

"Юкковское"

Общество с ограниченной ответственностью

197198, Санкт-Петербург, ул. Большой пр. ПС, дом 29, лит. А, пом.510
ОГРН – 1117847201339, ИНН/КПП – 7810828170/781001001

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99).

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным Минфином РФ от 02.07.2010г., приказ №66-Н «О формах бухгалтерской отчетности организации»(с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина РФ от 19.04.2019 г. №61н).

Бухгалтерский учет в ООО «Юкковское» осуществляется в соответствии с:

- Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 №34н.
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование - **ООО "Юкковское"**

1.2. Юридический адрес - **197198, Санкт-Петербург, ул. Большой пр. Петроградской Стороны, дом 29, лит. А, пом.510.**

1.3. Дата государственной регистрации - **24.05.11.**

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 составляет **4 человека**, на 31.12.2023 – **5 человек**.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – **нет**.

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра участников:

1.6.1. ООО "УК"Кремль"Д.У.ЗПИФ комбинированный "Перспектива-Девелопмент", доля в уставном капитале 100 % (генеральный директор – Михайлов С.В.)

Бенефициарным владельцем Общества является Волохович О.П.

1.7. Основная сумма валюты баланса на 31.12.2023 г. – 222 912 тыс. руб. на 31.12.2024 г. – 155 884 тыс. руб.,

1.8. Уставный капитал **оплачен** в размере 152 470 тыс. руб., что составляет **100 %**. На 31.12.2023г - 252 470 тыс. руб., на 31.12.2024г -152 470 тыс. руб. Уменьшение УК по Решению единственного участника №1/2024-Ю от 17.05.2024г зарегистрировано 20.08.2024г

1.9. Величина добавочного капитала Общества на отчетную дату составляет 99 247 тыс. руб.

1.10. Дочерних и зависимых обществ - **нет**.

1.11. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества утвержден решением участника общества - Генеральный директор – **Коваленко Михаил Юрьевич**.

1.12. Перечень видов деятельности:

В 2024г выручка от реализации отсутствует, доход получен от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах в банках.

1.13. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.14. Применяемая система налогообложения – основная.

1.15. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Денежные средства	31.12.24
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.24
Расчёты с бюджетом	31.12.24
Основных средств и материальных запасов	30.12.24

Финансовых вложений	31.12.24
Прочих оборотных активов (РБП)	31.12.24
Остатков отпусков сотрудников	31.12.24

2. Основные элементы учетной политики:

- 2.1. Общество не применяет ФСБУ 5/2019, при этом Общество использует способы ведения бухгалтерского учета запасов (в том числе способы погашения стоимости), избранные организацией до начала применения в общем порядке ФСБУ 5/2019.
- 2.2. Способ оценки материально-производственных запасов - поступление МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение, списание - по средней себестоимости. Способ списания товаров: по себестоимости каждой единицы.
- 2.3. Способы амортизации основных средств и нематериальных активов: начисление амортизации осуществляется линейным методом. Лимит признания - 100 тыс. руб.
- 2.4. Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на: прямые (учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство», в том числе затраты, выполняемые подрядными организациями) и накладные расходы (учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»). Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания.
- 2.5. Оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

- 3.1.1. К строке **1110 «Нематериальные активы»:** товарный знак Коттеджный посёлок "Южковское" - на 31.12.2023 г. 3,5 тыс. руб., на 31.12.2024 г. отсутствуют.
- 3.1.2. К строке **1150 "Основные средства":** Оборудование на сумму на 31.12.2023 г. 11,6 тыс. руб., на 31.12.2024 г. оборудование амортизация 100%.
- 3.1.3. К строке **1210 «Запасы», в том числе товары:** на 31.12.2023 г.. жилой дом – 14 500 тыс. руб., земельный участок – 1 572 тыс. руб., на 31.12.2024 г жилой дом – 14 500 тыс. руб., земельный участок – 1 572 тыс. руб.
- 3.1.4. К строке **1220 «НДС по приобретенным ценностям»** - на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г. 8 тыс. руб.,
- 3.1.5. К строке **1230 «Дебиторская задолженность»:**

Наименование	Тыс. руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
авансы, выплаченные поставщикам и подрядчикам	41,5	41,7
дебиторская задолженность по налогам и сборам	1 072,5	51,9
страх. депозит по дог. аренды	88,9	80,1
проценты по вкладу	2 809,1	2 530,3
Итого	4 012	2 704

- 3.1.6. К строке **1250 «Денежные средства»:** на 31.12.2023 г. на расчётном счёте – 5 тыс. руб., на депозитном счёте – 189 800 тыс. руб., на 31.12.2024 г. на расчётном счёте – 1 тыс. руб., на депозитном счёте (сроком до 09.01.2025, 27.01.2025 и 14.02.2025) – 119 605 тыс. руб.,
- 3.1.7. К строке **1260 «Прочие оборотные активы»:** неисключительные и исключительные права на ПО – 77,5 тыс. руб. на 31.12.2023 г. и 58,9 тыс. руб. на 31.12.2024 г.,
- 3.1.8. К строке **1520 "Кредиторская задолженность":**

Наименование	Тыс. руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
расчеты с покупателями	19 150	-
расчёты с поставщиками	77	39
расчеты по налогам и сборам	1 436	636,5
прочие кредиторы	15	153,5
Итого	20 678	829

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

- 3.2.1.К строке **2110 "Выручка"**: за 2024г отсутствует, за 2023 г.- стоимость реализации земельных участков – 1 800 тыс. руб., реализация жилых домов – 17 200 тыс. руб., сдача в аренду собственных и арендованных активов –16,7 тыс. руб. за 2023 г.
- 3.2.2.К строке **2120 "Себестоимость продаж"**: за 2024г отсутствует, себестоимость покупных товаров –18 236 тыс. руб. за 2023 г.,
- 3.2.3.К строке **2210 "Коммерческие расходы"**: расходы на организацию продаж и рекламу – 3 141,2 тыс. руб. за 2023 г. и 2 702,2 тыс. руб. за 2024 г.,
- К строке **2220 "Управленческие расходы"**:

Тыс. руб.

Вид статьи	2024 г.	2023 г.
Аренда помещения	1 021,4	955,2
Заработная плата	5 986,9	7 477,1
Резерв на оплату отпусков	212,7	219,4
Страховые взносы	1 042,6	1 193,2
Страхование имущества, ДМС	138,4	180,7
Услуги связи и почтовые расходы	361,8	336,1
Материальные расходы	48,7	107,7
Налоги и сборы	88,1	146,6
Информационные, консультационные услуги	1 226,8	1 030,8
Госпошлина за регистрацию прав собственности	0,0	88,0
Амортизация	11,5	13,9
Прочие расходы	16,6	74,4
Итого	10 155,5	11 823,1

3.2.4.К строке **2340 "Прочие доходы"**: стоимость реализованных паев в паевом фонде кооператива в сумме 2 950 тыс. руб. за 2023 г. за 2024г- отсутствует,, к строке **2320** - проценты к получению по размещённым депозитам–15 290 тыс. руб. за 2023 г. и 15 218 тыс. руб. за 2024 г., реализация векселей- 41 813,8 тыс. руб. за 2023 г. за 2024 г. – отсутствует,

3.2.5.К строке **2350 " Прочие расходы "**:

3.2.5.1. стоимость приобретения реализованных паев в паевом фонде кооператива в сумме 2 950 тыс. руб., уплата членских взносов, в части относящейся к реализованным паям 789 тыс. руб. за 2023 г., за 2024г. отсутствует; стоимость приобретенных векселей – 38 000 тыс. руб.

3.2.5.2. услуги банка в сумме 44,6 тыс. руб. за 2023 г. и 22 тыс. руб. за 2024 г.,

3.2.5.3.Прочие внереализационные расходы в сумме 1 тыс. руб. за 2023г. за 2024г. отсутствуют.

3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств за 2024 год:

3.3.1. К строке **4111 "Поступления от продажи продукции, работ, услуг"** - поступления от покупателей (авансы) (зем.участок и жилой дом) 19 150 тыс. руб.

К строке **4119 "Прочие поступления от текущей деятельности"** – проценты, полученные по размещённым депозитам и предоставленным займам – 24 938,7 тыс. руб.,

К строке **4129 "Прочие платежи от текущей деятельности"** включаются платежи по налогам, сборам –268 тыс. руб., прочие выплаты – 45,1 тыс. руб.

3.3.2. За 2023 год: К строке **4111 "Поступления от продажи продукции, работ, услуг"** - поступления от покупателей за реализованные товары (зем. участок и жилой дом) и за услуги от сдачи в аренду собственных и арендованных активов 45 983,3 тыс. руб.

К строке **4119 "Прочие поступления от текущей деятельности"** – проценты, полученные по размещённым депозитам и предоставленным займам – 13 354,2 тыс. руб., НДС с полученной выручки – 6,7 тыс. руб.

К строке **4129 "Прочие платежи от текущей деятельности"** включаются платежи по налогам, сборам и государственным пошлинам –11 тыс. руб., оплата членских взносов – 20,6 тыс. руб., прочие выплаты – 44,6 тыс. руб.

К строке **4213 "Поступления предоставленных займов"**: реализация векселей –41 813,8 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль, отраженная в Налоговой декларации по налогу на прибыль, определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Наименование показателя	за 2024 год (тыс. руб.)	за 2023 год (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 ОФР)	12 339	4 086
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Условный расход по налогу на прибыль (с учетом зачета налоговых убытков прошлых лет)	1 233,9	409
Постоянный налоговый расход, доход (ПНР, ПНД)	21,1	56
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР)	1 255	465
Отложенный налог на прибыль (с учетом корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г) (стр. 2412 ОФР)	1 980	562

В соответствии с пунктом 19 ПБУ 18/02 Общество при составлении бухгалтерской отчетности отражает сальдированную сумму отложенных налоговых обязательств (ОНО) и отложенных налоговых активов (ОНА).

4. События после отчетной даты – **нет**

4.1. Годовые дивиденды за отчетный год - **не выплачиваются**.

4.2. Условные факты хозяйственной деятельности – **нет**.

5. В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация: Аффилированным лицом Общества является единственный участник с 100% долей в уставном капитале Общества - ООО "УК "Кремль"Д.У.ЗПИФ комбинированный "Перспектива-Девелопмент".

6. Вознаграждение основного управленческого аппарата за 2024 год в виде ежемесячного оклада генерального директора Коваленко М.Ю. составило 1 514 794,72 руб., за 2023 год - 1 228 137,16 руб.

7. Размер созданного резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на конец 2024 года составил 353 943,84 рублей, на конец 2023 года - 311 404,26 рублей.

Резерв сомнительных долгов не создавался в 2024, 2023 годах по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

8. Непрерывность деятельности - при подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенное сокращение деятельности.

9. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается санкционное давление в отношении России. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет несущественным. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
26 марта 2025 г.

_____ Коваленко М.Ю.