

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерного общества

«Полянка»

ЗА 2017 г.

МОСКВА

2018

«АУДИТ И КОНСАЛТИНГ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «Полянка»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Полянка» (АО «Полянка») (ОГРН 1097746449261, 119180, Москва, Б. Полянка, д. 9), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Полянка» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений,

«АУДИТ И КОНСАЛТИНГ»

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в

«АУДИТ И КОНСАЛТИНГ»

нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора

 Е.Э. Володина

Генеральный директор ООО «Аудит и Консалтинг»

 Е.Э. Володина

Аудиторская организация:

ООО «Аудит и Консалтинг»,

ОГРН 1077746041559 от 15.01.07,

111123, г. Москва, ул. 1я Владимирская, д.11

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (СРО
РСА), ОРНЗ 11203059385

«28» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Акционерное общество "Полянка"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности
Частная /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119180, Москва г, Полянка Б. ул, дом № 9

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
08230805		
7706722811		
68.20		
42	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	924	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 935	3 793	6 491
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	274 380	256 580	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 252	343	28
	Прочие внеоборотные активы	1190	599 494	158 105	12 692
	в том числе:				
	Незавершенное строительство		599 494	158 105	12 692
	Итого по разделу I	1100	881 984	418 821	19 211
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	27 597	13 483	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	77 545	23 936	-
	Дебиторская задолженность	1230	95 295	70 408	137 029
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 593	583	167
	Прочие оборотные активы	1260	748	-	16
	Итого по разделу II	1200	207 778	108 409	137 216
	БАЛАНС	1600	1 089 763	527 231	156 427

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	34 878	34 878	34 878
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 494	91 158	69 738
	Итого по разделу III	1300	118 372	126 036	104 616
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	266 715	25 055	25 055
	Кредиторская задолженность	1520	704 454	376 007	26 631
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	133	133	125
	Прочие обязательства	1550	88	-	-
	Итого по разделу V	1500	971 390	401 195	51 811
	БАЛАНС	1700	1 089 763	527 231	156 427

Руководитель

(подпись)

Назаров Вячеслав Петрович

(расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Полянка"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности

Частная / _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
08230805		
7706722811		
68.20		
42	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	254	45
	Себестоимость продаж	2120	-	(22)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	254	23
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 037)	(13 419)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 783)	(13 396)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	23 622	12 113
	Проценты к уплате	2330	(7 824)	-
	Прочие доходы	2340	503	22 850
	Прочие расходы	2350	(22 088)	(352)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(9 570)	21 215
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6)	4 571
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 908	316
	Прочее	2460	(1)	(113)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 663)	21 418

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 663)	21 418
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Назаров Вячеслав
Петрович

(расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
08230805		
7706722811		
68.20		
42	12	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Полянка"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Частная /

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	34 878	-	-	-	69 738	104 616
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	21 419	21 419
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	21 419	21 419
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	34 878	-	-	-	91 158	126 036
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 663)	(7 663)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 663)	(7 663)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	34 878	-	-	-	83 494	118 372

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	104 616	21 420	-	126 036
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	104 616	21 420	-	126 036
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	21 420	69 738	-	91 158
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	21 420	69 738	-	91 158
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	118 372	126 036	104 616



Руководитель (подпись)
 Назаров Вячеслав Петрович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Акционерное общество "Полянка"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности

Частная / _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
08230805		
7706722811		
68.20		
42	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 052	118 772
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13	118 495
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	13 039	277
Платежи - всего	4120	(36 406)	(55 900)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 701)	(26 489)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 602)	(1 649)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 205)	(8 354)
Налоги и сборы с ФОТ	4125	(724)	-
прочие платежи	4129	(12 174)	(19 408)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(23 354)	62 872
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	543 042	342 219
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	151 920	32 420
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	778
	4215	-	-
прочие поступления	4219	391 122	309 021
Платежи - всего	4220	(586 139)	(427 475)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(416 419)	(138 475)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(169 720)	(289 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(43 097)	(85 256)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	116 418	22 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	97 418	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	22 800
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	19 000	-
Платежи - всего	4320	(44 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(25 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(19 000)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	72 418	22 800
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 967	416
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	583	167
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 593	583
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	43	-

Руководитель

(подпись)

Назаров Вячеслав Петрович

(расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2017 год

Акционерного общества «Полянка»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Полянка»;

Сокращенное наименование: АО «Полянка»;

Местонахождение АО «Полянка» (далее – «Общество»):

Российская Федерация, 119180, Москва, Б. Полянка, д. 9.

ИНН: 7706722811

КПП: 770601001

Контактная информация:

Тел / Факс: +7 (499) 110-52-71

Регистрация Общества:

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 14.08.2009 г.

за основным государственным регистрационным номером 1097746449261

На 31.12.2016 г. Общество состоит на учете в ИФНС № 6 по г. Москве

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2017 году:

Общество не вносило изменения в учредительные документы.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

- уставный капитал Общества на 31.12.2017 г. 34 878 тысяч рублей;
- 99,9971% уставного капитала Общества на 31.12.2016 г. принадлежит акционеру Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «БОСТОЛИО ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД»;
- 0,0029 % уставного капитала Общества на 31.12.2017 г. принадлежит акционеру Российская Федерация (Министерство обороны Российской Федерации);
- Уставный капитал Общества согласно Уставу внесен и оплачен полностью.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2017 году - 1 человек

Основные виды деятельности Общества в 2017 году:

На 31 декабря 2017 года общество осуществляет сдачу в аренду нежилых помещений, принадлежащих ему на праве собственности зданиях. Приоритетным направлением деятельности Общества в 2017 году являлась реализации проекта по Реконструкции зданий и строительству нового паркинга, по адресу: г. Москва, ул. Б. Полянка, д.9, стр. 1-6 для последующей реализации покупателям.

Генеральный директор Общества: Назаров Вячеслав Петрович

Главный бухгалтер Общества: Антропова Надежда Владимировна

Информация о составе связанных сторон Общества

Связанными сторонами Общества в целях ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2017 году признавались:

- Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «БОСТОЛИО ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» – акционер Общества (размер доли – 99,9971%) Республика Кипр.;

По состоянию на 31.12.2017г.:

1. Задолженность компании БОСТОЛИО ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД перед АО «Полянка» по договору займа № LA-BOST/Pol-26092016 от 26.09.2016г.
 - в сумме 264 800 000 рублей по основному долгу;
 - в сумме 27 959 176,33 рублей задолженность по процентам.
2. Задолженность АО «Полянка» перед БОСТОЛИО ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД по договорам займа:
 - По договору займа от 07.02.2012г. в размере 18 853 725,91 рублей (сумма основного долга) и 487 117,55 рублей (сумма начисленных процентов);
 - По договору займа от 25.04.2012г. в размере 1 940 000,00 рублей (сумма основного долга) и 30 849,18 рублей (сумма начисленных процентов);
 - По договору займа от 29.04.2012г. в размере 3 533 781,08 рублей (сумма основного долга) и 209 726,28 рублей (сумма начисленных процентов);

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с Приказом №2-УП от 31.12.2016г. в 2017 году для целей Бухгалтерского учета применяется учетная политика в редакции, утвержденной Приказом №1-УП от 31.12.2015г. «Об утверждении учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета на 2016 год.

- 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета (1С 8.3) , а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
- 2.1.2 Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством РФ по операциям с денежными средствами, а так же формы первичной учетной документации (1С 8.3) утвержденные в организации Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета (1С 8.3).

- 2.2 В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации имущества и обязательств».
- 2.3 Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.
- 2.4 Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте производится по состоянию на последнюю дату месяца.
- 2.5 Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации. Бухгалтерский учет в организации ведёт главный бухгалтер.
- 2.6 При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.
- 2.7 Организация не имеет подразделения, выделенные на отдельный баланс.
- 2.8 Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

2.2. Учёт и оценка основных средств

- 2.2.1 Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете данные объекты учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.
- 2.2.2 Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов. При этом в качестве отдельного инвентарного объекта может учитываться только та часть основного средства, которая имеет отдельную классификацию в Общероссийском классификаторе основных фондов ОК 013-94 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359 (ред. от 14.04.1998) и (или) в технической документации (нормативных требованиях по эксплуатации) на объект основных средств установлен срок полезного использования на данную часть объекта основных средств.
- 2.2.3 Переоценка основных средств не производится.
- 2.2.4 Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам. Основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга, отражаются в отдельной группе основных средств.
- 2.2.5 Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском



учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

- 2.2.6 Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.
- 2.2.7 Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности арендованных основных средств используется методы оценки по договорной цене.
- 2.2.8 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
- 2.2.9 Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.
- 2.2.10 Стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности погашается путем начисления амортизации линейным способом.
- 2.2.11 Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
- 2.2.12 Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается: 1 год.
- 2.2.13 Нематериальные активы не более 40 000 рублей за единицу списываются единовременно при передаче в эксплуатацию.

2.3.Строительство объектов основных средств

2.3.1. В соответствии со сводным сметным расчетом в себестоимость строительства включаются расходы на:

- прямые расходы на строительство;
- проценты по займам;
- расходы по сносу и демонтажу основных средств;
- прочие расходы, связанные со строительством.

2.4. Заемные обязательства

2.4.1.Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

2.4.1.1. Предприятие в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.4.2. Учет затрат по кредитам и займам

2.4.2.1. В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

2.4.2.2. Данные расходы организации в зависимости от целей использования займа и результата относятся либо на строительство объектов основных средств, либо на финансовый результат периода.

По состоянию на 31.12.2017г. у Общества имеются заемные обязательства в сумме 266 715 201,57 рублей.

2.5. Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

2.5.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов»

2.5.2. Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

2.6. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2017 году составила 254 тыс. рублей;

В течение 2017 года Обществом были получены следующие прочие доходы:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	Сумма
Проценты по долговым обязательствам к получению	23 622
Курсовые разницы	124
Доходы в виде неустойки по хозяйственным договорам	375
Доход от списания невостребованной дебиторской задолженности	3
Итого проценты к уплате и прочие расходы	24 124

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	Сумма
Амортизация НМА	(84)
Амортизация ОС	(219)
Аренда складских помещений	(212)
ФОТ	(1 836)
Страховые взносы	(422)
Информационно-консультационные услуги	(653)
Имущественные налоги	(76)
Прочие	(535)
Итого управленческие расходы	(4 037)

В течение 2017 года были произведены и понесены следующие прочие расходы:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	Сумма
Курсовые разницы	(282)
Банковское обслуживание	(545)
Проценты по долговым обязательствам к уплате	(7 824)
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	(21 062)
Прочие	(199)
Итого проценты к уплате и прочие расходы	(29 912)

2.7.Порядок применения ПБУ 18/02

2.7.1. Общество применяет ПБУ 18/02.

2.7.2. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

2.7.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налог на прибыль за 2017 год составил 0 руб.

Чистая прибыль(Убыток) Общества в 2017 году составил: (7 663) тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.17 составила 118 372 тыс. руб.

4. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

В 2017 году прекращение какой либо деятельности Общества не осуществлялось.

Решение о проведении реорганизации Общества не принималось.

5. События после отчетной даты:

О событиях, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год Обществу не известно.

6. Раскрытие информации об отклонениях по статьям отчетности:

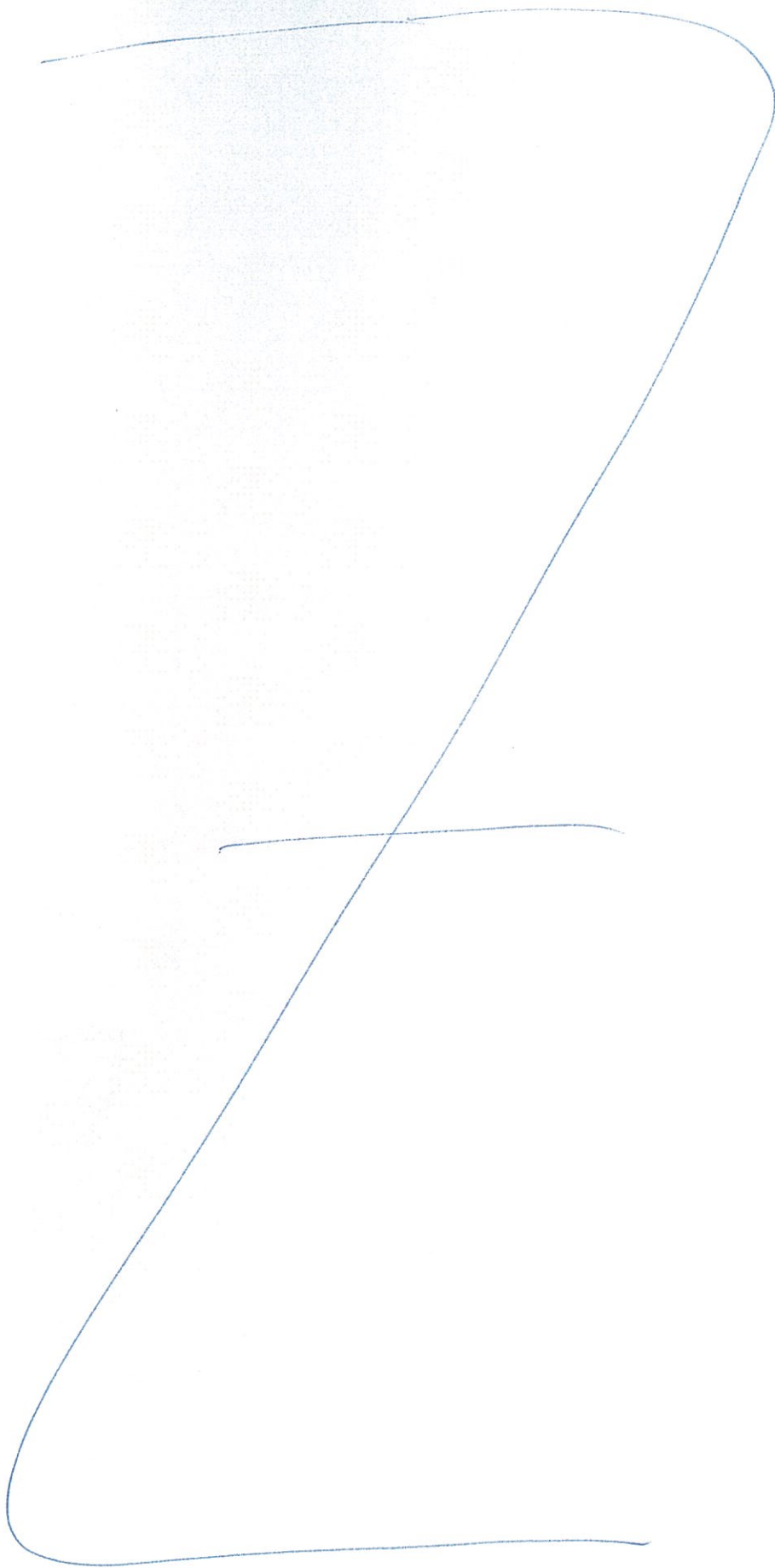
В 2017 году фактов, существенно влияющих на показатели Бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды выявлено не было

Генеральный директор

В.П. Назаров

Дата: 27 марта 2018 г.





Всего пронумеровано и
прошнуровано

23 (Двадцать три) листа

Подпись

Володина Е.Э

28.03.2011

