

ЗАО «РЕНЕССАНС»
ИНН 7801459014 КПП 780101001
199155, г. Санкт-Петербург, ул. Железноводская д.68 кор2 лит.А
р/сч 40702810101590002784
в Филиал Северо-Западный ЦАО Банк Открытие
БИК 044030795
к/сч 30101810540300000795

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «РЕНЕССАНС» за 2023 год.

1. Общие сведения

- 1.1. Общая информация об организации.**
Полное фирменное наименование общества: Закрытое акционерное общество «РЕНЕССАНС»
Форма собственности: закрытое акционерное общество , частная.
Юридический адрес: 199155, г. Санкт-Петербург, ул. Железноводская д.68 кор 2 лит.А
Почтовый адрес: 199155, г. Санкт-Петербург, ул. Железноводская д.68 кор 2 лит.А
Дата государственной регистрации: 24 января 2008 года
Основной государственный регистрационный номер: 1089847024915
Уставной капитал предприятия 10 тыс. рублей.
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
Списочная численность работников Общества в 2023 году составила 3 человека.
Учредителями Общества с долей участия 100% являются физические лица: Перкаль-Проворный Я.Д., Проворная Т.Ю.
Основные виды хозяйственной деятельности Общества в 2023 г.:
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

Единоличным органом управления Общества является генеральный директор Перкаль-Проворный Станислав Яковлевич.

1. Задолженность не признавалась сомнительной, резерв не создавался.
2. Отчетных сегментов не выявлено
3. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет
4. Событий после отчетной даты нет

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка по видам деятельности

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость услуг	Валовая прибыль
2022 год			
Сдача имущества в аренду	60383	(21112)	39271
2023 год	60383	(21112)	39271
Сдача имущества в аренду	58419	(39510)	18909
	58419	(39510)	18909

Основным видом деятельности Общества в 2023 году была Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Объём выручки по сравнению с 2023 незначительно уменьшился.

Дополнительная информация

Бухгалтерская отчетность подготовлена Руководством ЗАО «РЕНЕССАНС» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой бухгалтерской отчетности несет Руководство ЗАО «РЕНЕССАНС» в лице генерального директора Пьеркаль-Проворного Станислава Яковлевича.

В ЗАО «Ренессанс» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- 2.1.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости
- 2.1.2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
- 2.1.3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в установленном порядке.

2.1.6. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.1.7 Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат. Учет готовой продукции ведется без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

2.1.8. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги создаются только при наличии сомнительного долга.

2.1.9. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2023 году – не создаются.

2.1.10. При формировании налоговой базы в 2022 году ЗАО «Ренессанс» в соответствии с Налоговым Кодексом РФ использовало метод начисления.

2.1.11. Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н

Доходами общества является выручка от продажи собственной продукции и оказанием услуг.

Прочими доходами Общества являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно,

- суммы кредиторской и задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы; прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

2.1.12 Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы формируются следующим образом: производственные расходы, связанные с производством продукции (учитываются на сч.20) .

При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;

- затраты на оплату труда;

- отчисления на социальные нужды;

- амортизация;

- прочие затраты.

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданной продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Прочими расходами общества являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- курсовые разницы;

- прочие расходы.

Величина прочих расходов за 2023 год составила: 11371 (из них 10185 т.р. – проценты к уплате)

Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации

в котором они возникли.

2.1.14. Производственные расходы учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90.4 в том отчетном периоде, в котором они имели место.

2.1.15. Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» по следующим статьям затрат:

- 1) стоимость материалов, используемых при изготовлении продукции;
- 2) амортизация оборудования, непосредственно участвующего в процессе производства продукции (выполнении работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- 3) Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнении работ, оказанием услуг), а также суммы

2.1.16. Общехозяйственные и общепроизводственные расходы, непосредственно не связанные с производством продукции (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются на счетах 25 «Общепроизводственные

расходы» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

2.1.17. Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, в конце каждого месяца распределяются на счет 20 «Основное производство» на единицу выпущенной продукции пропорционально стоимости сырья и материалов, отпущенных в производство.

2.1.18. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, в конце каждого месяца распределяются на счет 20 «Основное производство» на единицу выпущенной продукции пропорционально стоимости сырья и материалов, отпущенных в производство.

Учетная политика для целей налогового учета:

1 Вести бухгалтерский учет в полном объеме в связи с применением упрощенной системы налогообложения в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»:

2 Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде «доходы минус расходы» Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.

3 Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.

4 Книгу учета доходов и расходов вести автоматизировано с использованием типовой версии «1С: Упрощенная система налогообложения».

5 Основание: статья 346.24 Налогового кодекса РФ, пункт 1.4 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2008 г. № 154н.

6 Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции. Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2008 г. № 154н, часть 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

6 Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные в декларациях) и уплаченные за отчетный (налоговый) период.

Основание: пункт 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса РФ, письма ФНС России от 10 марта 2011 г. № КЕ-4-3/3785 и от 12 мая 2010 г. № ШС-17-3/210.

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества зарегистрировано право собственности на нежилые помещения по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Железноводская д.68 кор 2 лит.А. Помещения используются для сдачи имущества в аренду.

Сведения о праве собственности земельного участка

У Общества зарегистрировано право собственности на земельный участок по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Железноводская д.68 кор 2 лит.А

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Информация о дочерних и зависимых обществах.

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Информация о затратах на энергопотребление

Затраты на энергопотребление за 2023 год составили 9082 т. руб.

Информация о связанных сторонах

Раскрывается согласно п.4 ПБУ 11/2008, а также с учетом п.16 Приказа Минфина России от 27.11.2020г № 287н, связанными сторонами компании являются:

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций тыс. рублей	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода тыс. рублей	Условия расчетов	Форма расчетов	Величина образованных резервов
Перкаль-Проворный Яков Давидович (бенефициарный владелец)	Контроль	Дог. займа	0,00	27758,3	Долгосрочные договора	Безналичная	отсутствует
ЗАО «Кредит-Партнер»	Контроль	Дог. займа	(17000)	75890,0	Долгосрочные договора	Безналичная	отсутствует
ЗАО «Союз-Инвест»	Контроль	Дог. займа	(19000)	46210,0	Долгосрочные договора	Безналичная	отсутствует
ЗАО «Союз-Партнер»	Контроль	Дог. займа	(10000)	86411,0	Долгосрочные договора	Безналичная	отсутствует

Информация о расходах на основной управленческий аппарат

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор.

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за отчетный период: на оплату труда – 22880 тыс. рублей. Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 6579 тыс. рублей. Начислено в Социальный фонд РФ 3659 т. рублей. Планируемый размер вознаграждений, основного управленческого персонала на 2024 год, не изменится.

Информация о хранении документов бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным "О бухгалтерском учете":
первичный учетный документ, регистр бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе;

хранению в течение 5 лет после отчетного года;
первичные учетные документы по начислению заработной платы, информация о стаже работников и иные кадровые документы подлежат хранению 75 лет.

хранение документов бухгалтерского учета организуется главным бухгалтером.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые крупными, не совершались

Информация о кредитах и займах

ЗАО «Ренессанс» на 31.12.2023г имеет непогашенный кредит перед ПАО «Банк «ФК ОТКРЫТИЕ». Срок погашения кредита сентябрь 2027г. Оставшаяся сумма по кредитному договору на 31.12.2023г - 91335 т.р. Обязательством, обеспечивающим данный кредитный договор на 31.12.2023 является договор ипотечи на сумму 280 000т.р. Сумма финансовых вложений ЗАО «Ренессанс» на 31.12.2023г составляет 159000т.р.

Генеральный директор

01.04.2024

Перкаль-Проворный С.Я.

