

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «Пикасса» за 2023 год

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Пикасса» (далее по тексту – Предприятие) составлена исходя из правил бухгалтерского учета Российской Федерации.

1. Основные сведения о Предприятии.

Предприятие зарегистрировано 03.08.2006 г. (рег. №002440929) ИФНС по Фрунзенского района г. Саратова

Местонахождение: г. Саратов ул. Дзержинского д.12

Почтовый адрес: 410012

ОГРН 1066455011721, ИНН 6455043601, КПП 645501001

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (по ОКВЭД 68.20.2).

Уставный капитал: 51143 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих за 2023 г. - 14 человек. За 2022 г. – 15 человек.

Исполнительный орган: директор _Вербич Дмитрий Анатольевич.

2. Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика Предприятия по бухгалтерскому учету на 2023 год

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2021 год	2022 год	2023год
1. Метод учета доходов и расходов: - <i>метод начисления</i>	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: - <i>более 1000 000,00 рублей</i>	да	да	да
3. Амортизация основных средств - <i>линейный</i>	да	да	да
4. Переоценка основных средств: - <i>производится</i>	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство - <i>по методу ФИФО</i>	да	да	да
6. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - <i>существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.</i>	да	да	да
7. Критерий признания существенной ошибки: - <i>Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.</i>	да	да	да

8. В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы показаны свернуто, в т.ч. положительные и отрицательные курсовые разницы, прочие доходы от реализации основных средств и связанные с этим прочие расходы, прочие доходы от реализации имущества и связанные с этим прочие расходы	да	да	да
--	----	----	----

3. Сведения о связанных сторонах и бенефициарном владельце.

Организация/Ф.И.О.	Основание	примечание
Бахотский Виктор Евгеньевич	Участник общества на основании договора залога от 03.08.2013 г.	бенефициарный владелец

В соответствии с положениями Федерального закона от 7.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество располагает полной информацией о своих бенефициарных владельцах:

Бахотский Виктор Евгеньевич – участник Общества – 100%.

В настоящих пояснениях полные данные физических лиц не приводятся в связи с запретом Бахотского В.Е. на основании положений Федерального закона РФ №152-ФЗ от 27.07.2006 г. «О персональных данных».

4. Раскрытие информации о сделках со связанными сторонами.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений Выданные займы	Сумма сделок за 2023 год, тыс.руб.	Условия и форма расчетов	Остаток задолженности на 31.12.2023 г., в тыс.руб.
1		Сделки со связанными сторонами не осуществлялись			
	ИТОГО		0		0

5. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008). К управленческому персоналу отнесены – генеральный директор, директора по развитию, коммерческий директор, главный бухгалтер. В 2020 г. основному управленческому персоналу выплачивались следующие виды краткосрочных вознаграждений в тыс. руб.:

Вид выплат	2023 год	20122 год
Оплата труда (оклад)	3103	2880
Оплата ежегодного отпуска	241	224
Премии	0	0
Материальная помощь	0	0

Вид выплат	2023 год	20122 год
Путевки	0	0
Итого фонд оплаты труда управленческого персонала составил	3344	3104

6. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе числятся: Общество не применяет ПБУ 18/02

- отложенные налоговые активы в размере 0 тыс. руб. — учтенный налог с суммы убытка, исчисленного в целях налогообложения прибыли, который в будущем приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем отчетном или последующих отчетных периодах;
- отложенные налоговые обязательства в размере 0 тыс. руб., возникшие в результате разницы в учете амортизационной премии в целях налогообложения (единовременно на расходы списывается 10-30% от стоимости основных средств) и в целях бухгалтерского учета (амортизационной премии нет). В будущем приведет к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем отчетном или последующих отчетных периодах.

Организация с отчетности за 2022 г. применяет скорректированную форму отчета о финансовых результатах в соответствии с приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н.

7. Информация о кредитах и займах.

Наименование кредитора, № договора, дата договора	Остаток на 01.01.2023 г., тыс. руб.	Получен займ тыс.руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Срок более 1 года				
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК договор 8622/7162 от 20.07.18г	245430		20663	224767
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК договор 8622/7163 от 20.07.18г	157700		15000	142700
ИТОГО	403130		35663	367467
Срок до 1 года				
ООО Порт № 2	5290			5290
Бахотская Н.А	539			539
Бахотский В.Е	387			387
прочие	756		5	751
ИТОГО	6972		5	6967
ВСЕГО				

8. Информация о финансовых вложениях.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений Выданные займы	Сумма сделки за 2023 год, тыс.руб.	Условия и форма расчетов	Остаток задолженности на 31.12.2023г., в тыс.руб.
I	Договор беспроцентного займа	Ефимов Р.В			19696
	ИТОГО				341585

За 2023г. по договорам займа заемщиками оплачено 113950 тыс. руб.

9. Раскрытие информации об арендованном имуществе.

По состоянию на 31.12.2023 г. в эксплуатации ООО «_Пикасса_» нет арендованного имущества.

10. Обязательства и обеспечения выданные и полученные.

Полученные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. у Предприятия отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. заложено имущество (оборудование) по кредитным договорам на сумму _____ тыс. руб. по залоговой стоимости.

Залогополучатель	Кредитный договор №, дата	Залоговая стоимость в тыс.руб.	Срок действия	Примечание
ПАО "Сбербанк России"	договор 8622/7162 от 20.07.18г	285717	20.07.2028	Недвижимость Земельный участок эскалаторы
ПАО "Сбербанк России"	договор 8622/7163 от 20.07.18г	285717	20.07.2028	Недвижимость Земельный участок эскалаторы
Итого				

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Предприятие формирует резерв на оплату отпусков в порядке, установленном законодательством и учетной политикой. Сумма неиспользованного резерва на 31.12.2023 г. составила 117 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Предприятие участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 г. не имеется неоконченное судебное дело

По состоянию на 31.12.2023 г. неоконченные судебные дела с налоговыми органами,

в которых организация выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

12. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56 н присутствуют.

13. Непрерывность деятельности.

Предприятие не планирует прекращать деятельность

Директор

Вербич Д.А.

