

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью «Электрон»**

I. Общие сведения.

1. Сокращенное наименование ООО «Электрон»,
Местонахождение общества: 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, дом 20, литер А, офис 210.
Состоит на налоговом учете в Инспекции ФНС №25 г. Санкт-Петербурга, ИНН/КПП 7813152203/781301001
2. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – не имеется.
3. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 31.12.2023 г.:
 - Маневич Ольга Карловна, обладающий долей в размере 25% уставного капитала;
 - Тихомиров Сергей Анатольевич, обладающий долей в размере 25% уставного капитала;
 - Лушников Андрей Владимирович, обладающий долей в размере 50% уставного капитала;
4. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 руб., что составляет 100%.
5. Доли в Уставном капитале и акции других организации:
 - АО «ОМЕГА» акции, приобретенные по договору купли-продажи в количестве 100 штук номинальной стоимостью 10 000 рублей;
 - доли (20%) уставного капитала ООО «МТЛ. Управление недвижимостью» в сумме 10 000 рублей.
 - доли (20%) уставного капитала ООО «ТАЙМС» в сумме 10 000 рублей
6. Основной вид деятельности- предоставление имущества в аренду.

Бухгалтерская отчетность за 12 месяцев 2023 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.
7. Информация об учетной политике.

Ведение бухучета

Организация ведет бухучет автоматизированно, посредством двойной записи с применением рабочего плана счетов.

Первичные учетные документы

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии – самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Для оформления отгрузки товаров организация может применять универсальный передаточный документ и универсальный корректировочный документ по формам, приведенным в Письмах ФНС от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@ и от 17.10.2014 N ММВ-20-15/86@.

Уровень существенности ошибки

Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней себестоимости.

II. Раскрытие существенных показателей статей бухгалтерской отчетности

1. Информация об основных средствах.

Основные средства состоят из земельных участков, зданий и прочего оборудования.

2. Информация о запасах

Инвентаризация остатков материалов во всех подразделениях проведена в соответствии с Приказом по состоянию на 01.12.2023 года.

По результатам инвентаризации материалов оформлены инвентаризационные описи материалов. Итоги инвентаризации зафиксированы в инвентаризационной ведомости и утверждены руководителем Общества, в котором указано, что в результате инвентаризации излишки и недостачи ТМЦ не выявлены. Фактическое наличие материалов на 01.12.2023 г. соответствует остаткам, отраженным в бухгалтерском учете на счетах 10.1, 10.05, 10.6, 10.07, 10.09.

Данные об остатках и оборотах по счету 10 «Материалы» за 2023 год приведены в таблице:

Таблица № 2

№ сч.	Сальдо на 01.01.23 г.		Обороты за 2023 год		Сальдо на 31.12.23 г.	
	Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
10	3 614 153,56		17 910 471,02	14 723 430,28	6 801 194,30	

3. Информация о движении денежных средств.

Информация о наличии и движении денежных средств представлена в «Отчете о движении денежных средств».

4. Информация о дебиторской задолженности.

На 01.01.2024 г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на сумму отражена дебиторская задолженность в размере 27 651 607 руб. 30 коп. в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 3 007 090 руб. 90 коп.
- авансы, выданные в сумме 22 347 655 руб. 35 коп.
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 2 047 516 руб. 74 коп.
- расчеты с прочими дебиторами 249 344 руб. 31 коп.

5. Информация о кредиторской задолженности.

В составе кредиторской задолженности (строка 1520) в размере 45 986 440 руб. 22 коп. отражена:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 8 417 491 руб. 18 коп.
- Задолженность по авансам, полученным 22 329 889 руб. 61 коп.
- Задолженность перед бюджетом 15 105 924 руб. 49 коп.
- расчеты с прочими кредиторами 133 134 руб. 94 коп.

6. Информация о выручке и расходах.

В течение 2023 года общество получало доход от сдачи недвижимого имущества в аренду, от сопутствующих прочих услуг.

№п.п	Вид деятельности	Сумма выручки (руб.) без НДС	Составляет от всего объема выручки (%)
1	Услуги по сдаче в аренду недвижимого имущества	316 209 606,00	95,88
2	Прочие услуги	13 595 089,00	4,12
	ИТОГО	329 804 695,00	100,00

Кроме того общество в 2023 г. получило доходы :

- проценты от размещения денежных средств в ПАО Сбербанк и в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК в сумме 420 158 руб.

-пени за несвоевременную оплату арендных платежей в сумме 1 531 824 руб.

Согласно данным бухгалтерского учета, общая сумма себестоимости реализованных (выполненных) работ (услуг) за 2023 год составила 148 397 269 руб. 00 коп.

Расшифровка затрат по видам приведена в таблице:

№п.п.	Виды затрат	Сумма затрат(руб) без НДС	Составляет от всего объема затрат (%)
1	Амортизация	32 274 300,00	21,75
2	Коммунальные услуги (электроэнергия, водоснабжение, газ)	42 512 439,00	28,65
3	Затраты на оплату труда	10 318 312,00	6,95
4	Отчисления на социальные нужды	2 058 905,00	1,39
5	Обслуживание объектов (техническое, обслуживание и прочее)	44 161 769,00	29,76
6	Прочие	17 071 544,00	11,50
	ИТОГО	148 397 269,00	100,00

В составе строки «Обслуживание объектов (техническое обслуживание и прочее)» отражены расходы по охране объекта, по эксплуатации недвижимого имущества, техническое обслуживание оборудования вентиляции и кондиционирования, обслуживание систем передач данных, систем доступа и домофонов, видеонаблюдения, средств оповещения и радиовещания, на техническое обслуживание газопровода и котельной, оказание услуг связи (телефон, Интернет), оказание услуг по профилактической дератизации и дезинсекции и другие подобные услуги, необходимые для содержания и нормального функционирования объектов недвижимости. В составе строки «Прочие» отражены расходы по оказанию услуг по управлению и администрированию, юридическое сопровождение.

7. Информация о расчетах с бюджетом

В 2023 году общество исчислило и уплатило в бюджет налогов:

- налог на имущество – 27 480 448 руб.
- земельный налог – 1 997 860 руб.
- налог на прибыль – 30 834 182 руб.

Состав налоговой отчетности соответствует требуемому перечню, нарушений порядка составления указанной отчетности не установлено. Вся налоговая отчетность по итогам 2023 года предоставлена в налоговый орган в установленные сроки.

8. Информация о заемных средствах

По строке 1410 отражена задолженность по договорам займа.

Наименование	Остаток на 01.01.2023 г., руб.	Возврат, руб.	Поступило, руб.	Остаток на 01.01.2024 г., руб.
К2 ООО	0,00	0	74 500 000	74 500 000
Лушников Андрей Владимирович	418 000 000	94 500 000	4 500 000	328 000 000
МИД ООО	0	1 884 000	3 000 000	1 116 000
Таймс ООО	0	0	6 000 000	6 000 000
Тихомиров Сергей Анатольевич	418 000 000	90 000 000	0	328 000 000
Угол ООО	0	0	69 000 000	69 000 000
Итого	836 000 000	186 384 000	157 000 000	806 616 000

9. Оценочные резервы и резервы по сомнительным долгам не создавались.

10. Общество не планирует прекращение деятельности в будущем.

11. Раскрытие информации о связанных сторонах.

В отчетном периоде операции со связанными сторонами были следующие:

Связанная сторона	Вид операции	объем операций за 2023 г. (в тыс. руб)
ООО "МТЛ. Управление недвижимостью"	Получение дохода от сдачи в аренду имущества	1 806
ООО «МТЛ. Управление недвижимостью»	Расходы по договору оказания услуг	7 165
Лушников Андрей Владимирович	Возврат займа	94 500
Тихомиров Сергей Анатольевич	Возврат займа	90 000

III. Влияние пандемии коронавирусной инфекции

Виды деятельности ООО «Электрон» не относятся к пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции отраслям. Предприятие не прерывало деятельность в условиях пандемии и санкций, введенных в отношении Российской Федерации отдельных юридических и физических лиц.

IV. Сведения об исполнении Федерального закона РФ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и законодательства о противодействии коррупции

1. Наличие операций по перечислению денежных средств в интересах третьих лиц не производилась
2. Заключение контрактов с государственными предприятиями нет.

Генеральный директор _____ Корчак О.Я.

Главный бухгалтер _____ Устинова О.Ф.

