

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год
ООО «Лесная поляна Плюс
ИНН 4205265799 г. Кемерово, ул. Шахтерская, За пом.8

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЕСНАЯ ПОЛЯНА-ПЛЮС"
Краткое наименование	ООО «ЛЕСНАЯ ПОЛЯНА-ПЛЮС» Общество зарегистрировано 29.04.2013
Размер уставного капитала,	10 тыс. руб. – 100 % принадлежит АО «Теплоэнерго»
Органы контроля	Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган
Единоличный Исполнительный орган	Директор Недосекин Константин Викторович

Обслуживание котельных в 2024 году осуществлялось АО «Теплоэнерго» по договору № 101/2023 от 07.10.2023 на техническое обслуживание, выполнение работ и оказания услуг.

Среднегодовая численность за 2024 год – 7 человек (внешние совместители), за 2023 год – 12 человек (в т.ч. по основному месту работы – 8 человек, внешние совместители – 4 человека)

Основным видом деятельности является «Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)»

У организации ООО «Лесная поляна-плюс» нет зарегистрированных в ИФНС обособленных подразделений.

2. Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Общество в 2024 году применяло лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете. Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Исключение:

1. Объекты, создаваемые в рамках отдельных соглашений (в т.ч. в рамках заключенных концессионных соглашений, договоров аренды), которые должны быть переданы или проданы по истечению действия таких соглашений, такие объекты признаются ОС вне зависимости от стоимости;

2. Объекты недвижимого имущества на которые есть документ, подтверждающий право собственности (лист записи, выписка из ЕГРН, свидетельство гос.регистрации);

3. Сооружения, срок полезного использования, которых свыше 10 лет (в т.ч. вагончик, ограждения).

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 01.01.2002 №1. Если установить срок полезного использования невозможно, то срок устанавливается приказом руководителя.

По объектам ОС, которые полностью самортизированные, но имеющие максимально возможный срок полезного использования, комиссией устанавливается новый срок полезного использования, исходя из предполагаемого срока использования объекта. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Прочие внеоборотные активы

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Запасы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

Учет расчетов. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учет расчетов с дебиторами и кредиторами осуществляется в соответствии с п.73-п.78 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками осуществляется на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Учет выдачи денежных средств на

хозяйственные и командировочные расходы осуществляется на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами». Расчеты с покупателями и заказчиками учитываются на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

В составе финансовых вложений отражаются:

- Предоставленные займы
- Банковские депозиты

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Денежные средства

В составе денежных средств отражаются высоколиквидные активы:

- денежные средства на расчетных счетах
- денежные средства в кассе
- депозиты до востребования.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при осуществлении коротких (до трех месяцев) финансовых вложений и кредитов и займов.

Прочие оборотные активы

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В балансе по строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражаются расходы будущих периодов, а также страховые премии, оплаченные по различным видам страхования.

Учет капитала

Формирование уставного капитала осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Оценочные обязательства и резервы

Резервы предстоящих расходов.

Организацией создается резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2024 г. проведена инвентаризация всех резервов.

Размер резерва сомнительных долгов по состоянию:

на 31.12.2023 – 8 849,5 тыс. руб.

на 31.12.2024 – 4 582,6 тыс. руб.

Оценочные обязательства на оплату отпусков не создаются, т.к. Общество является субъектом малого предпринимательства и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. ПБУ 8/2010 не применяется.

Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражается предоставление субсидии в целях возмещения недополученных доходов, связанных с применением льготных цен (тарифов), установленных в соответствии с законодательством.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 03 "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Прочие обязательства

В составе прочих обязательств отражаются обязательства по арендным платежам.

Доходы

Учет доходов регулирует ПБУ 9/99 «Доходы организации». Положение делит поступления организации на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Под доходами от обычных видов деятельности подразумевается выручка от продажи товаров и услуг (работ)

Прочие доходы делятся на:

- доходы от продажи имущества компании;
- доходы в виде процентов, начисляемых банком за пользование средствами компании;
- штрафные санкции;
- доходы прошлых периодов (обнаруженные в текущем году);
- задолженность перед кредиторами с истекшим сроком исковой давности;
- результаты от изменения оценочных значений.

Расходы

Затраты на производство учитываются на счетах 20 «Основное производство». Счет 20.01 предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции (услуг). Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально суммам прямых затрат по отдельным подразделениям. Расходы, учитываемые по дебету счета 20 по окончании отчетного периода списываются

непосредственно в дебет счета 90.02 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26, на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж с распределением по видам деятельности в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально доле в Выручке с учетом субсидии (метод Директ-костинг).

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения»).

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации, отложенный налог на прибыль за отчетный период — это сумма изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, которые произошли за соответствующий период.

1. Изменение вступительных остатков:

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. Изменения вступительных остатков не производилось.

4. Расшифровки по наличию и движению основных средств, запасов, финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности представлено ниже:

Основные средства
Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Разуконспектирования и др.	Пересмотр СПИ		
1	2	3	4	8	6	8	8	8	8	12	12	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	за 2024 г	5200	46 349	(19 084)		42 158	(28 739)	14	(6 867)	(335)	59 768	(25 602)
	за 2023 г	5210	44 369	(23 477)		3 793	(1 812)	44	(5 555)	(9 727)	4 6349	(19 084)
в том числе:	за 2024 г	5201	28 691	(8 781)		13 369	(28 691)		(3 344)	9 355	13 369	(2 770)
	за 2023 г	5211	26 752	(14 839)		1 939			(2 988)	(9 047)	28 691	(8 780)
здания	за 2024 г	5202	16 400	(9 528)		3 962			(2 471)	-934	20 362	(12 631)
	за 2023 г	5212	16 315	(7 462)		85			(2 390)		16 400	(9 528)
сооружения	за 2024 г	5203	168	(126)		23 706	(48)	14	(846)	-7 969	23 826	(8 894)
	за 2023 г	5213	168	(168)						(42)	168	(126)
машины и оборудование	за 2024 г	5204	963	(650)		483			(194)	-211	1 446	(1 055)
	за 2023 г	5214	1 007	(1 007)				44			963	(649)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г	5205	127								127	0
	за 2023 г	5215	127								127	0
земельные участки	за 2024 г	5206				639			(12)	-241	639	(253)
	за 2023 г	5216									0	0
другие виды основных средств	за 2024 г	5207									0	0
	за 2023 г	5217				1 768	(1 768)		(177)	177	0	0

- в том числе ИПА: на 31.12.2024 – 8 627,7 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 0,0 тыс. руб.).

Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	2 043	50		(2 043)	50
	5250	за 2023г.	-	5 836	-	(3 793)	2 043
в том числе:							
Автоматическая блочно модульная котельная 2,8 Мвт	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	1 939	-	(1 939)	-
Диспетчеризация котельной № 71	5242	за 2024г.	399	-	-	(399)	-
	5252	за 2023г.	-	399	-	-	399
Диспетчеризация котельной № 72	5243	за 2024г.	338	-	-	(338)	-
	5253	за 2023г.	-	338	-	-	338
Диспетчеризация котельной № 73	5244	за 2024г.	330	-	-	(330)	-
	5254	за 2023г.	-	330	-	-	330
Диспетчеризация котельной № 74	5245	за 2024г.	683	-	-	(683)	-
	5255	за 2023г.	-	683	-	-	683
Диспетчеризация котельной № 75	5246	за 2024г.	293	-	-	(293)	-
	5256	за 2023г.	-	293	-	-	293
Легковой автомобиль HYUNDAI CRETA	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	1 769	-	(1 769)	-
Трубопровод теплоотрассы 42:04:0208002:8069 21м (кот 2,8 Мвт)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	75	-	(75)	-
Трубопровод теплоотрассы 42:04:0208002:8061 8м (кот 2,8 Мвт)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	10	-	(10)	-
Насос CR 10-19 HQQT 3кВт	5249	за 2024г.	-	50	-	-	50
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-

Запасы
Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	714	-	714	79 895	-76083	-	X	4 526	-	4 526
	5420	за 2023г.	25	-	25	5 404	-4716	-	X	714	-	714
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	714	-	714	79 895	-76083	-		4 526	-	4 526
	5421	за 2023г.	25	-	25	5 404	(4 716)	-		714	-	714
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Начисление резерва	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	35 730	(8 849)	23 831	6085	(20 220)	(64)	(10 352)	178	39 532	(4 583)
	5530	за 2023г.	35 231	-	18 492	8866	(17 858)	(136)	(17)	-	35 730	(8 849)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	15 840	(8 849)	8 216	6085	(5 426)	-	(10 352)	-	18 630	(4 583)
	5531	за 2023г.	25 290	-	2 570	8866	(12 020)	-	(17)	-	15 840	(8 849)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 312	-	419	-	(1 128)	(64)	-	-	540	-
	5532	за 2023г.	2 504	-	1 241	-	(2 297)	(136)	-	-	1 312	-
Прочая	5513	за 2024г.	18 578	-	15 196	-	(13 666)	-	-	75	20 362	-
	5533	за 2023г.	7 438	-	14 680	-	(3 540)	-	-	-	18 578	-
Итого	5500	за 2024г.	35 730	(8 849)	23 831	6085	(20 220)	(64)	(10 352)	178	39 532	(4 583)
	5520	за 2023г.	35 231	-	18 492	8866	(17 858)	(136)	(17)	-	35 730	(8 849)

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	11840	-	-	-	-11840	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	11 840	-	-	-	(11 840)	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	24 718	17 070	141	(15132)	-	-	-	24	26 822
в том числе:	5580	за 2023г.	41 303	25 242	707	(42 516)	-	-	-	-	24 718
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	19 807	1 850	-	(5 120)	-	-	-	-	16 537
	5581	за 2023г.	27 978	7 107	-	(15 260)	(18)	-	-	-	19 807
авансы полученные	5562	за 2024г.	2	426	0	(1)	-	-	-	-	427
	5582	за 2023г.	(31)	1	-	31	-	-	-	-	2
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	218	8	-	(55)	-	-	-	24	196
	5583	за 2023г.	696	24	3	(505)	-	-	-	-	218
кредиты	5564	за 2024г.	4 535	-	76	(4 611)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	11 840	4 510	623	(12 438)	-	-	-	-	4 535
займы	5565	за 2024г.	-	5 200	65	(5 265)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	13 600	81	(13 681)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	156	9586	-	(80)	-	0	-	-	9662
	5586	за 2023г.	818	1	-	(663)	-	-	-	-	156
Итого	5550	за 2024г.	24 718	17 070	141	(15132)	-	X	0	24	26 822
	5570	за 2023г.	41 303	25 242	707	(42 516)	(18)	X	-	-	24 718

5. Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	93 559	2 363
Расходы на оплату труда	5620	1 423	7 873
Отчисления на социальные нужды	5630	357	1 562
Амортизация	5640	6 867	5 555
Прочие затраты	5650	25 128	114 149
Итого по элементам	5660	127 334	131 502
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	127 334	131 502

Наличие и движение финансовых вложений (строка 1240 баланса).

Краткосрочные финансовые вложения:

В течение 2024 г. размещено депозитов на сумму 570 666,7 тыс. руб. Сумма возвратившихся на расчетный счет депозитов составила 548 554,8 тыс. руб., таким образом, ООО «Лесная поляна-плюс» на конец 2024 года имеет размещенные депозиты на сумму 22 111,9 тыс. руб.

6. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

Анализ налогов начисленных

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме налогов, %	Налоговая нагрузка (отношение суммы налогов к выручке), %
Налог на прибыль	6 474,0	87,0%	7,3%
Налог на имущество	421,8	5,7%	0,5%
Страховые взносы от ФОТ в ИФНС	354,2	4,8%	0,4%
НДС	0,0	0,0%	0,0%
НДФЛ	184,9	2,5%	0,2%
Земельный налог	6,1	0,1%	0,01%
СФР НС на производстве	2,8	0,0%	0,0%
ИТОГО	7 443,8	100,00%	8,38%

Выручка и прочие доходы

Общая сумма доходов составила:

за 2024 год – 167 692,2 тыс. руб. (за 2023 год - 156 885,6 тыс. руб.)

Наименование доходов	№ строки (отчет о финансовых результатах)	за 2024 г.	за 2023 г.
Выручка от основного вида деятельности	Строка 2110	88 841,7	87 942,5
Проценты к получению	Строка 2320	923,8	148,7
Прочие доходы	Строка 2340	77 926,7	68 794,4
в том числе по уровню существенности более 5%			
субсидия		67 041,2	57 012,3
резервы по сомнительным долгам		10 352,3	13,0
изменение оценочных значений		334,9	9 734,5
доходы, связанные с реализацией прочего имущества		62,5	1 867,2

Прочие расходы

Прочие расходы составили:

за 2024 год - 7 342,2 тыс. руб. (за 2023 год - 12 185,2 тыс. руб.)

Наименование расходов	№ строки (отчет о финансовых результатах)	за 2024 г.	за 2023 г.
Проценты к уплате	Строка 2330	285,3	679,2
Прочие расходы	Строка 2350	7 056,9	11 506,0
в том числе по уровню существенности более 5%			
резервы по сомнительным долгам		6 085,4	8 866,6
расходы, связанные с реализацией прочего имущества		63,9	1 651,5

Раскрытие информации по налогу на прибыль

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	33 016	13 199
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	-6 603	-2 640
Постоянный налоговый доход/расход	0	78
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	32 370	2 969
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	-6 474	-594
Изменение отложенных налоговых активов	1 921	-15
Изменение отложенных налоговых обязательств	-2 050	-1 953
корректировка отложенных налоговых активов (ставка 25%)	480	
корректировка отложенных налоговых обязательств (ставка 25%)	-1 002	

Проверки налоговых органов

По итогам работы в 4 квартале 2023 года ООО «ЛПП» представило в ФНС РФ по г. Кемерово уточнение по налоговой декларации по НДС с возмещением налога из бюджета в размере 417,8 тыс. руб. Сумма возмещения НДС в размере 417,8 тыс. руб. получена из бюджета 03.07.2024 года.

По итогам работы в 1 квартале 2024 года ООО «ЛПП» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в размере 449,3 тыс. руб. Сумма возмещения НДС в размере 449,3 тыс. руб. получена из бюджета 03.07.2024 года.

По итогам работы в 2 квартале 2024 года ООО «ЛПП» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в размере 1 357,9 тыс. руб. Сумма возмещения НДС в размере 1 357,9 тыс. руб. получена из бюджета 09.09.2024 года.

По итогам работы в 3 квартале 2024 года ООО «ЛПП» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в размере 2 777,5 тыс. руб. Сумма возмещения НДС в размере 2 777,5 тыс. руб. получена из бюджета 12.12.2024 года.

По итогам работы в 4 квартале 2024 года ООО «ЛПП» представило в ФНС РФ по г. Кемерово налоговую декларацию по НДС с возмещением налога из бюджета в размере 459,5 тыс. руб. Камеральная проверка налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2024 г. на момент сдачи бухгалтерской отчетности завершена, сумма возмещения НДС в размере 459,5 тыс. руб. получена из бюджета 13.03.2025 года.

Информация о судебных процессах.

В отношении ООО «Лесная поляна-плюс» в 2024 г. подан 1 иск. По данным СПАРК Интерфакс на сумму 50,1 тыс. руб.

Информация о бенефициарных владельцах

АО «Теплоэнерго» принадлежит 100% уставного капитала ООО «Лесная поляна-плюс»
Макин Максим Александрович - 45,73 % доли собственности в УК АО «Теплоэнерго».
Рожкова Лариса Николаевна - 27,33% доли собственности в УК АО «Теплоэнерго».

Вознаграждение управленческому персоналу

Наименование	2024 г.	2023 г.
Краткосрочное вознаграждение	1 422,6	7 872,8
Страховые взносы	357,0	1 562,0
Исчисленный НДС/Л	184,9	1 023,5

Применение ФСБУ и ПБУ

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен порядок корректировок, отражающихся в бухучете как изменения оценочных значений (ПБУ 21/2008):

- корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений. Изменение оценочных значений отражается в бухучете перспективно без пересчета ранее начисленной амортизации

- по полностью самортизированным объектам, имеющую нулевую остаточную стоимость, установили новый срок полезного использования. Сумма начисленной амортизации по счету Дт 02 Кт 91.01, в связи с пересмотром СПИ скорректирована на сумму 334,9 тыс. руб.

Отражение оценочных значений в строке 2340 «прочие доходы» в отчете о финансовых результатах.

Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде связанными сторонами были следующие юридические лица:
 ООО «УСТЭК», АО «СибЭК», АО «Теплоэнерго»

Наименование	ООО "УСТЭК"	АО "СибЭК"	АО «ТЭ»
1. Оказано услуг			
Задолженность на 01.01.2024	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Оказано услуг	тыс. руб.	тыс. руб.	75,0 тыс. руб.
Оплачено за услуги	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Задолженность на 31.12.2024	тыс. руб.	тыс. руб.	75,0 тыс. руб.
2. Получено услуг			
Задолженность на 01.01.2024	645,4 тыс. руб.	1,0 тыс. руб.	822,0 тыс. руб.
Получено услуг	7454,5 тыс. руб.	81,4 тыс. руб.	10 682,1 тыс. руб.
Оплачено за услуги	7492,9 тыс. руб.	81,3 тыс. руб.	10 049,1 тыс. руб.
Задолженность на 31.12.2024	607,0 тыс. руб.	1,1 тыс. руб.	1455,0 тыс. руб.
3. Займ			
Получен займ	0,0	5 264,7 тыс. руб.	0,0
Оплачен займ		5 264,7 тыс. руб.	
Задолженность с процентами на 31.12.2024	0,0	тыс. руб.	0,0

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (более 12 месяцев после отчетной даты) и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Специальная военная операция, начавшаяся 24.02.2022, не оказала влияния на деятельность компании в 2024 году.

У руководства Общества имеется обоснованная убежденность в непрерывности его функционирования и в отсутствии событий или условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В ближайшем обозримом будущем (в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) ООО «Лесная поляна-плюс» будет продолжать свою деятельность, и при этом не возникнет необходимость существенного сокращения ее объемов. На финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционная политика в отношении России, и связанных с этим последствий по мнению Общества не окажет существенное влияние

Директор



К.В. Недосекин

Дата составления: 31.03.2025