

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ № 6-П»

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ №6-П» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ № 6-П», сокращённое название ООО «ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ № 6-П».

Зарегистрировано: за государственным регистрационным номером 5167746389180, 29.11.2016 Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

ИНН 7730221975, свидетельство о постановке на налоговый учёт от 29 ноября 2016г.

Общество зарегистрировано по адресу: 121151, г. Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, этаж 8 помещение I комната 59.

Почтовый адрес Общества: 121151, г. Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, этаж 8 помещение I, комната 59.

Акционером Общества до 15.06.2022 года являлась Компания Аглерон Инвестментс Лимитед (Agleron Investments Limited) страна происхождения Кипр, регистрационный номер HE 323388.

С 22 июня 2022 года акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Кратегус» ИНН 2000000340.

С 25 августа 2023 года акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ПК-7»

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 тыс. рублей, внесен денежными средствами полностью.

Конечным бенефициаром являются:

- Муин Мохаммад Абдулла Кадада Гражданин Иордании ,Паспорт № O840555, Дата рождения: 09.09.1965
- Ахмад Кхалаф Мох'д Альманасир Гражданин Иордании , Паспорт № Q035934, Дата рождения: 11.05.1982
- Мохаммад Кхалаф Мохаммад Альманасир Гражданин Иордании , , Паспорт № P052052, Дата рождения: 11.05.1982

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Иноземцев Сергей Александрович, главным бухгалтером – Иноземцев Сергей Александрович.
Для ведения бухгалтерского учета применяется:
- программный продукт 1С.

1.4. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 29 ноября 2016г.

Основным видом деятельности Общества в 2023 г. являлось:

- Деятельность холдинговых компаний.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в последующих периодах.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2023 год – 1 человек;
- за 2022 год – 1 человек.

1.6 Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Генеральный директор (заместитель генерального директора)	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	
	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период	-	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	-	-

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (Федерального Закона РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02 июля 2010 года № 66н).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе 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 представлены как долгосрочные.

2.2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №УП-1 от 27.12.2022 г.

Изменение учетной политики производится в случаях и в сроки, установленные законодательством РФ:

-существенное изменение условий хозяйствования организации (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.);

-изменение законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету и налогообложению;

-разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

В учетную политику могут вноситься дополнения, связанные с утверждением способов ведения бухгалтерского и налогового учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резерв по краткосрочным финансовым вложениям формируется при наличии признаков обесценения.

2.4. Затраты.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются ежемесячно непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность, по которой создаются резервы, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом образованного резерва.

Дебиторская задолженность (строка 1230 ББ) приведена ниже:

Вид дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)			Наименование контрагента	классификация задолженности по сроку
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021		
Векселя со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 31.12.2029г.	4 018 473	4 018 473	4 018 473	Компания Станифорд Холдинг Лимитед	Долгосрочная
Векселя со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 31.12.2029г.	6 410 863	6 410 863	6 410 863	ООО «ПК-7»	Долгосрочная
Займ б/н от 27.09.2018		20	20	ООО «Проектная компания № 2-П»	Долгосрочная
	10 429 337	10 429 357	10 429 357		

Сомнительная и просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. у Общества отсутствует.

2.6. Займы и кредиты полученные

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам, отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами в целях равномерного распределения расходов сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта предварительно учитываются в качестве расходов будущих периодов с последующим равномерным ежемесячным отнесением на прочие расходы.

Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов (полученных) тыс. руб.

Займодавец	На 31.12.2022, тыс. руб.	Изменение в отчетном периоде	На 31.12.2023, тыс. руб.	Срок погашения займа и процентов
Договор займа б/н от 29.08.2019 (Шподарев А.И)	50	50	-	31.12.2024
Договор займа б/н от 09.03.2021 (Шподарев А.И)	80	80	-	31.12.2023
Договор займа № 1 от 26.09.2023 (Иноземцев Сергей Александрович)		50	50	25.09.2026
Итого по стр.1410 бухгалтерского баланса	130	180	50	

Займодавцы	На 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение в отчетном периоде	На 31.12.2022, тыс. руб.	Срок погашения займа и процентов
Договор займа б/н от 29.08.2019 (Шподарев А.И)	50		50	31.12.2024
Договор займа б/н от 09.03.2021 (Шподарев А.И)	80		80	31.12.2023
Итого по стр.1410 бухгалтерского баланса	130		130	

2.7. Резервы предстоящих расходов и платежей

Условия для создания оценочных обязательств на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. у Общества отсутствуют.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 10 тыс. руб. внесенный учредителями.

Добавочный капитал Общества в сумме 10 429 387 тыс. руб. сформирован в 2017 году за счет имущественных вкладов единственного участника на пополнение чистых активов.

Изменение добавочного капитала произошло в 2023 году за счет имущественных вкладов единственного участника на пополнение чистых активов в сумме 36 тыс.руб.

Величина чистых активов Общества составила за отчетный период сумму 10 429 329 тыс. руб. (за 2022г. – 10 429 316 тыс. руб., за 2021г-10 429 323 тыс. руб.), что характеризует устойчивое финансовое состояние Общества.

2.9. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В отчетном и предыдущем периоде отсутствовали доходы, поскольку Общество находится на стадии инвестиционного планирования.

2.10. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе (строка 1260 «Прочие оборотные активы») отражаются расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование расхода будущего периода	Сальдо на конец 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сальдо на конец 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сальдо на конец 31.12.2021 (тыс. руб.)
Право пользования компьютерной программой	11	-	-
Итого:	11	-	-

2.11. Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговом учете.

2.12. Налог на добавленную стоимость

В отчетном году Общество при определении налоговой базы для целей исчисления НДС по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав использовало наиболее раннюю из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.13. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются:

- Деятельность холдинговых компаний.

Общество не осуществляет другие виды, которые являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам не раскрывается.

2.14. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником совместной деятельности.

2.15. Непрерывность деятельности

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Нестабильная обстановка в мире не исключает дополнительные санкционные риски, находящиеся вне контроля руководства Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

2.16. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Общество не имело фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год либо на финансовое состояние, которые имели место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

2.17. Вступительные и сопоставимые данные

Основания для изменения вступительных и сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности Общества отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ № 6-П»



Иноземцев С.А.

15.02.2024г.