

В МИ ФНС №16 по С-Петербургу
ООО "Мелодия"
ИНН 7801019285 КПП 780101001
ОКПО 27515011 ОКВЭД 68.20.2
ОКТМО 40307000 ОГРН 1027800521330
СПб, 199406, ул. Гаванская, д. 37, литера А, помещ. 16Н, комната 1, рабочее
место 2 тел. 677-15-93

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
за 2023г.

1. Сведения об Обществе

Среднесписочная численность за 2023 год – 2 человека.

Учредители Общества:

1. Гражданка РФ Куликова Ирина Ивановна, паспорт 40 05 386484 выдан 26.10.2004. года 28 отделом милиции Центрального района Санкт-Петербурга, код подразделения 782-028, зарегистрирована по адресу: Санкт-Петербург, Социалистическая ул. д. 10, кв. 33; - доля в УК 20%

2. ООО "АНИ" ИНН 7826040970, ОГРН 1027810292256 – доля в УК 80%.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - директор Куликова Ирина Ивановна.

Контролирующий орган (ревизор) Уставом Общества не предусмотрен.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности ООО "Мелодия" является предоставление за плату во временное пользование своих активов (объектов нежилого недвижимого имущества) по договорам аренды - по коду ОКВЭД-68.20.2.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Общество не является участником совместной деятельности.

У Общества отсутствуют чрезвычайные доходы и расходы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем, реорганизация Общества не планируется.

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Общество участником долевого строительства не является.

Информация об исправленных существенных ошибках. Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было. Сумм корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) не было.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Доходами организации для целей бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Так как предметом деятельности Общества является предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды, доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи своих активов (имущества) в аренду.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Признание Обществом выручки производится в порядке, предусмотренном п. 12 ПБУ 9/99. Выручку от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам)

расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Общество в 2023 году применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 100 000 руб.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект.

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н. Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

В составе финансовых вложений организация учитывает займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Предоставленные займы отражаются по дебету счета 58.3 «Предоставленные займы» в корреспонденции со счетами учета денежных средств. При возврате займов кредитуются счет 58.3 «Предоставленные займы» и дебетуются соответствующие счета учета денежных средств.

Проценты по предоставленным займам учитываются на счете 58.4 «Проценты по предоставленным займам».

Аналитический учет по счету 58.4 ведется по организациям-заемщикам.

Задолженность по процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены финансовые вложения.

Управленческие расходы списываются на счет 90 «Продажи».

В отчете о движении денежных средств НДС отражается свернуто, в составе прочих платежей или поступлений.

В 2022 году Общество приняло новую Учетную политику организации, которая действовала и в 2023 году.

3. Раскрытие существенных показателей

Выручка по сдаче в аренду помещений за 2023 год составила 2000 тысяч рублей (без существенного изменения по сравнению с 2022г.).

При этом получена чистая прибыль за 2023год 380 тысяч рублей. (без существенного изменения по сравнению с 2022г.)

Прочие доходы за 2023г. составляют –328 тысяч руб., в том числе:

- проценты по предоставленным займам – 328 тысяч рублей.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2023год -470 тысяч рублей,

Налог на прибыль за 2023год-94 тысячи рублей.

К концу 2023 года краткосрочная дебиторская задолженности снизилась на 4% по сравнению с 2022 г. за счет снижения показателя по расчетам по налогам и сборам.

К концу 2023 года не произошло существенного изменения по сравнению с 2022г. краткосрочной кредиторской задолженности.

В 2023 году не происходило существенного изменения по сравнению с 2022г. по показателям долгосрочных финансовых вложений за счет выданных займов третьим лицам .

Общество не имеет собственного автотранспорта.

В 2023 году не произошло изменений в балансовой стоимости основных средств.

4. Информация о связанных сторонах

1. Общество с ограниченной ответственностью «Интервеб»,

ИНН 7802712397 ОГРН 1107847135879

Операции: – выданы долгосрочные займы :

- остаток на начало года – 2800 тыс. руб.;

- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;

- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;

- остаток на конец года – 2800 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 2 тыс. руб.;

- начислено за год – 28 тыс. руб.;

- погашено в течение года - 30 тыс. руб.;

- остаток на конец года – 0 тыс. руб.

2. Ивонинский Александр Николаевич - паспорт: серия 40 08 522682, выдан ТП №81
отдела УФМС России по СПб и ЛО в Центральном р-не Санкт-Петербурга 18.08.2008, проживающий по адресу СПб,
ул. Миллионная д.11, кв78.

Операции:

Выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 3800 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 3800 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 16 тыс. руб.;
- начислено за год – 242 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 258 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 0 тыс. руб.

3. Общество с ограниченной ответственностью «Мираж Синема»,
ИНН 7802133456 ОГРН 1037804000520

Операции: – выданы долгосрочные займы :

- остаток на начало года – 5800 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 5800 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 636 тыс. руб.;
- начислено за год – 58 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 694 тыс. руб.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Гражданин РФ Ивонинский Олег Александрович, паспорт 40 14 №204131, выданный ТП №139 Отдела УФМС России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области в Центральном районе г. Санкт-Петербурга 11.03.2015, зарегистрирован по адресу: Санкт-Петербург, Миллионная ул. д.11, кв.78; – владение 25% долей в УК ООО "АНИ"

2. Гражданин РФ Ивонинский Ян Александрович, паспорт 40 18 075812, выдан ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 04.07.2018 года, код подразделения 780-034, зарегистрированный по адресу: Санкт-Петербург, Петровский проспект, д.14 кв.36 – владение 25% долей в УК ООО "АНИ"

3. Гражданин РФ Ивонинский Анджей Александрович, паспорт 40 21 912346 выдан ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 01.07.2021 года, код подразделения 780-046, зарегистрированный по адресу: Санкт-Петербург, ул. Миллионная д.11 кв.78, – владение 25% долей в УК ООО "АНИ"

4. Гражданка РФ Ивонинская Анджелина Александровна, паспорт 40 21 912344 выдан ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 01.07.2021 года, код подразделения 780-046, зарегистрированная по адресу: Санкт-Петербург, ул. Миллионная д.11 кв.78, – владение 25% долей в УК ООО "АНИ"

5. Гражданка РФ Куликова Ирина Ивановна, паспорт 40 05 386484 выдан 26.10.2004. года 28 отделом милиции Центрального района Санкт-Петербурга, код подразделения 782-028, зарегистрирована по адресу: Санкт-Петербург, Социалистическая ул. д.10, кв.33; - доля в УК ООО "Мелодия" - 20%.

5. Допущение непрерывности деятельности.

Пандемия COVID-19, проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным рискам.

7. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности иных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты событиях, способных оказать существенное влияние на деятельность общества, не выявлено. Иных условных активов и обязательств, оценочных обязательств, подлежащих отражению и раскрытию в отчетности нет.



Директор

Куликова И.И.