

П О Я С Н Е Н И Я
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Проект ЗА"
за 2023 год

Бухгалтерская отчетность ООО "Проект За" составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации и собственниках

Общество с ограниченной ответственностью "Проект За" (в дальнейшем Общество) зарегистрировано МИФНС России №6 по Липецкой области 12.05.2017г. Местонахождение: Липецкая область, Задонский район, д. Малое Панарино, ул. Липовая, д. 35. Почтовый адрес: 399241 Липецкая область, Задонский район, д. Малое Панарино, ул. Липовая, д.35. ОГРН 1174827009169, ИНН 4808002239 КПП 480701001
Дочерние компании отсутствуют.

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Исполнительный орган Общества: директор Шульга Роман Юрьевич. (действует на основании решения единственного участника от 29.04.2022г).

Филиалы и представительства ООО "Проект За" отсутствуют.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1 чел.

Единственным участником является Акционерное Общество "Агропромышленное объединение "Аврора" (ОГРН 1024800827699, ИНН 4825003761). – 100 % уставного капитала.

В соответствии со ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Уставный капитал Общества составляет 585 704 035 (Пятьсот восемьдесят пять миллионов семьсот четыре тысячи тридцать пять) рублей.
Уставный капитал ООО "Проект ЗА" оплачен полностью.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Общество применяет общую систему налогообложения.

Организация осуществляет виды деятельности, облагаемые по ставке налога на прибыль 20%.

Учетная политика ООО "Проект За» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2023 год утверждена приказом от 30.12.2021 г. Изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены ниже.

1. Метод учета доходов и расходов: *метод начисления*
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *40 000 рублей.*
3. Метод начисления амортизация основных средств: *линейный.*
4. Переоценка основных средств: *не производится*
5. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».
6. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.
7. Критерий признания существенной ошибки: Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

3. Наличие и движение основных средств

В отчетном году объекты основных средств не приобретались.

Первоначальная стоимость основных средств на 31 декабря 2023г. составила 585 719 335 рублей.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	585 848	(32)	-	-	-	(32)	-	-	-	585 848	(64)
	за 2022г.	585 848	-	5 423	(5 423)	-	(32)	-	-	-	585 848	(32)
в том числе: Земельные участки	за 2023г.	585 719	-	-	-	-	-	-	-	-	585 719	-
	за 2022г.	585 719	-	5 423	(5 423)	-	-	-	-	-	585 719	-
Здания	за 2023г.	129	(32)	-	-	-	(32)	-	-	-	129	(64)
	за 2022г.	129	-	-	-	-	(32)	-	-	-	129	(32)

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 Учет Договора аренды №25 от 15.05.2017г. нежилого помещения с АО «АО «Аврора», по которому Общество выступает в

качестве арендатора, осуществляется с признанием Права пользования активом с момента перехода на ФСБУ 25/2018.

4. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. Возникновение ОНА отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счета 09 "Отложенные налоговые активы" и кредиту счета 99, а уменьшение (погашение) - записью по дебету счета 99 и кредиту счета 09 (Инструкция по применению Плана счетов). Аналогично используется счет 77 «отложенные налоговые обязательства».

Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.23г. составила 9 999,98 руб., а налоговых обязательств – 13385,31 руб.

5. Сведения о дебиторской задолженности

Наименование дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	205
Расчеты по налогам и сборам	205

6. Оценочные резервы

В 2023 году у Общества не образовалось просроченной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

7. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2023 остаток денежных средств составил: расчетные счета 1 619 155,45 руб.

Поступления денежных средств всего за отчетный год составили 3 598 тыс. рублей, в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 3 500 тыс. рублей.

Платежи всего за отчетный год составили 3 035 тыс. рублей, в том числе: поставщикам 266 тыс. рублей, на оплату труда работников 322 тыс. рублей.

8. Прочие оборотные активы

По данной строке баланса по состоянию на 31.12.23г. отражено сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» в сумме 5412,54 руб. на Право использования ПО "Контур-Экстерн"

9. Капитал и резервы

Уставной капитал составляет 585 704 тысяч рублей. Оплачен полностью. Увеличения уставного капитала в 2023 не происходило.

Стоимость чистых активов Общества составила 587 372 тыс.руб, что больше размера уставного капитала, утвержденного в сумме 585704 тыс.руб. и соответствует требованиям действующего законодательства.

10. Кредиты и займы

На 31.12 2023г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

11. Сведения о кредиторской задолженности

Наименование кредиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	191
Расчеты с персоналом по оплате труда	11
Расчеты по налогам и сборам	180

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало, руб.	Признано, руб.	Погашено, руб.	Остаток на конец, руб.
Резерв по оплате отпусков	0	11	11	0

13. Обязательства и обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2023 у Общества **Обязательства и обеспечения, выданные отсутствуют.**

14. Обязательства и обеспечения полученные

Обязательства и обеспечения, полученные по состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют.

15. Сведения о связанных сторонах

1. Состав связанных сторон:

Наименование, ФИО	Характер отношений
АО «АПО «Аврора» ИНН 4825003761	Единственный участник (100% уставного капитала)
Шульга Р.Ю. ИНН 482609398048	Директор ООО «Проект ЗА»

2. Операции со связанной стороной

2.1. АО "АПО "Аврора"

Наименование показателя	Значение
Наименование связанной стороны	АО «АПО «Аврора» ИНН 4825003761

Виды операций	Аренда земельных участков- арендодатель Аренда помещения -арендатор
Объем операции	4200 тыс. руб. за аренду земельных участков 60 тыс.руб. за аренду помещения
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	0 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	Ежемесячно путем перечисления на расчетный счет

В 2023 году ООО "Проект ЗА" оказывало услуги по сдаче в аренду земельных участков АО "АПО "Аврора" на сумму 4200 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

В 2023 году ООО "Проект ЗА" арендовало офисное помещение у АО "АПО "Аврора" на сумму 60 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

2.2. Директор

Наименование показателя	Значение
Наименование связанной стороны	Шульга Роман Юрьевич
Виды операций	Сделок в отчетном году не осуществлялось
Объем операции	-
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	-
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	-

Сумма заработной платы директора составила 257 тыс. руб. за 2023 год. Начисление страховых взносов на заработную плату в размере 77 тыс. руб. Выплат, не оговоренных трудовым договором, у директора не имелось.

В отчетном году единственному участнику Общества дивиденды не выплачивались.

16. Государственная помощь

В отчетном году средств целевого финансирования не было.

17. Финансовые результаты деятельности

Выручка по реализации по основным видам деятельности за 2023 год составила 3 500 тыс.руб. (без НДС).

Затраты на производство составили:

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	251	251
Отчисления на социальные нужды	77	77
Амортизация	32	32
Прочие затраты	2153	2 129
Итого по элементам	2 513	2 489

Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2513	2489

Общая балансовая величина активов на конец отчетного года 587 624 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2023г. составили 587 372 тыс.руб.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2023 г., составило

257 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов – 77 тыс. руб.

Вознаграждение к выплате в 2023 г. по результатам 2023 г. не начислялось.

18. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество осуществляет виды деятельности, облагаемые по ставке 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2023 год, по данным налоговой декларации составила

199 тыс.руб.

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

20. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество, не проводило.

21. Непрерывность деятельности

Прекращение деятельности в ближайшем будущем Общества не планируется.

Директор
ООО "Проект 3А"
12 марта 2024г



Р.Ю.Шульга