

ООО "Промышленные инвестиции"
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Описание общества

Наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Промышленные инвестиции»
Зарегистрировано – 01 ноября 2005 года, ОГРН 1053900175120 , свидетельство о постановке на учет №000501282

ИНН - 3905069156

Юридический адрес – 236004, г. Калининград, ул. Водная, 10

Уставный капитал общества – 29 010 рублей, сформирован на 100 %

Численность персонала общества – на 31 декабря 2023 года составляет 1 человек.

Общество занимается финансовыми вложениями в уставные капиталы других обществ и иной деятельности не ведет. Основных средств, нематериальных активов, материально – производственных запасов не имеет.

Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2023 года руководство обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор – Фризен Виктор Анатольевич.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящая бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основе следующей учётной политики:

Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с действующим законодательством РФ.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств общества производится в соответствии с действующим законодательством РФ.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждается приказом Директора.

Расчеты и прочие активы и пассивы.

Сомнительных задолженностей не имеется.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится (ПБУ 15/08).

Проценты и дисконты по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам включаются в состав расходов. (ПБУ 15/08).

Расчеты по налогу на прибыль

При расчете налога на прибыль Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Фонды специального назначения

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в ее распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения общего собрания участников общества.

События после отчетной даты

Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты (ПБУ 7/98), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или на результат деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В бухгалтерском учете находят отражение те события после отчетной даты, размер которых в денежном выражении превышает 5% от размера статьи бухгалтерской отчетности, которую необходимо скорректировать.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

По состоянию на 31.12.2023 в составе долгосрочных финансовых вложений числятся:

- 100% уставного капитала ООО «Литана», ИНН 3917022667 в сумме - 335 010 тыс. руб.

- 100% уставного капитала ИЧП «Литана-БелСтрой» в сумме - 630 тыс. руб.

Информация по финансовым вложениям представлена в таблице №3 приложения к настоящим пояснениям.

Также имеются незначительная дебиторская задолженность - менее одной тысячи рублей и финансовые вложения – менее двух тысяч рублей.

Собственный капитал на 31.12.2023 – 39562 тыс.руб., из которых 29 тыс.руб-уставной капитал 39533 накопленная нераспределенная прибыль.

Долгосрочные Заемные средства на 31.12.2023 – 295725 тыс.руб., являются предоставленными займами от связанных организаций, а именно:

ООО «Литана», ИНН 3917022667 - 273 043 тыс.руб, ЗАО «КСРЗ», ИНН 3907002975 – 10 220 тыс руб.

ООО "Металлоконструкция", ИНН 3907049003 – 12 168 тыс.руб, и Фризен В.А. – 293 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 – 434 тыс.рублей. Информация по кредиторской задолженности представлена в таблице №5 приложений к настоящим пояснениям.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

За 2023 год выручка общества составила 307 тыс.руб и является консультационными услугами.

Себестоимость 282 тыс.рублей, из которых 157 тыс.руб., аренда офиса, 125 тысяч рублей расходы связанные с выплатами заработной платы, а также налогов и взносов с ней связанных. Прочие расходы 15 тыс.рублей

За 2023 год прибыль общества составила 5 тыс.руб. рублей.

5. Сведения о связанных сторонах.

Общество является единственным участником ООО «Литана», ИЧП «Литана-БелСтрой».

Уставной капитал полностью оплачен и составляет 29010 тыс.р.

Участниками общества являются два гражданина РФ:

Фризен В.А., ИНН391700263549-99,9% доли и Фризен К.В., ИНН 391706432377-0,1%.

Также вследствие возможности контроля связанными лицами, также являются ООО «КСРЗ» и ЗАО «КСРЗ»

В 2023 году к обществу были присоединены ООО«Литана» ИНН4824060140, ООО«Новый Стиль1» ИНН3917020878, ООО «Ржевский» ИНН3906269951. ООО«ПромИнвест», является правопреемником вышеуказанных обществ.

В 2023 общество оказывало консультационные услуги для ООО «Литана» на сумму 307 тыс.рублей Без НДС., а также арендовало офис у ЗАО «КСРЗ» на сумму 157 тыс.рублей без НДС.

Выплаты в пользу управленческого персонала общества:

Управленческий персонал общества состоит из одного человека:

-Директора – Фризена Виктора Анатольевича.

Выплат в пользу Фризена Виктора Анатольевича составили 85 тыс.руб.

Фризен В.А.



**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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:								
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-	
В том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-	



Руководитель
 (подпись) Фризен Виктор Анатольевич
 (расшифровка подписи)

30 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 Дстройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате Дстройки, Дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Дстройки, Дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	-	-	-
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)

Фризен Виктор
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

30 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	35 991	-	300 000	(350)	-	-	-	335 641	-
	5311	за 2022г.	35 991	-	-	-	-	-	-	35 991	-
В том числе:											
ООО «Литана», ИНН 3917022667.	5302	за 2023г.	35 010	-	300 000	-	-	-	-	335 010	-
Вклад в уставный капитал	5312	за 2022г.	35 010	-	-	-	-	-	-	35 010	-
ИЧП «Литана-БелСтрой» Вклад в уставный капитал	5303	за 2023г.	631	-	-	-	-	-	-	631	-
	5313	за 2022г.	631	-	-	-	-	-	-	631	-
ООО«Литана» ИНН4824060140.	5304	за 2023г.	350	-	-	(350)	-	-	-	-	-
Вклад в уставный капитал	5314	за 2022г.	350	-	-	-	-	-	-	350	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	20 113	-	93 002	(113 113)	-	-	-	2	-
	5315	за 2022г.	-	-	20 113	-	-	-	-	20 113	-
В том числе:											
ООО «Литана», ИНН 3917022667.	5306	за 2023г.	20 113	-	93 000	(113 113)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5316	за 2022г.	-	-	20 113	-	-	-	-	20 113	-
ООО "КРБЗ", ИНН 3906980379,	5307	за 2023г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
Предоставленные займы	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	56 104	-	393 002	(113 463)	-	-	-	335 643	-
	5310	за 2022г.	35 991	-	20 113	-	-	-	-	56 104	-

3.2. Иное использование финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Физен Виктор
Анатолевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

4.2. Запасы в запоре

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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
 (подпись) _____
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	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						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивизируемая проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Долго- в краткосрочную задолженность	Дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	270	-	(118 140)	-	-	-	-	295 725
	5573	за 2022г.	9 650	17	(9 397)	-	-	-	-	270
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	350	81	-	-	-	-	3	434
	5580	за 2022г.	350	-	-	-	-	-	-	350
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	38	-	-	-	-	-	38
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5563	за 2023г.	-	23	-	-	-	-	3	27
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2023г.	350	20	-	-	-	-	X	370
	5586	за 2022г.	350	-	-	-	-	-	X	350
прочая	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2023г.	350	81	-	-	-	-	3	434
	5570	за 2022г.	350	-	-	-	-	X	-	350

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	-	-	-



Форман Виктор
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 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	97	-
Отчисления на социальные нужды	5630	28	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	157	-
Итого по элементам	5660	282	-
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	282	-

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



Руководитель

(подпись)

Фризен Виктор
Анатолевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.