

В МИ ФНС №16 по С-Петербургу
ООО "Мелодия"
ИНН 7801019285 КПП 780101001
ОКПО 27515011 ОКВЭД 68.20.2
ОКТМО 40307000 ОГРН 1027800521330
СПБ, 199406, ул. Гаванская, д. 37, литера А, помещ. 16Н, комната 1, рабочее
место 2 тел. 677-15-93

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2024г.

1. Сведения об Обществе

Среднесписочная численность за 2024 год – 2 человека.

Учредители Общества:

1. Гражданка РФ Куликова Ирина Ивановна - доля в УК 20%

2. ООО "АНИ" ИНН 7826040970, ОГРН 1027810292256 – доля в УК 80%.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - директор Куликова Ирина Ивановна.

Контролирующий орган (ревизор) Уставом Общества не предусмотрен.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности ООО "Мелодия" является предоставление за плату во временное пользование своих активов (объектов нежилого недвижимого имущества) по договорам аренды - по коду ОКВЭД-68.20.2.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Общество не является участником совместной деятельности.

У Общества отсутствуют чрезвычайные доходы и расходы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем, реорганизация Общества не планируется.

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Общество участником долевого строительства не является.

Информация об исправленных существенных ошибках. Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было. Сумм корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) не было.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Доходами организации для целей бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Так как предметом деятельности Общества является предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды, доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи своих активов (имущества) в аренду.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Признание Обществом выручки производится в порядке, предусмотренном п.12 ПБУ 9/99. Выручку от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Общество в 2024 году применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 100 000 руб.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект.

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н. Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

В составе финансовых вложений организация учитывает займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Предоставленные займы отражаются по дебету счета 58.3 «Предоставленные займы» в корреспонденции со счетами учета денежных средств. При возврате займов кредитуются счет 58.3 «Предоставленные займы» и дебетуются соответствующие счета учета денежных средств.

Проценты по предоставленным займам учитываются на счете 58.4 «Проценты по предоставленным займам».

Аналитический учет по счету 58.4 ведется по организациям-заемщикам.

Задолженность по процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены финансовые вложения.

Управленческие расходы списываются на счет 90 «Продажи».

В отчете о движении денежных средств НДС отражается свернуто, в составе прочих платежей или поступлений.

В 2022 году Общество приняло новую Учетную политику организации, которая действовала в 2023 и 2024 годах.

3.Раскрытие существенных показателей

Выручка по сдаче в аренду помещений за 2024 год составила 2000 тысяч рублей (без существенного изменения по сравнению с 2023г.).

При этом получена чистая прибыль за 2024год 239 тысяч рублей.

(снижение по сравнению с 2023г. на 37% по причине увеличения себестоимости продаж)

Прочие доходы за 2024г. составляют –544 тысяч руб., в том числе:

- проценты по предоставленным займам – 544 тысяч рублей.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2024год -299 тысяч рублей,

Налог на прибыль за 2024год-60 тысячи рублей.

К концу 2024 года краткосрочная дебиторская задолженности увеличилась на 20% по сравнению с 2023 г. за счет увеличения показателя по расчетам с поставщиками и подрядчиками .

К концу 2024 года не произошло существенного изменения по сравнению с 2023г. краткосрочной кредиторской задолженности.

В 2024 году не происходило существенного изменения по сравнению с 2023г. по показателям долгосрочных финансовых вложений за счет выданных займов третьим лицам .

Общество не имеет собственного автотранспорта.

В 2024 году не произошло изменений в балансовой стоимости основных средств.

4.Информация о связанных сторонах

1.Общество с ограниченной ответственностью «Интервеб»,

ИНН 7802712397 ОГРН 1107847135879

Операции: – выданы долгосрочные займы :

- остаток на начало года – 2800 тыс. руб.;

- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;

- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;

- остаток на конец года – 2800 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 0 тыс. руб.;

- начислено за год – 28 тыс. руб.;

- погашено в течение года - 28 тыс. руб.;

- остаток на конец года – 0 тыс. руб.

2. Ивонинский Александр Николаевич ИНН 780200796968

Операции:

Выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 3800 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 3800 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 0 тыс. руб.;
- начислено за год – 443 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 398 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 45 тыс. руб.

3. Общество с ограниченной ответственностью «Мираж Синема»,
ИНН 7802133456 ОГРН 1037804000520

Операции: – выданы долгосрочные займы :

- остаток на начало года – 5800 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 5800 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 694 тыс. руб.;
- начислено за год – 58 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 752 тыс. руб.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Гражданин РФ Ивонинский Олег Александрович ; – владение 25% долей в УК ООО "АНИ"
2. Гражданин РФ Ивонинский Ян Александрович – владение 25% долей в УК ООО "АНИ"
3. Гражданин РФ Ивонинский Анджей Александрович - владение 25% долей в УК ООО "АНИ"
4. Гражданка РФ Ивонинская Анджелина Александровна – владение 25% долей в УК ООО "АНИ"
5. Гражданка РФ Куликова Ирина Ивановна - владение 20% долей в УК ООО "Мелодия"

5. Риски хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

Мы оценили воздействие продолжающегося волнения на финансовых рынках и осложнения геополитической ситуации, в том числе вследствие влияния распространения новой коронавирусной инфекции и начала Специальной военной операции России на Украине, и их последствия на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Настоящим мы информируем Вас о наших выводах относительно данной оценки, а именно о том, что по нашим данным влияние указанных обстоятельств на деятельность ООО «Мелодия» косвенно и незначительно вследствие отсутствия экспортно-импортных и валютных операций, осуществления деятельности только на территории РФ. Мы считаем, что отсутствуют обстоятельства, способные оказать значительное влияние на способность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанных событий Общество не может надежно оценить влияние данного события на своё положение.

В то же время мы считаем, что имеющаяся на сегодняшний день ситуация не влияет существенно на способность Организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности. Обороты Общества существенным образом не изменились, активы и обязательства остались на прежнем уровне, долгов по заработной плате нет.

По нашему мнению, количественное влияние негативных факторов не будет существенным, поскольку Общество не зависит от внешних рынков, Общество не осуществляет валютных операций, не имеет валютных кредитов и займов, вся хозяйственная деятельность осуществляется на территории РФ, имеет активы на территории РФ, предоставляет процентные займы юридическим лицам. Потери рынков сбыта не произошло.

6. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

05 февраля 2025 года



Директор

Куликова И.И.