

ООО «Петергофское»

Р/с 40702810755000019319 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»
БИК 044030653 К/с 30101810500000000653. ИНН 7814614002. КПП 781401001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Петергофское», сокращенное наименование ООО «Петергофское» (далее Общество) является юридическим лицом, филиалов и представительств не имеет. Зарегистрировано за основным государственным номером 1147847200907 06 июня 2014 года.

Юридический адрес: 197342, Санкт-Петербург г, ул Белоостровская, д. 20, литера Б, помещ. 24-Н, офис 65Г.

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

Участники Общества:

– Тихоход Юрий Михайлович – размер доли составляет 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10,0 тыс. руб.

Основным видом деятельности является Строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД 41.20). Фактически основным и единственным видом деятельности является строительство многоквартирного жилого дома по адресу: СПб, Петергофское шоссе д.86 к.3, лит. А (ЖК «Клены»).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Тихоходом Юрием Михайловичем. Генеральный директор отвечает за корпоративное управление в Обществе.

Среднесписочная численность на 31.12.2023 год составила 1 человек.

Годовая Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика (утв. Приказом № УП-7 от 31.12.2021 г.), составлена в соответствии с положениями Закона № 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ, применяется последовательно, изменения в 2023 г. не вносились.

Учет основных средств (далее - ОС) и ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Приобретаемые основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств,

ООО «Петергофское»

Р/с 40702810755000019319 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»
БИК 044030653 К/с 30101810500000000653. ИНН 7814614002. КПП 781401001

включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. №1). Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Ускоряющие и понижающие коэффициенты не применяются. Переоценка основных средств не производится.

Имущество, стоимостью менее 100 тыс. руб. списывается в затраты по мере отпуска в производство. Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости и отражаются на счете 10 «Материалы» исходя из затрат на их приобретение. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По договорам, где Общество выступает арендатором предмет аренды признается на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Срок аренды определяется в соответствии с пунктом 9 ФСБУ 25/2018 и условиями договоров аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена вышеуказанным способом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество применяет ПБУ № 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется по состоянию на 31 декабря отчетного года по следующей формуле:

ООО «Петергофское»

Р/с 40702810755000019319 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»
БИК 044030653 К/с 30101810500000000653. ИНН 7814614002. КПП 781401001

N

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%), \text{ где}$$

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 декабря отчетного года;

СрЗар

i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства (*Основание: Положение об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922*);

Дн

i - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз

i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая на дату определения оценочного обязательства к выплатам i -му работнику, в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производится за счет суммы оценочного обязательства, а при ее недостаточности начисленные суммы относятся на соответствующие статьи учета расходов.

Согласно учетной политике, при составлении бухгалтерской отчетности существенной признается, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее пяти процентов (п. 3 ПБУ 22/2010).

Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Просроченной кредиторской задолженности на балансе Общества нет.

Незавершенных судебных дел, в которых Общество выступает ответчиком/истцом, на дату составления бухгалтерской отчетности – нет.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами отражены в бухгалтерском учете Общества в полном объеме.

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 в составе строки 11500 «Основные средства организации» в том числе отражены:

- Земельные участки (103 шт.), расположенные по адресу (местоположению): Тверская обл, р-н. Удомельский в размере 167 010 тыс.руб.

На 31.12.2023 года Общество имеет обязательства по привлеченным заемным средствам (строка 14102 «Долгосрочные займы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023):

- Дюк А.И. – задолженность на конец года составила 42 500 тыс. руб., процентная ставка – 8,25% годовых;

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков отражено в бухгалтерском балансе (строка 1540) как краткосрочное обязательство. Остаток резерва на оплату отпусков на 31.12.2023 составило 249 тыс. руб.

ООО «Петергофское»

Р/с 40702810755000019319 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»
БИК 044030653 К/с 30101810500000000653. ИНН 7814614002. КПП 781401001

В связи с отсутствием в организации сомнительных долгов, резерв по сомнительным долгам не создавался. Оценка вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлялась на основании заключения экспертов. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по предприятию специалисты АУП. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации.

В Отчете о финансовых результатах по строке 2110 отражен финансовый результат:
- от реализации готовой продукции – жилых квартир в многоквартирном жилом доме по адресу: СПб, Петергофское шоссе д.86 к.3, лит. - 41 224 тыс руб.
- от реализации услуг по Ремонту БЦ по Дог № 01/23 от 12.01.2023 – 6 632 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Связанными сторонами Общества являются:

- Тихоход Ю.М. – Генеральный директор Общества;

Сведения о бенефициарном владельце:

Тихоход Юрий Михайлович - принадлежит 100 % доли в УК.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Основной управленческий персонал (должность)	Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	Начислено страховых взносов (тыс. руб.)	Характер/вид вознаграждений
Генеральный директор Тихоход Юрий Михайлович	2 000	618	Краткосрочный. Заработная плата.

Операции со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами отсутствуют

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о признанных оценочных обязательствах представлена в разделе «Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности» настоящих пояснений. Условные обязательства и условные активы в отчетном периоде отсутствуют

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 16 142 тыс. рублей (убыток за 2022 г. – 84 054 тыс. рублей). Расход по налогу на прибыль составил (2 960) тыс. рублей, в том числе налог на прибыль (1 346) тыс. рублей, отложенные налоги (1 614) тыс. рублей (в 2022 г. отложенный налог на прибыль составил 13 049 тыс. рублей). Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 3 228 тыс. рублей (условный доход по налогу на прибыль за 2022 г.: 16 811 тыс. рублей). Постоянный налоговый расход за отчетный период составил 19 783 тыс.рублей (постоянный налоговый расход за 2022 г.: 4 095 тыс. рублей).

ООО «Петергофское»

Р/с 40702810755000019319 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»
БИК 044030653 К/с 30101810500000000653. ИНН 7814614002. КПП 781401001

В таблице ниже представлено движение временных разниц:

Вычитаемые временные разницы	Остаток на начало периода		Обороты за период				Сальдо на конец периода	
	сумма	ОНА	Признаны разницы	ОНА	Погашены / списаны разницы	ОНА	сумма	ОНА
Оценочные обязательства	98	20	249	50	(98)	(20)	249	50
Налоговый убыток	96 385	19 277			(8 219)	(1 644)	88 166	17 633
Итого вычитаемые разницы	96 483	19297	249	50	(8 317)	(1 664)	88 415	17 683

Чистая прибыль по итогам отчетного периода составила 13 182 тыс. рублей (убыток за 2022 г.: (71 005) тыс. рублей).

Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде Обществом не принимались решения о прекращении части деятельности организации.

Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном периоде Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

Информация об исправлении ошибок

Общество в 2023 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2022 год несопоставимы с данными за 2023 год.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Петергофское», имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2023 год отсутствуют.

ООО «Петергофское»

Р/с 40702810755000019319 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»
БИК 044030653 К/с 30101810500000000653. ИНН 7814614002. КПП 781401001

Непрерывность деятельности

Общество предполагает осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в период, составляющий более 12 месяцев, начиная с отчетной даты, и не имеет намерений в ликвидации, прекращении финансово хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Информация об аудиторе Общества

ООО "БАЛТИЙСКИЙ АУДИТ"
ИНН 7810957263, КПП 781001001, ОГРН 1147847390250.

Генеральный директор
27.03.2024



Тихоход Ю.М.