

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ООО «Правый берег»
за 2023 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Правый берег».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Правый берег».

Юридический адрес:

191014, г. Санкт-Петербург, ул. Артиллерийская, д. 1, Литера А, помещ. 38-Н, офис 510

Почтовый адрес:

191014, г. Санкт-Петербург, ул. Артиллерийская, д. 1, Литера А, помещ. 38-Н, офис 510

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Правый берег» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 26 февраля 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1147847071030, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009104703

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7841497859 (КПП): 784101001

Бухгалтерская отчетность ООО «Правый берег» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Правый берег» составляет 20 000,00 (Двадцать тысяч) рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Правый берег», является реализация инвестиционных проектов в качестве заказчика-застройщика по строительству и реализации недвижимого имущества

ОКВЭД 2 71.12.2 - Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Среднесписочная численность работников ООО «Правый берег» на 31.12.2023 г.- 2 человека

Исполнительным органом управления ООО «Правый берег» является:

Генеральный директор – Фетисов Р.В.

Ревизионная комиссия Обществом не назначалась.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Правый берег» на 2023 год (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1/у от 30.12.2020, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Правый берег».

В 2023 году изменения в учетную политику Общества не вносились.

Бухгалтерская отчетность ООО «Правый берег» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: Полнота, Достоверность, Своевременность, Осмотрительность, Приоритет содержания над формой, Непротиворечивость, Рациональность.

А также на основании следующих допущений: Допущение имущественной обособленности, Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности, Допущение последовательности применения учетной политики.

Пояснения к статьям Баланса

Финансовые вложения. Строка Баланса 1170

В составе долгосрочных финансовых вложений ООО «Правый берег» учтен выданный долгосрочный заем. Сумма займа 300 000 тыс. руб.

Дебиторская задолженность. Строка Бухгалтерского баланса 1230

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

<i>Наименование</i>	<i>Сумма на 31.12.2023 г.</i>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)</i>	<i>64 тыс.руб.</i>
<i>Прочие кредиторы в т.ч. проценты по займу выданному.</i>	<i>10 293 тыс.руб.</i>
	<i>10 357 тыс.руб.</i>

Задолженность поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Правый берег» и контрагентами. Дебиторская задолженность признается в момент списания денежных средств с расчетного счета ООО «Правый берег»

Задолженности носят текущий характер. В случае необходимости Обществом ведется претензионная работа. Сроки ожидаемого погашения дебиторами своих обязательств не превышают 12 месяцев. Просроченной задолженности нет

Общество не оказывало услуги по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

Денежные средства Строка Бухгалтерского баланса 1250

Денежные средства на конец отчетного периода составили 831 тыс. руб. и представляют собой остаток денежных средств, размещенных на рублевых расчетных счетах Общества.

Капитал

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс.руб.

Создание резервного фонда не предусмотрено Уставом Общества.

В отчетности Общества нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.23 составила 8 465 тыс. руб., Доходы участникам в 2023 году не выплачивались.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

<i>Наименование</i>	<i>Сумма на 31.12.2023г. тыс. руб.</i>
<i>Долгосрочные кредиты и займы:</i>	<i>302 347</i>
<i>Краткосрочные Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>1</i>
<i>Расчеты с бюджетом по текущим платежам</i>	<i>354</i>

Проценты по кредитам ООО «Правый берег» уплачивает ежеквартально, погашение процентов по займам предусмотрено одновременно с погашением основной суммы займа.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Признание доходов

Доходы и расходы по выполненным работам признавались в учете по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражались в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы ООО «Правый берег» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В 2023 году ООО «Правый берег» получало доходы в виде поступлений по средствам, выданным на инвестирование строительных проектов. Сумма доходов составила 45 722 тыс. рублей.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. За 2023 г. сумма расходов составила 36 605 тыс. руб. Строка отчета о финансовых результатах – 2120. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

По строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы в сумме 1 515 тыс. руб.

Доходы и расходы по выполненным работам признавались в учете по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражались в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Правый берег», состоявшихся до отчетной даты, но не завершающихся на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году ООО «Правый берег» не производило операций с обществами, которые являются связанными сторонами.

Экологическая деятельность

Общество не осуществляло в 2023 году капитальных и текущих расходов на природоохранные мероприятия и экологическую деятельность.

Анализ Финансово-хозяйственная деятельность общества

Общество имеет положительный финансовый результат от инвестиционной деятельности, являющейся для общества в 2023 году основной. Источник финансирования – кредитная линия, открытая в Филиале ББР БАНКА АО.

Финансовое положение Общества удовлетворительное.

Величина чистых активов выше размера уставного капитала.

Общество планирует продолжать деятельность в следующих периодах.

Генеральный директор

Фетисов Р.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель _____ (подпись)
Фетисов Роман Вячеславович
 _____ (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
		в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
		в том числе:			
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	21	21	21
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Фетисов Роман Вячеславович** (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	300 000	-	-	-	-	-	-	300 000	-
	5311	за 2022г.	65 000	-	235 000	-	-	-	-	300 000	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2023г.	300 000	-	-	-	-	-	-	300 000	-
	5312	за 2022г.	65 000	-	235 000	-	-	-	-	300 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	300 000	-	-	-	-	-	-	300 000	-
	5310	за 2022г.	65 000	-	235 000	-	-	-	-	300 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-
в том числе:	5325	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-
	5329	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
 Фетисов Роман
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г. _____

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____ (подпись)
Фетисов Роман Вячеславович
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г. _____

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000
	5572	за 2022г.	65 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000
займы	5553	за 2023г.	2 107	235 000	-	-	-	-	-	-	2 107
	5573	за 2022г.	1 187	920	-	-	-	-	-	-	2 107
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	115	353	36 732	-	(36 606)	-	X	-	595
	5580	за 2022г.	3	-	27 862	-	(27 750)	-	X	-	115
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5581	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1	353	1	-	(1)	-	-	-	354
	5583	за 2022г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	1
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	36 605	-	(36 605)	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	27 749	-	(27 749)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	113	-	126	-	-	-	-	-	240
	5585	за 2022г.	-	-	113	-	-	-	-	-	113
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	115	353	36 732	-	(36 606)	-	X	X	595
	5570	за 2022г.	3	-	27 862	-	(27 750)	-	X	X	115

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Фетисов Роман
Вячеславович
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	897	897
Отчисления на социальные нужды	5630	192	195
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	426	324
Итого по элементам	5660	1 515	1 416
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 515	1 416

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) _____
 Фетисов Роман Вячеславович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Фетисов Роман Вячеславович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
 Фетисов Роман
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-
в том числе:			

Руководитель _____
(подпись)

Фетисов Роман
Вячеславович
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.