

## Пояснения к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Пруды-3» за 2023 год

**Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Пруды-3» (Код ОКПО 78090518, ИНН/КПП 5009050220/500901001)** зарегистрировано 07.10.2005, основной государственный регистрационный номер 1055001518439, присвоен ИФНС по г. Домодедово Московской области.

Местонахождение **ООО «Пруды-3»**: 142060, Московская область, Город Домодедово, деревня Гальчино, бульвар 60-летия СССР, строение 6, часть пом. 15, этаж 2.

Юридический и фактический адрес совпадают.

На 31.12.2023 года уставный капитал общества составляет 1 752 135 руб. (Один миллион семьсот пятьдесят две тысячи сто тридцать пять рублей). Единственным участником является Павлюков Александр Александрович.

При создании общества уставный капитал был оплачен неденежными средствами, а объектом недвижимого имущества:

- земельный участок (категория земель - «земли сельскохозяйственного назначения, вид разрешенного использования - «для ведения сельскохозяйственного производства»), общей площадью 225500 кв.м., кадастровый номер 50:28:0090130:0067.

Уставный капитал оплачен полностью.

На 31.12.2023г. добавочный капитал Общества составляет 128 000 000 руб. Добавочный капитал был создан в 2017 г. за счет денежного вклада участника AMSTALER ENTERPRISES LTD и направлен на увеличение чистых активов Общества.

С 09.09.2020г. на основании Решения единственного участника Общества от 08.09.2020г. генеральным директором является Павлюков Александр Александрович.

По состоянию на 31.12.2023г. списочная численность работающих составляет 5 (Пять) человек.

Общество имеет несколько видов деятельности:

- покупка и продажа земельных участков;
- уступка прав по договорам долевого участия;
- продажа квартир;
- операции по предоставлению займов.

## **Основные элементы учетной политики предприятия:**

### **1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением программного обеспечения 1С Предприятие 8.3. Обязанности по ведению бухгалтерского учета приказом от 10.10.2020 возложены на генерального директора.

1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ), утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640.

1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

1.4. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. относятся к группе несущественных активов.

1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

### **2. Учетная политика для целей налогового учета.**

2.1. По налогу на добавленную стоимость. Для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС считается день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.

2.2. Общество ведет отдельный учет налога на добавленную стоимость.

2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.4. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

2.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ), утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640.

2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.7. Общество не создает резервов предстоящих расходов и платежей.

2.8. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.9. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2023 году не было.

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **Характеристика финансового состояния**

1. Доход в 2023 году составили 1,0 тыс.руб.:

Расшифровка доходов за 2023г. по статьям:

<b>Вид дохода</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Внереализационный доход	992,71

Расшифровка внереализационных доходов за 2023г. по статьям:

<b>Вид дохода</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Проценты по депозитам (овернайт)	992,71

2. Основные виды расходов за 2023 г. - управленческие — 3 892 тыс.руб.

Расшифровка расходов за 2023г. по статьям затрат:

<b>Вид расхода</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Аренда офиса, принимаемая для целей налогообложения	17 064,00
Заработная плата, принимаемая для целей налогообложения	2 930 262,99
Налоги с заработной платы	914 242,06
Информационное обслуживание, принимаемое для целей налогообложения	27 999,98
Юридические и консультационные расходы	2 916,67
Итого:	3 892 485,70

Внереализационные расходы за 2023 г. составляют 5 057,0 тыс.руб.

Расшифровка внереализационных расходов за 2023г. по статьям затрат:

Вид расхода	Сумма (руб.)
Расходы по оплате банковских услуг	22 832,48
Расходы прочие, не принимаемые для целей налогообложения	5 033 700,92
Итого:	5 056 533,40

3. Бухгалтерский убыток в 2023 г. составил — 8 948 тыс.руб.

4. Валюта баланса по состоянию на 31.12.2023г. Составила 48 253 тыс.руб.

5. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 на 31.12.2023г. отражена дебиторская задолженность в сумме 18 617 тыс. руб.: в т.ч.

- авансы выданные — 9 тыс.руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода 01.01.2023г.		Обороты за период 2023г.		Сальдо на конец периода 31.12.2023г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60						
Таксом	7 710,00		34 520,00	33 600,00	8 630,00	
Основной договор	7 710,00		34 520,00	33 600,00	8 630,00	
<b>Итого:</b>	<b>7 710,00</b>		<b>34 520,00</b>	<b>33 600,00</b>	<b>8 630,00</b>	

6. Расчеты:

- с покупателями и заказчиками — 0 тыс.руб.:

- по налогам и сборам — 0 тыс.руб.;

- по страховым взносам — 0 тыс.руб.;

- по претензиям — 0 тыс.руб.

7. Прочие расчеты с контрагентами — 18 608 тыс.руб.;

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода 01.01.2023г.		Обороты за период 2023г.		Сальдо на конец периода 31.12.2023г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	22 500 539,48			3 892 500,00	18 608 039,48	
Павлюков Александр Александрович	22 500 539,48			3 892 500,00	18 608 039,48	
<b>Итого:</b>	<b>22 500 539,48</b>			<b>3 892 500,00</b>	<b>18 608 039,48</b>	

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2023г. составляют 123 тыс.руб.

8. В составе кредиторской задолженности по строке 1520 на 31.12.2023г. отражена кредиторская задолженность в размере 10 тыс.руб., в состав которой входят:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 10 тыс.руб.:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода 01.01.2023г.		Обороты за период 2023г.		Сальдо на конец периода 31.12.2023г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60						
БАРЫБИНО ПЗ ООО		5 119,20	15357,60	20476,80		10 238,40
Договор аренды помещения № Б-П- 3/2018/01 от 01.10.2018г.		5 119,20	15357,60	20476,80		10 238,40

<b>Итого:</b>		<b>5 119,20</b>	<b>15357,60</b>	<b>20476,80</b>		<b>10 238,40</b>
---------------	--	-----------------	-----------------	-----------------	--	------------------

- Расчеты по налогам и сборам — 0 тыс. руб.

- Прочие расчеты по кредиту счета 70 «Расчеты с работниками»- 0 тыс. руб.

Задолженность текущая. Просроченная кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками отсутствует.

9. В Бухгалтерском балансе в столбце на отчетную дату отчетного периода отражены следующие показатели бухгалтерской отчетности:

- по строке 1180 отражена сумма ОНА — отложенных налоговых активов в сумме 29 512 тыс. руб., исчислена с накопительных налоговых убытков в размере 147 562 тыс. руб., подлежащих признанию для целей налогового учета в последующие периоды;

- по строке 1370 отражен непокрытый убыток, равный 73 345 тыс. руб.

10. Связанные стороны ООО «Пруды-3»:

До 06.03.2020г. AMSTALER ENTERPRISES LTD являлся единственным участником ООО «Пруды-3». С указанной даты в ЕГРЮЛ внесены сведения - единственным участником ООО «Пруды-3» является Павлюков Александр Александрович. В период с 2020 по 2023 год операций по реализации с данными сторонами не было.

11. На 31.12.2023 года Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах.

12. События после отчетной даты отсутствуют.

13. ООО «Пруды-3» не планирует прекращение деятельности;

- не планирует необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;

- не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ;
- не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом;
- не ожидает возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашего Общества;
- не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

А.А.Павлюков

05.03.2024 г.