

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Пикасса» за 2024 год**

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Пикасса» (далее по тексту – Предприятие) составлена исходя из правил бухгалтерского учета Российской Федерации.

**1. Основные сведения о Предприятии.**

Предприятие зарегистрировано 03.08.2006 г. (рег. №002440929) ИФНС по Фрунзенского района г. Саратова  
Местонахождение: г. Саратов ул. Дзержинского д.12  
Почтовый адрес: 410012  
ОГРН 1066455011721, ИНН 6455043601, КПП 645501001  
Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (по ОКВЭД 68.20.2).  
Уставный капитал: 51143 тыс. руб.  
Среднесписочная численность работающих за 2024 г. - 12 человек. За 2023 г. – 14 человек.  
Исполнительный орган: директор \_Вербич Дмитрий Анатольевич.

**2. Раскрытие информации об учетной политике.**

Учетная политика Предприятия по бухгалтерскому учету на 2024 год

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице:

| Положения учетной политики                                                                                                                                                                                                                                               | Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде |          |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2022 год                                                             | 2023 год | 2024год |
| 1. Метод учета доходов и расходов:<br>- <i>метод начисления</i>                                                                                                                                                                                                          | да                                                                   | да       | да      |
| 2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств:<br>- <i>более 1000 000,00 рублей</i>                                                                                                                                                                | да                                                                   | да       | да      |
| 3. Амортизация основных средств<br>- <i>линейный</i>                                                                                                                                                                                                                     | да                                                                   | да       | да      |
| 4. Переоценка основных средств:<br>- <i>производится</i>                                                                                                                                                                                                                 | да                                                                   | да       | да      |
| 5. Метод списания ТМЦ в производство<br>- <i>по методу ФИФО</i>                                                                                                                                                                                                          | да                                                                   | да       | да      |
| 6. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности:<br>- <i>существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.</i>                                                                                                         | да                                                                   | да       | да      |
| 7. Критерий признания существенной ошибки:<br>- <i>Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.</i> | да                                                                   | да       | да      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |    |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|
| 8. В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы показаны свернуто, в т.ч. положительные и отрицательные курсовые разницы, прочие доходы от реализации основных средств и связанные с этим прочие расходы, прочие доходы от реализации имущества и связанные с этим прочие расходы | да | да | да |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|

### 3. Сведения о связанных сторонах и бенефициарном владельце.

| Организация/Ф.И.О.                 | Основание                                                      | примечание                    |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Бахотский Виктор Евгеньевич</b> | Участник общества на основании договора займа от 03.08.2013 г. | <b>бенефициарный владелец</b> |

В соответствии с положениями Федерального закона от 7.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество располагает полной информацией о своих бенефициарных владельцах:

Бахотский Виктор Евгеньевич – участник Общества – 100%.

В настоящих пояснениях полные данные физических лиц не приводятся в связи с запретом Бахотского В.Е. на основании положений Федерального закона РФ №152-ФЗ от 27.07.2006 г. «О персональных данных».

### 4. Раскрытие информации о сделках со связанными сторонами.

| № п/п | Наименование связанной стороны | Характер отношений<br>Выданные займы             | Сумма сделок за 2024 год, тыс.руб. | Условия и форма расчетов | Остаток задолженности на 31.12.2024 г., в тыс.руб. |
|-------|--------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| 1     |                                | Сделки со связанными сторонами не осуществлялись |                                    |                          |                                                    |
|       | <b>ИТОГО</b>                   |                                                  | <b>0</b>                           |                          | <b>0</b>                                           |

### 5. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008). К управленческому персоналу отнесены – генеральный директор, директора по развитию, коммерческий директор, главный бухгалтер. В 2020 г. основному управленческому персоналу выплачивались следующие виды краткосрочных вознаграждений в тыс. руб.:

| Вид выплат                | 2024 год | 2023 год |
|---------------------------|----------|----------|
| Оплата труда (оклад)      | 3410     | 3103     |
| Оплата ежегодного отпуска | 121      | 241      |
| Премии                    | 0        | 0        |
| Материальная помощь       | 0        | 0        |

| Вид выплат                                                 | 2024 год | 2023 год |
|------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Путевки                                                    | 0        | 0        |
| Итого фонд оплаты труда управленческого персонала составил | 3531     | 3344     |

#### 6. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе числятся: Общество не применяет ПБУ 18/02

- отложенные налоговые активы в размере 0 тыс. руб. — учтенный налог с суммы убытка, исчисленного в целях налогообложения прибыли, который в будущем приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем отчетном или последующих отчетных периодах;
- отложенные налоговые обязательства в размере 0 тыс. руб., возникшие в результате разницы в учете амортизационной премии в целях налогообложения (единовременно на расходы списывается 10-30% от стоимости основных средств) и в целях бухгалтерского учета (амортизационной премии нет). В будущем приведет к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем отчетном или последующих отчетных периодах.

Организация с отчетности за 2022 г. применяет скорректированную форму отчета о финансовых результатах в соответствии с приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н.

#### 7. Информация о кредитах и займах.

| Наименование кредитора, № договора, дата договора              | Остаток на 01.01.2024 г., тыс. руб. | Получен займ тыс.руб. | Погашено, тыс. руб. | Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------------|
| <b>Срок более 1 года</b>                                       |                                     |                       |                     |                                     |
| ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК<br>договор 8622/7162 от 20.07.18г | 224767                              |                       | 23606               | 201161                              |
| ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК<br>договор 8622/7163 от 20.07.18г | 142700                              |                       | 16187               | 126513                              |
|                                                                |                                     |                       |                     |                                     |
| <b>ИТОГО</b>                                                   | <b>367467</b>                       |                       | <b>39793</b>        | <b>327674</b>                       |
| <b>Срок до 1 года</b>                                          |                                     |                       |                     |                                     |
| ООО Порт № 2                                                   | 5285                                |                       | 5285                | 0                                   |
| Бахотская Н.А                                                  | 539                                 |                       | 539                 | 0                                   |
| Бахотский В.Е                                                  | 387                                 |                       | 387                 | 0                                   |
| прочие                                                         | 756                                 |                       | 756                 | 0                                   |
|                                                                |                                     |                       |                     |                                     |
| <b>ИТОГО</b>                                                   | <b>6967</b>                         |                       | <b>6967</b>         | <b>0</b>                            |
| <b>ВСЕГО</b>                                                   |                                     |                       |                     |                                     |

#### 8. Информация о финансовых вложениях.

| № п/п | Наименование связанной стороны     | Характер отношений<br>Выданные займы | Сумма сделки за 2024 год, тыс.руб. | Условия и форма расчетов | Остаток задолженности на 31.12.2024г., в тыс.руб. |
|-------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|
| 1     | Договор беспроцентного займа займа | Бахотский Виктор Евгеньевич          |                                    |                          | 235 790                                           |
|       |                                    |                                      |                                    |                          |                                                   |
|       | <b>ИТОГО</b>                       |                                      |                                    |                          | <b>288929</b>                                     |

За 2024г. по договорам займа заемщиками оплачено 61 676 тыс. руб.

#### 9. Раскрытие информации об арендованном имуществе.

По состоянию на 31.12.2024 г. в эксплуатации ООО «Пикасса» нет арендованного имущества.

#### 10. Обязательства и обеспечения выданные и полученные.

Полученные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. у Предприятия отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. заложено имущество (оборудование) по кредитным договорам на сумму тыс. руб. по залоговой стоимости.

| Залогополучатель                | Кредитный договор №, дата         | Залоговая стоимость в тыс.руб. | Срок действия | Примечание                                      |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
| ПОВОЛЖСКИЙ БАНК<br>ПАО СБЕРБАНК | договор 8622/7162<br>от 20.07.18г | 285717                         | 20.07.2028    | Недвижимость<br>Земельный участок<br>эскалаторы |
| ПОВОЛЖСКИЙ БАНК<br>ПАО СБЕРБАНК | договор 8622/7163<br>от 20.07.18г | 285717                         | 20.07.2028    | Недвижимость<br>Земельный участок<br>эскалаторы |
|                                 |                                   |                                |               |                                                 |
| <b>Итого</b>                    |                                   |                                |               |                                                 |

#### 11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Предприятие формирует резерв на оплату отпусков в порядке, установленном законодательством и учетной политикой. Сумма неиспользованного резерва на 31.12.2024 г. составила 227 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Предприятие участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 г. не имеется неоконченное судебное дело

По состоянию на 31.12.2024 г. неоконченные судебные дела с налоговыми органами,

в которых организация выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

## 12. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56 н присутствуют.

## 13. Непрерывность деятельности.

Предприятие не планирует прекращать деятельность.

Директор      Вербич Д.А. \_\_\_\_\_.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Документ подписан электронной подписью

Идентификатор: 46c3f42c-b313-493e-8495-57ea7adf07c6

ОТПРАВЛЕНО      **ООО "ПИКАССА"**, ВЕРБИЧ ДМИТРИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ,  
ДИРЕКТОР

**21.02.25** 13:41 (MSK)

Сертификат 024BCE86001CB2A9904B407AFBCD8B5F5C

Пропиновано, пронумеровано  
и скреплено печатью  
ООО АФ «ФинансАудит»

19 (двадцать) лист (26)

*Мед*

И.В. Маринина

*Мед* З.В. Соколова

"15" февраля 2025 года

