АО «СОДРУЖЕСТВО»
ИНН 7801440863 КПП 780101001
199155, г. Санкт-Петербург, Железноводская ул.дом 68 литер Б пом.162
р/сч 40702810026300002005
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г.Москва
БИК 044525411
к/сч 30101810145250000411

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «СОДРУЖЕСТВО» за 2024 год.

Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.
Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «СОДРУЖЕСТВО»
Форма собственности: закрытое акционерное общество , частная.
Юридический адрес:199155, г. Санкт-Петербург, Железноводская ул.д.68 литер Б пом.162
Почтовый адрес: 199155, г. Санкт-Петербург, Железноводская ул.д.68 литер Б пом.162
Дата государственной регистрации: 09 июня 2007 года
Основной государственный регистрационный номер: 1077847448436
Уставной капитал предприятия 10 тыс. рублей.
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
Списочная численность работников Общества в 2024 году составила 3 человека.
Учредителями Общества с долей участия 100% являются физические лица Перкаль-Проворный Я.Д., Проворная Т.Ю.
Основные виды хозяйственной деятельности Общества в 2024 г.:
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).
Единоличным органом управления Общества является генеральный директор Перкаль-Проворный Станислав Яковлевич на основании решения общего собрания акционеров.
Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
Задолженность не признавалась сомнительной, резерв не создавался.
Отчетных сегментов не выявлено
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет
Событий после отчетной даты нет.

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), а также
коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка по видам деятельности:

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость услуг	Валовая прибыль

2023 год	8698	7775	923
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	8698	7775	923
2024 год	9526	6033	3493
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	9526	6033	3493

Основным видом деятельности Общества в 2024 году было Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
Объём выручки по сравнению с 2023 годом увеличился, что связано с приходом новых арендаторов.

Дополнительная информация

Бухгалтерская отчетность подготовлена Руководством АО «Содружество» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.
Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой бухгалтерской отчетности несет Руководство АО «Содружество» в лице генерального директора Перкаль-Проворного Станислава Яковлевича
В АО «Содружество» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1 . Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости
2.1.2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
2.1.3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.1.6. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
2.1.7 Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат. Учет готовой продукции ведется без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".
2.1.8. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги создаются только при наличии сомнительного долга.
2.1.9. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2024 году - создаются.
2.1.10. При формировании налоговой базы в 2024 году АО «Содружество» в соответствии с Налоговым Кодексом РФ использовало метод начисления.
2.1.11. Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н
Доходами общества является выручка от продажи собственной продукции и оказанием услуг.
Прочими доходами Общества являются:
поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
активы, полученные безвозмездно,
суммы кредиторской и задолженности, по которым истек срок исковой давности;
курсовые разницы; прочие доходы.
Сумма прочих доходов в 2024 году составила 1498 т.р. (из них 1468т.р. проценты к получению).
Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.
Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

2.1.12 Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы формируются следующим образом: производственные расходы, связанные с производством продукции (учитываются на сч.20) и расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи собственной продукции (учитываются на сч. 23,25,26) .
При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.
Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданной продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Прочими расходами общества являются:
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
курсовые разницы,
прочие расходы.
Сумма прочих расходов в 2024 году составила: 3564 т.р.
Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом.
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации
2.1.13. Общехозяйственные и общепроизводственные расходы признаются в себестоимости выпущенной продукции полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли.
2.1.14. Производственные расходы учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 43 «Готовая продукция» в том отчетном периоде, в котором они имели место.
2.1.15. Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» по следующим статьям затрат:
стоимость материалов, использующихся при изготовлении продукции;
амортизация оборудования, непосредственно участвующего в процессе изготовления продукции;
Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
2.1.16. Общехозяйственные и общепроизводственные расходы, непосредственно не связанные с производством продукции (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.
2.1.17 Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, в конце каждого месяца распределяются на счет 20 «Основное производство» на единицу выпущенной продукции пропорционально стоимости сырья и материалов, отпущенных в производство.
2.1.18. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, в конце каждого месяца распределяются на счет 20 «Основное производство» на единицу выпущенной продукции пропорционально стоимости сырья и материалов, отпущенных в производство.
2.1.19. По готовой продукции в течение месяца ведется только количественный учет
2.1.20 в Отчете о движении денежных средств по строке 4122 учтены выплаты в пользу работников, а также начисленные взносы.
Учетная политика для целей налогового учета:

Вести бухгалтерский учет в полном объеме в связи с применением упрощенной систему налогообложения в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»:

Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде «доходы минус расходы» Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.
Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.
Книгу учета доходов и расходов вести автоматизировано с использованием типовой версии «1С: Упрощенная система налогообложения». Основание: статья 346.24 Налогового кодекса РФ, пункт 1.4 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2008 г. № 154н.
Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции. Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2008 г. № 154н, часть 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.
Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное социальное страхование по единому тарифу, а также на взносы от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные (отраженные в декларациях) и уплаченные за отчетный (налоговый) период. Основание: пункт 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса РФ, письма ФНС России от 10 марта 2011 г. № КЕ-4-3/3785 и от 12 мая 2010 г. № ШС-17-3/210.

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества зарегистрировано право собственности на нежилые помещения по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Железноводская д.68 лит Б пом 8н. Помещения используется для сдачи имущества в аренду. №78:06:0220603:3822

Сведения о праве собственности земельного участка

У Общества зарегистрировано право собственности на земельный участок по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Железноводская д.68 лит.Д

Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Филиалов и обособленных подразделений у Организации нет.

Информация о дочерних и зависимых обществах.

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Информация о затратах на энергопотребление

Затраты на энергопотребление за 2024год составили 2428 руб.

Информация о расходах на основной управленческий аппарат.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, исполнительный директор.
Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за отчетный период: на оплату труда – 1824 тыс. рублей. Премии, бонусы и иных стимулирующих выплат не производилось. Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 237 тыс. рублей. Начислено в

Социальный Фонд России 380т.р.. Планируемый размер вознаграждений, основного управленческого персонала на 2025 год, не изменится.

Информация о связанных сторонах.

Согласно п.4 ПБУ 11/208 связанными сторонами компании являются:

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций тыс. рублей	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода тыс. рублей	Условия расчетов	Форма расчетов	Величина образованных резервов
Перкаль-Проворный Яков Давидович (бенефициарный владелец)	Контроль	Дог. переуступки	450,00	3000,0	Долгосрочные договора	Безналичная	отсутствует
ЗАО «Кредит-Партнер»	Контроль	Дог. аренды	(3500,00)	4900,00	Долгосрочные договора	Безналичная	отсутствует
ЗАО « Союз-Партнер»	Контроль	Дог. аренды	0,00	9550,00	Долгосрочные договоры	Безналичная	отсутствует
Перкаль-Проворный Яков Давидович (бенефициарный владелец)	Контроль	Дог. займа	(800,00)	9700,00	Долгосрочные договоры	Безналичная	отсутствует

Информация о хранение документов бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете":
первичный учетный документ, регистр бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе;
первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение 5 лет после отчетного года;
первичные учетные документы по начислению заработной платы, информация о стаже работников и иные кадровые документы подлежат хранению 75 лет.

хранение документов бухгалтерского учета организуется главным бухгалтером.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые крупными, не совершались

События после отчетной даты

Событий, подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, а так же событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не происходило.

Приложения:

Расчет ЧА

Генеральный директор  Перкаль-Проворный С.Я.

30.03.2025

Расчет стоимости чистых активов

АО "Содружество"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	9620	10252	10884
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	21494	20020	17067
Финансовые вложения краткосрочные	1240	13536	17336	22031
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4966	3815	982
Прочие оборотные активы	1260	4	4	4
ИТОГО активы	-	49620	51427	50968
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	3000	3000	3000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	900	450	-
Кредиторская задолженность	1520	15263	18854	18847
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	19164	22305	21847
Стоимость чистых активов	-	30456	29122	29121

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.