты

В первом квартале 2025 года кредиторская задолженность УК ВЕЛЕС МЕНЕДЖМЕНТ ООО Д.У. ЗПИФ комбинированный "Стелла" погашена в полном объеме, в размере 177 949 тыс. руб.

ДОГОВОР №ВМ-058/СТ от 15.12.2023 ПЕРЕДАЧИ ПРАВ ТРЕБОВАНИЯ В ОПЛАТУ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ	177 949
13.02.25	45 000
14.02.25	45 000
18.02.25	45 000

20.02.25	42 949
----------	--------

Иных событий, которые бы требовали специальных раскрытий или корректировок в бухгалтерской отчетности, не происходило.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

6. Экономическая среда и риски Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: рыночные риски, финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные риски, риск непрерывности деятельности.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных цен: увеличения цен по закупкам сырья, материалов и услуг; снижения цен при реализации. Данный риск включает в себя риск снижения объемов выручки у компаний.

Общество оценивает данный риск как средний.

Финансовые риски

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество оценивает данный риск как средний.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Общество оценивает данный риск как низкий.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков.

Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Общество оценивает данный риск как высокий.

Валютные или курсовые риски

Валютные или курсовые риски возникают у Общества в процессе расчетов в иностранной валюте с покупателями и/или продавцами, кредиторами или заемщиками из других стран. Валютными операциями являются сделки по импорту, экспорту товаров и услуг, а также вывоз и ввоз валюты в страну, переводы с иностранного на российский счет и наоборот. В настоящее время положение курсов иностранных валют по отношению к рублю Российской Федерации нестабильно.

Общество оценивает данный риск как высокий.

Риск непрерывности деятельности

В отношении событий, связанных с проведением Российской Федерацией специальной военной операции, руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В целом, Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе, руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

7. Финансовые показатели деятельности Общества.

Финансовое состояние является важнейшей характеристикой деловой активности и надежности предприятия. Оно определяется имеющимся в распоряжении предприятия имуществом и источниками его финансирования, а также финансовыми результатами деятельности предприятия.

Название коэффициента	Формула расчета	Характеристика	Нормативное значение (при наличии)	Значение показателя			Изменение значений	
				на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	за 2024 г.	за 2023 г.
Коэффициенты, характеризующие платежеспособность								
Коэффициент текущей ликвидности	(стр.1200-стр.1230) / (стр.1500-стр.1530- стр.1540) ББ	Характеризует обеспеченность оборотными средствами для ведения хоз. деят-ти и своевременного погашения обязательств	1,5-2,5	1,7	0,3	1,6	+1,38	-1,28
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	=(стр.1240 + стр.1250 + стр.1260) / (стр.1500 - стр.1530 - стр.1540) ББ	Характеризует способность погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов.	0,7-1,0	1,6	0,3	1,3	+1,3	-1,0
Коэффициент абсолютной ликвидности	(стр.1240 + стр.1250) / (стр.1500 -стр.1530-стр.1540) ББ	Показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно	0,2-0,5	1,4	0,2	0,2	+1,2	0
Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость								
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	стр.1300 / стр.1700 ББ	Показывает долю активов, которые обеспечиваются собственными средствами	0,5	0,7	0,5	0,5	+0,2	0
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(стр.1300-стр.1100) / стр.1200 ББ	Определяет степень обеспеченности собственными оборотными средствами	0,1	0,1	2,7	6,7	-2,6	-4
Коэффициенты, характеризующие деловую активность								

Рентабельность активов	стр.2400 ОФР / стр. 1600 ББ	Характеризует степень эффективности использования имущества	0,05-0,2	0,13	0,03	0,04	+0,1	-0,01
------------------------	-----------------------------	---	-----------------	------	------	------	------	-------

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность Общества оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения всех срочных (текущих) обязательств, составляет 1,7, что свидетельствует о достаточном размере оборотных средств.

Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности, характеризующий способность погашать текущие обязательства Общества за счёт оборотных активов, составляет 1,6, что свидетельствует о об устойчивом финансовом положении Общества.

Коэффициент абсолютной ликвидности, отражающий долю текущих обязательств (кредиторской задолженности и краткосрочных заемных средств), покрываемых исключительно за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений (депозитов), составляет **1,4**, что свидетельствует о неэффективности действующей стратегии финансового управления Обществом.

Коэффициент автономии (финансовой независимости), определяющий степень независимости Общества от внешних источников финансирования и характеризующий долю собственных средств в балансе, составляет **0,7**, что свидетельствует о финансово устойчивом, стабильном и независимом от внешних источников финансирования состоянии Общества.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, определяющий степень обеспеченности Общества собственными оборотными средствами, составляет **0,1**, что свидетельствует о независимости компании от внешних источников финансирования.

Рентабельность активов, характеризующая степень эффективности использования имущества, составляет **0,13**, что свидетельствует об эффективном использовании активов Общества.

Руководитель _____ ХАСАНОВА ОЛЬГА ФЕДОРОВНА (по доверенности № 1 от 09.01.2025г.)

«27 » февраля 2025 г.