

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «ПромИндустрия» за 2024 год.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации:

Краткое наименование: ООО «ПромИндустрия»

Юридический адрес: 199155, Россия, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Остров Декабристов, Уральская ул., д.19, к.5, Литера Д, помещ. 7-Н, ком. 9.

Общество создано на основании решения учредителя №1 от «26» июня 2013 года, зарегистрировано «04» июля 2013 г., о чем о сделана запись в ЕГРЮЛ за номером 1137847253950. Обществу присвоен основной государственный номер 1137847253950.

1.2. Уставный капитал Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года, составляет 96 162 380 (Девяносто шесть миллионов сто шестьдесят две тысячи триста восемьдесят) рублей.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2024 года:

▪ Арнт Алексей Борисович, доля в уставном капитале – 100%, номинальная стоимость 96 162 380 рублей;

1.3. Управленческий персонал:

▪ генеральный директор Общества Арнт А.Б. с 01.08.2013г. по настоящее время;

▪ коммерческий директор Общества Арнт А.А. с 02.10.2017 г. по 28.02.2025 г.

1.4. Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило 1 066 тыс. руб., страховые взносы составили 232 тыс. руб.

1.5. Бухгалтерская отчетность ООО «ПромИндустрия» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». В связи с внесением изменений в федеральный закон «О бухгалтерском учете» Общество ведет бухгалтерский учет в полном объеме и составляет полную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В обществе применяются следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

32

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 стандарта, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия.

Руководствуясь п.37 ФСБУ 6/2020 общество провело проверку элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. Накопленная амортизация основных средств рассчитана исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. Переоценка текущих показателей срока полезного использования и накопленной амортизации не требуется. Признаков обесценения на 31 декабря 2024 года не выявлено.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация применяет стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2022 года.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта перспективно.

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В целях применения стандарта установлен стоимостной лимит для отражения в составе нематериальных активов в размере 100 000,00 рублей. На 31.12.2024 г. организация не имеет нематериальные активы.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Выручка, прочие доходы признаются в бухучете по методу начисления. Расходы также признаются по методу начисления.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество применяет особый режим налогообложения – упрощенная система налогообложения, с объектом налогообложения – «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Основным видом деятельности Общества в 2024 году является:

3.1.1 «Сдача внаем собственного недвижимого имущества»;

Выручка за 2024 год по данному виду деятельности составила 40 745 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 г. составили 5 279 тыс. руб. в том числе:

- проценты к получению 185 тыс. руб.;

3.2. Расходы по основному виду деятельности составили 5 235 тыс. рублей, в том числе:

- амортизация – 173 тыс.;
- техническое обслуживание – 1 100 тыс.;
- коммунальные платежи 3 960 тыс.;
- прочие расходы – 2 тыс.

3.3. Управленческие расходы за 2024 год составили 18 073 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда и взносы во внебюджетные фонды 1 318 тыс. руб.;
- амортизация – 3 945 тыс. руб.;
- имущественные налоги – 2 157 тыс. руб.;
- аренда помещения - 222 тыс. руб.;
- бухгалтерское обслуживание – 2 840 тыс. руб.;
- технологическое сопровождение – 6 360 тыс. руб.;
- материальные расходы – 730 тыс. руб.;
- прочие расходы – 500 тыс. руб.

3.4. Прочие расходы за 2024 год составили 1 633 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к уплате 327 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банка 38 тыс. руб.;
- Проценты по арендным обязательствам 1 147 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 121 тыс. руб.

3.5. Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составляла 305 241 тыс. руб.

В отчетном периоде получена прибыль в размере 7 237 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 546 тыс. руб. Указанный налог отражен по строке 2460 «Прочие» Отчета о финансовых результатах.

Итого по состоянию на 31.12.2024 г. сумма нераспределенной прибыли составила 312 478 тыс. руб.

4. Основные средства в организации.

По состоянию на 31.12.2024 г. на балансе организации числится недвижимое имущество:

- Здание нежилое, 3 669,2 кв.м., 4 этажа, 78:32:0008004:2063;
- Земельный участок кад. номер 78:32:0008004:5173, земли населенных пунктов, площадь 2 695 кв.м.;
- Земельный участок кад. номер 78:32:0008004:5172, земли населенных пунктов, площадь 1 638 кв.м.;
- Помещение нежилое, 862,7 кв.м., 78:36:0005512:6089, сдается в аренду сроком до 31.07.2028 г., отражено на счете 03 в составе доходных вложений в материальные ценности.
- Нежилое помещение по адресу: пр-т Богатырский, д.36, к. 1, лит. А, пом.27-Н, площадь 339,5 кв. м., сдается в аренду до 31.07.2030 г., отражено на счете 03 в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учет сданных в аренду основных средств ведется на забалансовом счете.

Организация заключила соглашение от 30.12.2022 года № 02/ЗД-08025.06 о присоединении к договору аренды от 15.03.2012 №02/ЗД-08025 земельного участка с множественностью лиц со стороны арендатора с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга об аренде земельного участка по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Энгельса, д.124, к.1, литера А. Соглашение действует по 14 марта 2061 года. Доля площади аренды земельного участка рассчитана пропорционально площади помещения 49-Н, принадлежащего ООО «ПромИндустрия», в здании по вышеуказанному адресу. С 01.01.2024 г. Постановлением Правительства г. Санкт-Петербурга был увеличен коэффициент динамики рынка недвижимости, в связи с чем была увеличена стоимость права пользования активом. Согласно ФСБУ 25/2018 сумма права пользования активом по состоянию на 31.12.2024 года составляет 6 280 тыс. рублей (строка 1191 «Право пользования активом» Бухгалтерского баланса).

Учет полученного в аренду земельного участка ведется по кадастровой стоимости на забалансовом счете.

5. Финансовые вложения Общества.

В составе финансовых вложений отражены выданные Обществом процентные займы и доля в уставном капитале ООО «Эдвайс плюс».

По состоянию на 31.12.2024 г. долгосрочные финансовые вложения составляют 174 987 тыс. руб., в том числе:

Наименование объекта финансовых вложений	Сумма займа, в тыс. руб.
Договор займа №1-11/23 от 22.11.2023 с ООО «Автоком»	107 550
Договор займа № 1-02/18 от 21.02.2018 с ООО «Строительство и Архитектура»	42 185
Доля в УК ООО «Эдвайс плюс»	25 252

6. Запасы.

По строке 1210 отражена стоимость объектов недвижимости, предназначенных для продажи (товаров) на общую сумму 87 636 тыс. руб., в т. ч.:

- Земельный участок по адресу: Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 134-136-138, корпус 453, литера Г - 1 820 тыс. руб.;
- Земельный участок по адресу: г. Санкт-Петербург, Митрофаньевское ш., д.8а, лит Б – 42 364 тыс.руб.;
- Нежилое здание по адресу: г. Санкт-Петербург, Митрофаньевское ш., д.8а, лит В – 28 463 тыс.руб.
- Нежилое здание по адресу: г. Санкт-Петербург, Митрофаньевское ш., д.8а, лит Б – 14 048 тыс.руб.
- Нежилое здание по адресу: г. Санкт-Петербург, Митрофаньевское ш., д.8а, лит Ж – 941 тыс.руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 51 978 тыс. руб., в том числе:

- Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков 2 963 тыс. руб.
- Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 49 015 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 1 435 тыс. руб. и является краткосрочной.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам 1 088 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024 г. признан в размере 308 тыс. руб.

9. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте у Общества нет.

10. Информация о движении капитала

В 2024 г. участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Заемные средства.

В составе долгосрочных заемных средств отражены полученные займы и обязательства по аренде.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по договорам займа составляет 75 104 тыс. руб., в том числе:

Договор займа 1/11 от 21.11.2017 с Арнт А.А.

Договор займа 2/11 от 28.11.2017 с Арнт А.А.

Договор займа 1/02 от 20.02.2018 с Богомолов А.Ю.

Договор займа № 1/3-04/2018 от 25.04.2018 с ООО «Колесо»

Договор займа № 2/04 от 02.04.2018 с Олиферук Ю.А.

Договор займа № 1/04 от 16.04.2019 с Олиферук Ю.А.

Договор займа № 3/04 от 09.04.2018 с Румянцев П.А.

Договор новации № ТГ-ПР/19 от 27.12.2024 с ООО «Таганка»

Договор займа №1/12 от 16.12.2019 с Финько Татьяна Владимировна

Сумма обязательства по аренде в размере 6 709 тыс. рублей отражена в строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

12. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

№ п/п	Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
1.	Арнт Алексей Борисович	Учредитель ООО «ПромИндустрия» доля в уставном капитале 100%
2.	ООО «Эдвайс плюс»	Доля ООО «ПромИндустрия» в уставном капитале 23%
3.	ООО «АвтоКом»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
4.	ООО «ПромТехДизайнПлюс»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале

37

5.	ООО «Таганка»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
6.	ООО «Строительство и Архитектура»	Учредитель ООО «Таганка»
7.	ООО «Дом Задлера»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
8.	ООО «Эссен»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
9.	ООО «СиверсПлюс»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале

Сделки со связанными сторонами:

Наименование (характер) сделки	Сумма сделки за 2024 год всего, в тыс. руб.	Остаток на конец года
Выдача займа ООО «АвтоКом» Договор займа №1-11/23 от 22.11.2023	4 800	107 550
Возврат займа ООО «Строительство и Архитектура» Договор займа №1-02/18 от 21.02.2018	7 300	42 185
Вклад в УК «Эдвайс плюс»	0	25 252
Получение займа от ООО «Таганка» Договор новации № ТГ-ПР/19 от 27.12.2024 г.	29 606	29 606
Возврат полученного займа ООО «ПромТехДизайнПлюс» Договор займа № 1-12/3 от 02.12.2019г.	250	0
Возврат полученного займа ООО «ПромТехДизайнПлюс» Договор займа №1-02-3 от 26.02.2018г.	350	0
Возврат займа ООО «СиверсПлюс» Договор займа № 2019-1/09 от 10.09.2019г.	1 384	0
Возврат полученного займа ООО «Сиверс» Договор займа № 2023-1/11 от 23.11.2023 г.	2 600	0
Возврат полученного займа ООО «Эссен» Договор займа № 5/3-19 от 24.05.2019 г.	60	0
Возврат полученного займа Арнту Алексею Борисовичу Договор займа №1/03 от 21.03.18	4 000	0
Возврат полученного займа Арнту Алексею Борисовичу Договор займа №1/10 от 04.10.2017	3 000	0

Операции с указанными связанными сторонами носят долгосрочный характер.

13. Информация о сделках с заинтересованностью, крупных сделках.

В 2024 году все сделки, являющиеся для Общества крупными и/или сделки с заинтересованностью, требующие одобрения участников организации, получили одобрение.

В 2024 году у Общества нет сделок с нерезидентами РФ, которые являются контролируруемыми.

38

14. Информация об отдельных показателях отчета о движении денежных средств.

«Отчет о движении денежных средств» заполнено в соответствии с Приложением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств 23/2011 (утверждено приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н), по имеющимся в 2024 году расчетным счетам. В соответствии с требованиями п.16 ПБУ 23/2011 косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

15. События после отчетной даты.

Существующая геополитическая напряженность в мире продолжают влиять на волатильность финансовых рынков, рост курсовых разниц, а также на возможную экономическую неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

В 2024 г. организация принимала участие в двух судебных разбирательствах с Комитетом по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры. При этом судебные разбирательства, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность организации, отсутствуют. С информацией о поданных исках, результатах рассмотрения дел, судебных решениях и определениях можно ознакомиться на официальных информационных ресурсах судебной системы РФ в сети Интернет.

17. Информация о получении и использовании государственной помощи, предоставляемой коммерческим организациям.

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

18. Информация по сегментам.

Основания для раскрытия информации по сегментам отсутствуют.

19. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не участвует в совместной деятельности.

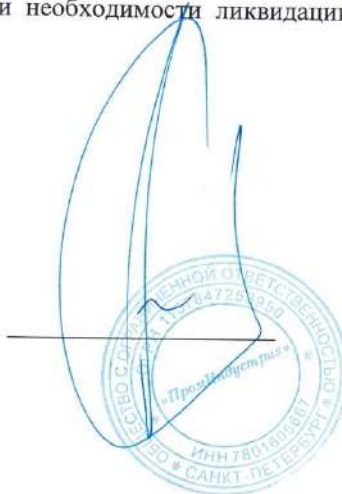
20. Непрерывность деятельности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения внешних и внутренних геополитических и экономических факторов, влияющих прямо или косвенно на его деятельность. Оценивает вероятность каких-либо негативных последствий, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния текущих событий в стране на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Таким образом, по мнению Руководства отсутствуют значительные события и условия, а также последствия введенных экономических санкций, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

18.03.2025 г.

Генеральный директор
ООО «ПромИндустрия»



/Арт А.Б./