

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПОЛЯНА»
ЗА 2024 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения и структура Общества	3
1.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2. УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	3
1.3. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. Учетная политика	4
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2. ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.4. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.5. ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.3. ЗАПАСЫ	5
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	6
4.1. ВЫРУЧКА	6
4.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	6
4.3. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	7
4.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	7
4.5. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
4.6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	8
5. Прочие пояснения	8
5.1. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	8
5.2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	8
5.2.1. Условия ведения деятельности Общества	8
5.2.2. Кредитный риски	9
5.2.3. Рыночные риски	9
5.2.4. Риск ликвидности	9
5.2.5. Другие виды рисков	9
5.3. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
5.4. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	10
5.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	10

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
3. ЗАПАСЫ;
4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
8. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПОЛЯНА» (далее – «Общество») за 2024 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «ПОЛЯНА» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Поляна».

Сокращенное наименование – ООО «ПОЛЯНА».

Место нахождения Общества: 121353, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул. Беловежская, дом 4, этаж 5, комната 43

Почтовый адрес Общества: 121353, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул. Беловежская, дом 4, этаж 5, комната 43

Общество зарегистрировано (30.04.2010), ОГРН 1107746352890.

Обществу присвоены присвоен ИНН 7708720048.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 21.09.2022.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2024 году:

- Покупка и продажа земельных участков

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор ООО «Перспектива Плюс» – управляющей организации ООО «Поляна» Гутылина Ирина Владимировна.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023г.г. составляет 1 401тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	доля, %
ООО «ГК «ФЕРРО-ЭСТЕЙТ»	100%
Итого	100%

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2024 составляет 1 чел. (на 31.12.2023: 1 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией по договору оказания услуг.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО – по стоимости первых по времени приобретений.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента

списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.5. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.6. Оценочные обязательства

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 созданы следующие оценочные обязательства:

- Резерв ежегодных отпусков

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2024 году, как и в предыдущие годы, являлась:

- Продажа земельных участков

Выручка от продажи земельных участков признается в налоговом учете на дату передачи участка покупателю по передаточному акту, а в бухгалтерском учете при переходе к покупателю права собственности на недвижимое имущество после государственной регистрации.

Выручка от продажи земельных участков НДС не облагается.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

К коммерческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Поиск покупателей земельных участков

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

Материальные затраты на содержание АУП
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения
Расходы на оплату труда АУП
Отчисления на социальное страхование АУП
Консультационные, юридические, аудиторские услуги
Прочие
Услуги управляющей компании
Налог на имущество
Налог на землю
Субаренда нежилого помещения

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете (на основе налоговой декларации по налогу на прибыль).

Изменение разниц при увеличении налога на прибыль с 2025 года отражено в строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В Обществе отсутствуют сотрудники, которых можно отнести к ключевому персоналу.

В 2024 году Общество дивиденды не выплачивало, в 2023 году Общество начислило и выплатило 87000 тыс. рублей, в 2022 г. начислило 22500 000 тыс. руб. и выплатило 63 500 тыс. рублей Информация о рисках хозяйственной деятельности.

5.1.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза, и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.1.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов. Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты реализованного актива Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

На 31.12.2024 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

тыс. руб.				
Название организации	Резерв на 31.12.2023	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2024
Физическое лицо	6927			6044
Физическое лицо	5104			5 104
Физическое лицо	10 000			
Физическое лицо	9 004			7804
Итого	31035			18952

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.1.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

5.1.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов,

5.1.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым

раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

5.3. Прочие сведения

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды. Годовая арендная плата в 2024 году составила 120 тыс. руб. (2023 г.: 120 тыс. руб.). Договор заключается Обществом сроком на 1 год с преимущественным правом заключения на следующий срок.

5.4. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Генеральный директор
ООО «Перспектива Плюс»
-Управляющей организации
ООО «Поляна»

И.В. Гутылина

«28» марта 2025 года

ООО "Поляна"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год (тыс. руб.)

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	80 365	61 932	60 047
Незавершенные капитальные вложения	1 134	11 146	9 519
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств			
Права пользования активом	206	288	370
Оборудованите к установке		905	
Итого	81 705	74 271	69 936

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Земля и объекты природопользования	2024	60 857	-	-	(502)	-	-	-	-	60 355	-
	2023	62 349	-	2 412	(3 904)	-	-	-	-	60 857	-
Прочие основные средства	2024	3 755	(2 680)	22 848			(3 913)	-	-	26 603	(6 593)
	2023	3 755	(2 406)	-			(274)	-	-	3 755	(2 680)
Итого	2024	64 612	(2 680)	22 848	(502)	-	(3 913)	-	-	86 958	(6 593)
	2023	66 104	(2 406)	2 412	(3 904)	-	(274)	-	-	64 612	(2 680)

1.4. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Прочие основные средства	2024	11 146	13 006	(170)	(22 848)	1 134
	2023	9 519	4 126	(87)	(2 412)	11 146
Итого	2024	(18 809)	13 006	(170)	(2 412)	(8 385)
	2023	-	4 126	(87)	(22 848)	(18 809)

1.5. Права пользования активом

Группа прав пользования активом (ППА)	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переход на ФСБУ 25/2018		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания и сооружения	2024	410	(122)	-	-	-	(82)	-	-	410	(204)
	2023	410	(40)	-	-	-	(82)	-	-	410	(122)
Итого	2023	410	(122)	-	-	-	(82)	-	-	410	(204)
	2022	410	(40)	-	-	-	(82)	-	-	410	(122)

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Предоставленные займы			
Итого	-	-	-

[illegible]

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		на число процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Предоставленные займы	2024	209	-		(209)	-	-	-	-	-	-
	2023	209	-	-	-	-	-	-	209	209	-
Итого	2024	209	-	-	(209)	-	-	-	-	-	-
	2023	209	-	-	-	-	-	-	209	209	-

ООО "Поляна"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год (тыс. руб.)

3.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-	13 073	(13 073)	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	-	-	-	-	-	-	13 073	(13 073)	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>									
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	104 130	(18 952)	85 178	129 764	(31 035)	98 729	211 766	(10 926)	200 840
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	18 952	(18 952)	-	21 035	(21 035)	-	13 804	-	13 804
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	12		12	10 027	(10 000)	27	11 292	(10 926)	366
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	85 166	-	85 166	98 702	-	98 702	186 670	-	186 670
Итого	104 130	(18 952)	85 178	129 764	(31 035)	98 729	224 839	(23 999)	200 840

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	18 952	-	21 035	-	13 073	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	18 952	-	21 035	-	13 073	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Итого	18 952	-	21 035	-	13 073	-

3.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2024	31 035	-	(12 083)	-	18 952
	2023	23 998	10 204	-	(3 167)	31 035
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	21 035		(2 083)		18 952
	2023	13 073	10 204	-	(2 242)	21 035
Расчеты по авансам выданным	2024	10 000		(10 000)		-
	2023	10 925		-	(925)	10 000
Итого	2024	31 035	-	(10 000)	-	21 035
	2023	23 998	10 204	-	(3 167)	31 035

4.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	2 484	579	1 884
Расчеты с поставщиками и подрядчики	514	404	329
Авансы полученные	712		1 215
Задолженность по налогам и сборам	1 258	175	340
Прочие кредиторы			
Итого	2 484	579	1 884

ООО "Поляна"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год (тыс. руб.)

5.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	11	10	7
Резерв ежегодных отпусков	11	10	7
Итого	11	10	7

ООО "Поляна"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год (тыс. руб.)

6.1. Выручка

Выручка	За 2024 год	За 2023 год
Реализация земельных участков	809	4 425
Сдача в аренду	50	
Итого:	859	4 425

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2024 год	За 2023 год
Амортизация основных средств производственного назначения		(275)
Себестоимость земельных участков		(340)
Итого	-	(615)

6.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2024 год	За 2023 год
Амортизация основных средств сбытовых подразделений		
Расходы на продажу	(1)	(1)
Итого	(1)	(1)

6.4. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты на содержание АУП		
Субаренда		
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	(3 807)	
Амортизация ППА	(102)	(102)
Расходы на оплату труда АУП	(89)	(93)
Отчисления на социальное страхование АУП	(28)	(29)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги		
Бухгалтерские услуги	(2 069)	(2 074)
Налог на землю	(3 903)	(1 796)
Налог на имущество	(213)	
Прочие	(110)	(20)
Услуги управляющей компании	(6 464)	(6 480)
Итого	(16 785)	(10 594)

6.5. Проценты к получению

Проценты к уплате	За 2024 год	За 2023 год
Проценты по арендным платежам	(19)	(80)
Итого	(19)	(80)

6.6. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2024 год	За 2023 год
Проценты по арендным платежам	(22)	(28)
Итого	(22)	(28)

6.7. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2024 год	За 2023год
Финансовый результат от продажи основных средств и иного имущества		
Пени, штрафы, неустойки		
Прочие доходы		66
Прибыль (убыток) прошлых лет		149
Доходы по созданию резерва по сомнительным долгам	24 992	3 167
Итого	24 992	3 382

6.8. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2024 год	За 2023 год
Финансовый результат от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)		
Налоги и сборы	143	
Услуги банка	28	(86)
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	12 907	(10 204)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки		
Ликвидация основных средств		
Прочие расходы	801	(4)
Итого	13 879	(10 294)

7. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения	(5 594)	(13 645)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 119	2 729
Постоянный налоговый расход (доход)		
Итого Расходы по налогу на прибыль	1 119	2 729
Изменение отложенных налоговых обязательств	13	22
Изменение отложенных налоговых активов	3 294	2 677
Текущий налог на прибыль		
Итого Расходы по налогу на прибыль	3 307	2 699

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	(10)	16
Запасы		
Дебиторская задолженность		
Резервы сомнительных долгов	1 468	1 407
Оценочные обязательства	(1)	1
Арендные обязательства	8	20
Проценты по обязательствам	(3)	6
Убыток текущего периода	(4 769)	1 249
Итого ОНА (ОНО)	(3 307)	2 699