

В МИ ФНС № 17 по СПб  
ООО "Скат"  
ИНН 7802172014  
КПП 780201001  
ОКПО 56262628 ОКВЭД 68.20.2  
ОКТМО 40314000  
ОГРН 1027801539534  
СПБ, ул. Новолитовская, д 15, литера А, офис 661  
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. ООО "АНИ" ИНН 7826040970, ОГРН 1027810292256 – доля в УК 100%.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Курочкина Инна Николаевна.

Контролирующий орган (ревизор) Уставом Общества не предусмотрен.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности ООО "Скат" 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.

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 2023 году Общество приняло новую Учетную политику организации.

### **3.Раскрытие существенных показателей**

Выручка по сдаче в аренду помещений за 2023 год составила 3300 тыс. рублей (без изменения по сравнению с 2022г.)

При этом получена чистая прибыль за 2023год 1 098 тыс. рублей (увеличение на 30% по сравнению с 2022г.)

Прочие доходы за 2023г. составляют 398 тысяч руб., в том числе:

- проценты по предоставленным займам – 398 тысяч рублей.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2023 год – 1 034 тыс. рублей.

Налог на прибыль за 2023год- 207 тыс. рублей.

К концу 2023 года произошло изменение (снижение на 20% по сравнению с 2022г.) краткосрочной дебиторской задолженности- за счет снижения показателя авансов по налогам и сборам.

К концу 2023 года произошло изменение (увеличение на 20% по сравнению с 2022г.) краткосрочной кредиторской задолженности-увеличение показателей расчетов по налогам и сборам и расчетов по социальному страхованию.

В 2023 году произошло не существенное изменение (увеличение по сравнению с 2022г.на 7%) по показателям долгосрочных финансовых вложений -за счет выдачи долгосрочного займа третьим лицам.

Общество не имеет собственного автотранспорта.

В 2022 году не произошло существенных изменений в балансовой стоимости основных средств.

По состоянию на 31.12.2023 обеспечения обязательств и платежей, выданных и полученных у Общества, отсутствуют.

Общество не получало в 2023 году государственной помощи и бюджетных кредитов.

Общество не имело в 2023 году судебных разбирательств.

В целом по показателям отчетности за 2023 год финансовые результаты деятельности организации положительные.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период Участником Общества охарактеризованы как удовлетворительные.

### **4.Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Общества являются:

1.Общество с ограниченной ответственностью «Интервек»,

ИНН 7802712397 ОГРН 1107847135879

Операции: – выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 3 700 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 3 700 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 9 тыс. руб.;
- начислено за год – 37 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 46 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 – 4 700 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 700 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 5 400 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 20 тыс. руб.;
- начислено за год – 341 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 361 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 0 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 Анжей 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 Анжелика 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. 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.

28 февраля 2024г.

Генеральный Директор



Курочкина И.Н.