

Общество с ограниченной ответственностью "КОБРАЛОВО 7" 191186, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д.32-34 лит. А пом.40Н ИНН 7841023827

ПОЯСНЕНИЯ К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Настоящие пояснения составлены во исполнение требований Федерального закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного от 06.10.2008 N 106н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Целью настоящих пояснений является раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности организации в соответствии с законодательством РФ, нормативными актами в области бухгалтерского учета и учетной политики организации.

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КОБРАЛОВО 7"

Сокращенное наименование: ООО "КОБРАЛОВО 7"

Государственная регистрация Общества: дата государственной регистрации 25.05.2015 г., ОГРН 1157847182745, регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №9 по Санкт-Петербургу.

Местонахождение Общества : 191186 г.Санкт-Петербург, Невский пр., д. 32-34 лит.А пом.40Н..

Исполнительный орган Общества – управляющая компания Общество с ограниченной ответственностью «Треугольник Менеджмент», договор № 20220601/ТМ-К7 от 01.06.2022 г.

Основной вид деятельности в 2023 году: управление недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год – 0 человек (за 2022 - 0 человек, за 2021 год – 0 человек).

Состав акционеров :

- Компания Динбел Холдингс Лимитед- 100 % уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

2. Общие вопросы организации бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется на основе Рабочего плана счетов.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С:Бухгалтерия 8.3.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

- допущения имущественной обособленности - активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата. При оформлении хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также при подготовке внутренней бухгалтерской отчетности применяются формы первичных документов и формы внутренней отчетности, утвержденные руководителем.

Порядок движения и обработки первичных документов регулируется графиком документооборота, утвержденным в Учетной политике организации.

Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

3. Основные показатели деятельности организации

Основной вид деятельности Общества - управление недвижимым имуществом.

По итогам 2023 года Общество получило прибыль от деятельности в сумме 30 168 тыс. руб. (код строки 2400) (в 2022 году общество получило убыток – 22 тыс. руб.), общая сумма прибыли по итогам 2023 года составила 31 813 тыс. руб. (код строки 1370) (в 2022 г.- прибыль 1 645 тыс.руб; в 2021 г. – прибыль 1 658 тыс.руб.)

4. Отдельные показатели бухгалтерской отчетности и положения Учетной политики Общества

4.1. Расходы на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходы на продажу, управленческие расходы, прочие расходы.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.04.2012 № 55н).

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы по текущей деятельности у Общества в 2023 году составили 1 421 тыс.руб.. Расходы по текущей деятельности Общества составили 5 тыс. рублей (код строки 2220).

Расходы организации, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей продукции и товаров, не признаются расходами по обычным видам деятельности и учитываются в составе прочих расходов в соответствии с требованиями ПБУ 10/99.

Таблица 1. Прочие расходы Общества (код строки 2350)(тыс.руб.).

Статья расхода	2023 год	2022 год
Услуги банка	24	25
Прочие расходы	-	-
Всего	24	25

4.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учет расчетов с контрагентами ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154 н(в редакции приказа от 25.12.2007 №147н).

Общество ведет учет расчетов в разрезе:

- контрагентов;
- основания возникновения задолженности;
- видов задолженности;
- сроков погашения.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отдельно по задолженности покупателей, по полученным авансам и страховым депозитам.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 64 тыс.руб..

Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2023 года составила 196 тыс. рублей. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной (на 31 декабря 2022 года – 22 тыс.руб., на 31 декабря 2021 года – 2 527 тыс.руб.)

Таблица 2. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (код строки 1520) (тыс.руб.).

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г
Налоги и сборы	192	-	2 527
Оплата услуг	4	22	-
Итого	196	22	2 527

5. Расчет по налогу на прибыль

В связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, Общество внесло изменения в Учетную политику и с 2020 года изменило метод учета отложенных активов и обязательств с затратного (метод отсрочки) на балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Таблица 3. Структура отложенного налогового актива (ОНА) (тыс.руб.).

Причина возникновения ОНА	На 31.12.2022г.	Поступление	Погашение	На 31.12.2023 г.
Убыток текущего периода	16	-	16	0
Итого ОНА (код строки 1180)	16	-	16	0

Таблица 4. Расчет убытка организации (код строки 2300-2400) (тыс.руб.).

Показатель	Сумма
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	30 449
Налог на прибыль	(281)
в том числе: текущий налог на прибыль	(265)
отложенный налог на прибыль	(16)
Чистая прибыль организации (убыток)	30 168

6. Раскрытие информации о связанных сторонах

Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества с 2022 года выполняется управляющей компанией - Общество с ограниченной ответственностью «Треугольник Менеджмент», договор № 20220601/ТМ-К7 от 01.06.2022 г.

Таблица 5. Перечень и характер взаимоотношений со связанными сторонами (тыс.руб.).

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений	Виды операций	Объем операций без НДС в 2023 году	Остаток задолженности по незавершенным операциям на 31.12.2023 («+» - дебиторская задолженность, «-» - кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям. Форма расчетов.
ООО «Треугольник Менеджмент»	Оказывает существенное влияние через третьи юридические лица. Контроль отсутствует.	Договор на управление	4	(4)	Оплата путем безналичного перечисления ежегодно на основании выставленного счета

Просроченная и безнадежная к взысканию задолженность между связанными сторонами отсутствует.

7. Информация по сегментам

Вся представленная в настоящей отчетности информация об активах, обязательствах, доходах и расходах относится к одному операционному сегменту – управление недвижимым имуществом.

Генеральный директор УК
ООО «Треугольник Менеджмент»

О.П.Волочанинова

01.04.2024 г.