

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПРОФПРОЕКТ»
ЗА 2023 ГОД**

- I. Общие сведения**
- II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**
- III. Раскрытие существенных показателей**

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФПРОЕКТ» (далее «Общество») создано в 2019 году.

ИНН 7733881225 КПП 773301001

ОКВЭД 68.20.2

ОГРН 1147746540545

дата регистрации: 14.05.2014г

ОКТМО 45369000

ОКПО 29908588

Юридический адрес: 125481, Москва г, Фомичевой ул, дом № 5, корпус 2, оф.7

Телефон : 8 499 7295390

Инспекция Федеральной налоговой службы № 33 по г. Москве

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;

Основной вид деятельности Общества: Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

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

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 1 человек (31 декабря 2022 г. – 1 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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 активы и обязательства представляются как долгосрочные

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На балансе организации отсутствуют нематериальные активы.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разница между суммой фактических

затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы в момент реализации или погашения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; - денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год не вносились

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства по состоянию на 31.12.2023г отсутствуют

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2023г отсутствуют

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	88 040	-	-	-	-	-	-	88 040	-
	5311	за 2022г.	88 040	-	-	-	-	-	-	88 040	-
в том числе:											
УК других организаций	5302	за 2023г.	88 040	-	-	-	-	-	-	88 040	-
	5312	за 2022г.	88 040	-	-	-	-	-	-	88 040	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	128 860	-	1 490	(128 000)	-	162	-	2 511	-
	5315	за 2022г.	129 706	-	60	(1 109)	-	203	-	128 860	-
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2023г.	128 760	-	1 490	(128 000)	-	162	-	2 511	-
	5316	за 2022г.	129 706	-	60	(1 109)	-	203	-	128 860	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	216 900	-	1 490	(128 000)	-	162	-	90 551	-
	5310	за 2022г.	217 746	-	60	(1 109)	-	203	-	216 900	-

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- материально-производственные запасы.
- товары

На 31.12.2023г на балансе Общества отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам			
								списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	6 062	-	142 564	-	(1 035)	-	-	-	-	-	-	-	147 591	
	5530	за 2022г.	9 317	-	1 112	-	(15)	(4 352)	-	-	-	-	-	-	-	6 062
в том числе:	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
	5532	за 2022г.	4 367	-	-	-	(15)	(4 352)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	6 062	-	142 560	-	(1 035)	-	-	-	-	-	-	-	-	147 588
	5533	за 2022г.	4 951	-	1 112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 062
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	6 062	-	142 564	-	(1 035)	-	-	-	-	-	-	-	-	147 591
	5520	за 2022г.	9 317	-	1 112	-	(15)	(4 352)	-	-	-	-	-	-	-	6 062
Итого																

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	884	3 206	2	-	-	-	-	-	4 091
	5580	за 2022г.	858	26	3	(3)	-	-	-	-	884
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	884	3 178	-	-	-	-	-	-	4 062
	5583	за 2022г.	858	26	3	(3)	-	-	-	-	884
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	27	2	-	-	-	-	-	29
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	884	3 206	2	-	-	X	-	-	4 091
	5570	за 2022г.	858	26	3	(3)	-	X	-	-	884

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В 2023г был привлечен займ в сумме 27,5 тыс.руб для оплаты общехозяйственных расходов.

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

В 2023 году выручка отсутствует.

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620		10
Отчисления на социальные нужды	5630		3
Амортизация	5640		-
Прочие затраты	5650	20	10
Итого по элементам	5660	20	23
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20	23

ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ

В связи с тем, что ООО «ПРОФПРОЕКТ» не осуществляет публичное размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, в соответствии с п. 13 Информации Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности", информация о рисках не раскрывается.

ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

Решения об одобрении крупных сделок принимается Решением собрания участников Общества.

В 2023г крупные сделки не заключались.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Собственником долей в размере 99.999921 % уставного капитала ООО «Профпроект» (зарегистрированное в Едином государственном реестре юридических лиц Российской

Федерации за основным государственным регистрационным номером 1147746540545, местонахождение (юридический адрес): 107078, г. Москва, ул. Фомичевой, д. 5, к. 2, эт. 1, пом. V, ком. 7, далее -Общество, является КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОДМАКС ЛИМИТЕД" регистрационный номер в регистре предприятий Кипра HE 345531.

В свою очередь, собственником долей капитала КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОДМАКС ЛИМИТЕД" является неплатежеспособное акционерное общество "ПНБ Банк" (MAS «PNB Banka») (предыдущее название АО «Норвик банка» (AS «Norvik banka»)), зарегистрированное в Регистре предприятий Латвийской Республики за единым регистрационным номером 40003072918, местонахождение (юридический адрес): Латвийская Республика, г. Рига, ул. Элизабетес 15-2, LV-1010.

В соответствии с Федеральным законом №115-ФЗ от 07.08.2001г. сообщаем, что бенефициарным владельцем ООО «Профпроект» является администратор неплатежеспособного акционерного общества «ПНБ Банк» (MAS «PNB Banka») Виго Крастиныш, персональный код в Латвийской Республике 111278-12318.

Обществу принадлежит 100% доля в Уставном капитале ООО «Приморье» ИНН 7733342230.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Резервы не создавались.

ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

В связи с распространением в 2023 году COVID-2019 Обществом соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в регионах осуществления деятельности Общества. Вследствие чего были ограничены контакты с физическими лицами, являющимися основными покупателями Общества. Для выполнения плановых показателей деятельности были введены дополнительные мероприятия: удаленная демонстрация недвижимости, электронная регистрация договоров покупки и продажи, что привело к дополнительным расходам. Также были увеличены расходы Общества для регулярного контроля состояния здоровья сотрудников и обеспечения мер защиты. В целом Общество достигло плановых показателей.

В 2023 году также планируется максимальное использование информационных технологий, позволяющее держать высокий уровень результативности при соблюдении мер безопасности сотрудников и партнеров.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

Лаврухин О.А.