

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «ПромИндустрия» за 2023 год.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации:

Краткое наименование: ООО «ПромИндустрия»

Юридический адрес: 199155, Россия, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Остров Декабристов, Уральская ул., д.19, к.5, Литера Д, помещ. 7-Н, ком. 9.

Общество создано на основании решения учредителя №1 от «26» июня 2013 года, зарегистрировано «04» июля 2013 г., о чем о сделана запись в ЕГРЮЛ за номером 1137847253950. Обществу присвоен основной государственный номер 1137847253950.

1.2. Уставный капитал Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года, составляет 96 162 380 (Девяносто шесть миллионов сто шестьдесят две тысячи триста восемьдесят) рублей.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2023 года:

▪ Арнт Алексей Борисович, доля в уставном капитале – 100%, номинальная стоимость 96 162 380 рублей;

1.3. Управленческий персонал:

- генеральный директор Общества Арнт А.Б. с 01.08.2013г. по настоящее время;
- коммерческий директор Общества Арнт А.А. с 02.10.2017 г. по настоящее время.

1.4. Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило 1 035 тыс. руб., страховые взносы составили 219 тыс. руб.

1.5. Бухгалтерская отчетность ООО «ПромИндустрия» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». В связи с внесением изменений в федеральный закон «О бухгалтерском учете» Общество ведет бухгалтерский учет в полном объеме и составляет полную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В обществе применяются следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 стандарта, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия.

Руководствуясь п.37 ФСБУ 6/2020 общество провело проверку элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. Накопленная амортизация основных средств рассчитана исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. Переоценка текущих показателей срока полезного использования и накопленной амортизации не требуется.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация применяет стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2022 года.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта перспективно.

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В целях применения стандарта установлен стоимостной лимит для отражения в составе нематериальных активов в размере 100 000,00 рублей. На 31.12.2023 г. организация не имеет нематериальные активы.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Выручка, прочие доходы признаются в бухучете по методу начисления. Расходы также признаются по методу начисления.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество применяет особый режим налогообложения – упрощенная система налогообложения, с объектом налогообложения – «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Основным видом деятельности Общества в 2023 году является:

3.1.1 «Сдача внаем собственного недвижимого имущества»;

Выручка за 2023 год по данному виду деятельности составила 18 142 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 г. составили 3 808 тыс. руб. в том числе:

- проценты к получению 590 тыс. руб.;

3.2. Расходы по основному виду деятельности составили 7 300 тыс. рублей, в том числе:

- амортизация – 167 тыс.;
- разработка проектной документации – 4 100 тыс.;
- коммунальные платежи 2 863 тыс.;
- прочие расходы – 170 тыс.

3.3. Управленческие расходы за 2023 год составили 8 500 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда и взносы во внебюджетные фонды 1 416 тыс. руб.;
- амортизация – 3 945 тыс. руб.;
- имущественные налоги – 2 011 тыс. руб.;
- аренда помещения - 222 тыс. руб.;
- бухгалтерское обслуживание – 400 тыс. руб.;
- прочие расходы – 504 тыс. руб.

3.4. Прочие расходы за 2023 год составили 4 337 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к уплате 1 275 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банка 40 тыс. руб.;
- Списание дебиторской задолженности 221 тыс. руб.;
- Убытки прошлых лет 1 757 тыс. руб.;
- Проценты по арендным обязательствам 1 040 тыс. руб.

3.5. Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составляла 303 627 тыс. руб.

В отчетном периоде получена прибыль в размере 1 613 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 200 тыс. руб. Указанный налог отражен по строке 2460 «Прочие» Отчета о финансовых результатах.

Итого по состоянию на 31.12.2023 г. сумма нераспределенной прибыли составила 305 241 тыс. руб.

4. Основные средства в организации.

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе организации числится недвижимое имущество:

- Здание нежилое, 3 669,2 кв.м., 4 этажа, 78:32:0008004:2063;
- Земельный участок кад. номер 78:32:0008004:5173, земли населенных пунктов, площадь 2 695 кв.м.;
- Земельный участок кад. номер 78:32:0008004:5172, земли населенных пунктов, площадь 1 638 кв.м.;
- Помещение нежилое, 862,7 кв.м., 78:36:0005512:6089

Помещение нежилое, 862,7 кв.м. сдается в аренду сроком до 31.07.2028 г., ранее числящееся на счете 01 «Основные средства» с 01 января 2023 года отражено на счете 03 в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учет сданных в аренду основных средств ведется на забалансовом счете.

Организация заключила соглашение от 30.12.2022 года № 02/ЗД-08025.06 о присоединении к договору аренды от 15.03.2012 №02/ЗД-08025 земельного участка с множественностью лиц со стороны арендатора с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга об аренде земельного участка по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Энгельса, д.124, к.1, литера А. Соглашение действует по 14 марта 2061 года. Доля площади аренды земельного участка рассчитана пропорционально площади помещения 49-Н, принадлежащего ООО «ПромИндустрия», в здании по вышеуказанному адресу. Согласно ФСБУ 25/2018 сумма права пользования активом по состоянию на 31.12.2023 года составляет 6 199 тыс. рублей (строка 1191 «Право пользования активом» Бухгалтерского баланса).

Учет полученного в аренду земельного участка ведется по кадастровой стоимости на забалансовом счете.

5. Финансовые вложения Общества.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

В составе финансовых вложений отражены выданные Обществом процентные займы и доля в уставном капитале ООО «Эдвайс плюс».

По состоянию на 31.12.2023 г. долгосрочные финансовые вложения составляют 179 987 тыс. руб., в том числе:

Наименование объекта финансовых вложений	Сумма займа, в тыс. руб.
Договор займа №1-11/23 от 22.11.2023 с ООО «Автоком»	102 750
Договор займа № 1-02/18 от 21.02.2018 с ООО «Строительство и Архитектура»	49 485
Матюшина Ирина Леонидовна	2 500
Доля в УК ООО «Эдвайс плюс»	25 252

6. Запасы.

По строке 1210 отражена стоимость объектов недвижимости, предназначенных для продажи (товаров) на общую сумму 100 936 тыс. руб., в т. ч.:

- Земельный участок по адресу: Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 134-136-138, корпус 453, литера Г - 1 820 тыс. руб.;
- Земельный участок по адресу: г. Санкт-Петербург, Митрофаньевское ш., д.8а, лит Б – 42 364 тыс.руб.;
- Нежилое здание по адресу: г. Санкт-Петербург, Митрофаньевское ш., д.8а, лит В – 28 463 тыс.руб.
- Нежилое здание по адресу: г. Санкт-Петербург, Митрофаньевское ш., д.8а, лит Б – 14 048 тыс.руб.
- Нежилое здание по адресу: г. Санкт-Петербург, Митрофаньевское ш., д.8а, лит Ж – 941 тыс.руб.
- Жилой дом по адресу: ЛО, Выборгский муницип.р-н, Приморское гп, п.Озерки, Кувшинный пр-зд, д.4, на общую сумму 7 300 тыс. руб.;
- Земельный уч., ЛО, Выборгскийр-н, гпПриморское, п.Озерки, пр-зд Кувшинный на общую сумму 6 000 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 46 205 тыс. руб., в том числе:

- Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков 1 449 тыс. руб.
- Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 42 715 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 543 тыс. руб. и является краткосрочной.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам 1 088 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. признан в размере 290 тыс. руб.

9. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте у Общества нет.

10. Информация о движении капитала

В 2023 г. участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Заемные средства.

В составе долгосрочных заемных средств отражены полученные займы и обязательства по аренде.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по договорам займа составляет 70 740 тыс. руб., в том числе:

Договор займа № 1/10 от 04.10.2017 с Арнт А.Б.

Договор займа №1/03 от 21.03.18 с Арнт А.Б.

Договор займа 1/11 от 21.11.2017 с Арнт А.А.

Договор займа 2/11 от 28.11.2017 с Арнт А.А.

Договор займа 1/02 от 20.02.2018 с Богомолов А.Ю.

Договор займа 1/3-04/2018 от 25.04.2018 с ООО «Дом Задлера»

Договор займа ДЗ-01/2023 от 01.03.2023 с ООО «Дом Задлера»

Договор займа № 1/3-04/2018 от 25.04.2018 с ООО «Колесо»

Договор займа № 2/04 от 02.04.2018 с Олиферук Ю.А.

Договор займа № 1/04 от 16.04.2019 с Олиферук Ю.А.

Договор займа № 1-02-3 от 28.02.2018 с ООО «ПромТехДизайнПлюс»

Договор займа № 1-12/3 от 02.12.2019с ООО «ПромТехДизайнПлюс»

Договор займа № 3/04 от 09.04.2018 с Румянцев П.А.

Договор займа №2023-1/11 от 23.11.2023 с ООО «Сиверс»

Договор займа №2019-1/09 от 10.09.2019 с ООО «СиверсПлюс»

Договор займа №1/12 от 16.12.2019 с Финько Татьяна Владимировна

Договор займа №5/3-19 от 24.05.2019 с ООО «Эссен»

Сумма обязательства по аренде в размере 6 402 тыс. рублей отражена в строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

12. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

№ п/п	Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
1.	Арнт Алексей Борисович	Учредитель ООО «ПромИндустрия» доля в уставном капитале 100%
2.	ООО «Эдвайс плюс»	Доля ООО «ПромИндустрия» в уставном капитале 23%
3.	ООО «Континент»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
4.	ООО «АвтоКом»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
5.	ООО «ПромТехДизайнПлюс»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
6.	ООО «Таганка»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
7.	ООО «Строительство и Архитектура»	Учредитель ООО «Таганка»
8.	ООО «Дом Задлера»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
9.	ООО «Эссен»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
10.	ООО «СиверсПлюс»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале

Сделки со связанными сторонами:

Наименование (характер) сделки	Сумма сделки за 2023 год всего, в тыс. руб.	Остаток на конец года
Выдача займа ООО «АвтоКом» Договор займа №1-11/23 от 22.11.2023	102 750	102 750
Выдача займов ООО «Строительство и Архитектура» Договор займа №1-02/18 от 21.02.2018	73 700	49 485
Возврат займа ООО «Таганка» Договор займа №1-11/22 от 01.11.2022	2 700	0
Вклад в УК «Эдвайс плюс»	0	25 252
Займ полученный ООО «ПромТехДизайнПлюс» Договор займа № 1-12/3 от 02.12.2019г.	0	250
Займ полученный ООО «ПромТехДизайнПлюс» Договор займа №1-02-3 от 26.02.2018г.	0	350

Займ полученный ООО «СиверсПлюс» Договор займа № 2019-1/09 от 10.09.2019г.	7 900	1 384
Возврат займа полученного ООО «Дом Задлера» Договор займа №1/3-04/2018 от 25.04.2018	28 950	0
Займ полученный ООО «Дом Задлера» Договор процентного займа №ДЗ-01/2023 от 01.03.2023	8 600	527

Операции с указанными связанными сторонами носят долгосрочный характер.

13. Информация о сделках с заинтересованностью, крупных сделках.

В 2023 году все сделки, являющиеся для Общества крупными и/или сделки с заинтересованностью, требующие одобрения участников организации, получили одобрение.

В 2023 году у Общества нет сделок с нерезидентами РФ, которые являются контролируруемыми.

14. Информация об отдельных показателях отчета о движении денежных средств.

«Отчет о движении денежных средств» заполнено в соответствии с Приложением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств 23/2011 (утверждено приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н), по имеющимся в 2023 году расчетным счетам. В соответствии с требованиями п.16 ПБУ 23/2011 косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

15. События после отчетной даты.

В феврале 2023 года Европейский Союз подготовил новый пакет дополнительных санкций в отношении России. Данные обстоятельства вместе с существующей геополитической напряженностью в мире продолжают влиять на волатильность финансовых рынков, рост курсовых разниц, а также на возможную экономическую неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

Иные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

В 2023 г. организация принимала участие в судебном разбирательстве с Комитетом по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры. При этом судебные разбирательства, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность организации, отсутствуют. С информацией о поданных исках, результатах рассмотрения дел судебных решения и определениях можно ознакомиться на официальных информационных ресурсах судебной системы РФ в сети Интернет.

17. Информация о получении и использовании государственной помощи, предоставляемой коммерческим организациям.

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

18. Информация по сегментам.

Основания для раскрытия информации по сегментам отсутствуют.

19. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не участвует в совместной деятельности.

20. Непрерывность деятельности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения внешних и внутренних геополитических и экономических факторов, влияющих прямо или косвенно на его деятельность. Оценивает вероятность каких-либо негативных последствий, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния текущих событий в стране на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Таким образом, по мнению Руководства отсутствуют значительные события и условия, а также последствия введенных экономических санкций, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на

допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

29.03.2024 г.

Генеральный директор
ООО «ПромИндустрия»



/Арт А.Б./