Пояснительная записка
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
Общество с ограниченной ответственностью «ПРАИМИНВЕСТ»

1.Общая (вводная) часть

- юридический адрес организации:
197022, Санкт-Петербург г, пр-кт Медиков, д. 9, литера Б, помещ. 315 , рабочее место б/№
(До 16.01.2023 - 197101, Санкт-Петербург г, Большая Монетная ул, дом 27, литер А, помещение 61-1, комната 5)
- основные виды деятельности:
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (6820)
Предоставление займов и прочих видов кредита (64.92)
Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (66.19)
- среднегодовая численность работающих за отчетный период — 1.
- зарегистрировано - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №25 по Санкт-Петербургу.
- ИНН 7813648344, КПП 781301001, ОГРН 1207800141207
- Дата образования - 29.10.2020
- состав (фамилия и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор Яковлева Наталия Леонидовна
- Размер уставного капитала - 100 000=рублей. Оплачен полностью.

2. Способы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Организации, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года.
- бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Российскими правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности;
- организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плата счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н (в ред. Приказов Минфина России от 07.08.2003г. № 38н, от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010г. №142н).
-метод признания доходов и расходов- метод начисления;
-организация ведет бухгалтерский учет с использованием компьютерной техники, с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1 С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.
-инвентаризация материально-производственных запасов, имущества и финансовых обязательств производится инвентаризационной комиссией перед составлением годовой бухгалтерской отчетности не ранее 1 октября отчетного года.
-амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Амортизационная премия не применяется. Переоценка ОС не производится.

3. Изменения в учетной политике

С 01 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020», утвержденные приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 г. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 26/2020 перспективно (без изменения ранее сформированных данных).

4. Применимость допущения непрерывности деятельности Организации

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Организации, исходя

из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

5. Описание основных факторов, связанных с деятельностью общества

5.1. Основные средства

В 2024 году основные средства на балансе организации отсутствуют

5.2. Запасы

Запасы на отчетную дату отсутствуют.
Запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости.
Структура и движение запасов представлены в разделе 4 пояснений к бухгалтерской отчетности.
На отчетную дату резерв под снижение стоимости запасов не создается т.к., морально устаревших запасов, либо полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, либо со сниженной текущей рыночной стоимостью отсутствуют.

5.3. Финансовые вложения

Структура и движение финансовых вложений организации представлены в разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.
Остаток финансовых вложений на 31.12.2024 отражен по строке 1240 Бухгалтерского баланса составляет 467 357 тыс. руб.
В том числе:
- ООО «СЕВЕР-КОМПЛЕКТ» (Договор займа 12-09-змт от 09.12.2021) - 417 007 т.р.;
- ООО «РСТ» (Договор займа №0107-21 от 01.07.2021) - 22 450 т.р.;
- ООО «АБИ» (Договор процентного займа б/№ от 09.06.21) – 27 900 т.р.;

5.4.Уставный Капитал

Величина уставного капитала отражается в балансе в соответствии с зарегистрированным уставом Общества, он представляет собой вклад учредителя Общества. Уставный капитал Общества составляет 100 тысяч рублей, по состоянию на отчетные даты не менялся.
В 2024 году Организация не объявляла и не выплачивала дивиденды.
Сделок, совершенных обществом в отчетном году, признаваемых крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления общества, принявшего решение о ее одобрения, в 2024 году не совершалось.

5.5. Заемные средства

В течение 2024 года Организация не привлекала финансирование в виде займов.

5.6. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности представлены в разделе 5.1. табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 сложилась из сумм исчисленных процентов на остаток предоставленных займов, а также прочей дебиторской задолженности и составляет 245 410 тыс. руб.

Основными дебиторами Общества являются:
- ООО «СЕВЕР-КОМПЛЕКТ» (Договор займа 12-09-змт от 09.12.2021) – 14 945 т.р.;
- ООО «РСТ» (Договор займа №0107-21 от 01.07.2021) - 2 982 т.р.;
- Соколова Татьяна Алексеевна (Договор уступки прав требования) - 224 040 т.р.;
- ООО «АБИ» (Договор займа б/№ от 09.06.21) – 2 512 т.р.;
- Яковлева Наталия Леонидовна (Займ) - 931 т.р.;
- Изюмов Павел Игоревич (договор денежного займа №3-1-01/2020 от 27.01.2020) – 4 000 т.р.;

В 2024 году образован резерв по сомнительным долгам в размере 4 000 т.р в отношении задолженности физического лица Изюмова П.И. по договору денежного займа № 3-1-01/2020 от 27.01.2020. (ведется дело о признании гражданина банкротом в рамках дела А56-21651/2024)

5.7. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности представлены в разделе 5.3. табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

Кредиторская задолженность
на 31 декабря 2024 г. составляет 429 тыс. руб.,
на 31 декабря 2023г. составляет 486 тыс. руб.
Структура кредиторской задолженности на 31.12.2024:
- причитающиеся платежи в бюджет – 371 тыс. рублей;
- задолженность перед поставщиками – 42 тыс. рублей;
- задоженность перед сотрудниками по зп – 16 тыс. рублей;

5.8. Выручка

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2023 и 2024 г. отсутствует.

5.9. Себестоимость продаж

Расходы предприятия за 2024 год (Заработная плата, взносы, аренда помещения) составили 642 тысячи рублей.

5.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 год представлены следующим образом:

Счет, Наименование счета Сч. 91 «Прочие доходы и расходы»	Сумма дохода	Сумма расхода
Проценты по кредитам и займам	6 341 930,38	
Расходы на услуги банков		9 608,66
ИТОГО:	**6 341 930,38**	**9 608,66**

5.11. Собственный капитал

Движение и изменения собственного капитала организации приведены в Отчете об изменениях капитала. На отчетную дату 31.12.2024 собственный капитал организации составляет 713 362 тысячи рублей.

6. События после отчетной даты- отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах

Гражданка Российской Федерации Яковлева Наталия Леонидовна, 23 декабря 1964 года рождения, является единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Прайминвест» - владельцем доли размером 100 % от уставного капитала, номинальная стоимость принадлежащей ей доли составляет 100 000,00 (Сто тысяч рублей 00 копеек).
В 2024 году генеральному директору начислена заработная плата в размере 279 472,66 (Двести семьдесят девять тысяч четыреста семьдесят два) рубля 66 копеек. НДФЛ исчислен в сумме 36 331 (Тридцать шесть тысяч триста тридцать один рубль), исчислены страховые взносы в размере 78 106,59 (Семьдесят восемь тысяч сто шесть) рублей 59 копеек.

В 2022-2024 годах между ООО «Прайминвест» и гр. Яковлевой Н.Л. действовал договор процентного займа. По состоянию на отчетную дату займ погашен, присутствует задолженность по оплате процентов в размере 931 т. рублей.
В 2023-2024 годах между ООО «Прайминвест» и ООО «АБИ» (ИНН 7813632376, генеральный директор Яковлева Н.Л.) заключен договор субаренды части помещения. В 2024 году предъявлено к оплате 168 000 (Сто шестьдесят восемь тысяч) рублей, оплачено 238 000 (Двести тридцать восемь тысяч) рублей, задолженность по оплате на 31.12.24 - 42 000 (Сорок две тысячи) рублей.
В 2021-2024 годах между ООО «Прайминвест» и ООО «АБИ» (ИНН 7813632376, генеральный директор Яковлева Н.Л.) действует договор процентного займа б/№ от 09.06.2021. По состоянию на 31.12.24 объем предоставленного займа составляет 27 900 000= (Двадцать семь миллионов девятьсот тысяч) рублей. Задолженность по исчисленным процентам составляет 2 511 893,14 (Два миллиона пятьсот одиннадцать тысяч восемьсот девяносто три) рубля 14 копеек.
Также Яковлева Н.Л. является генеральным директором В ООО «Фонтан» (ИНН 9101000839), участником которого является ООО «АБИ».

Других операций со связанными сторонами не производилось.

8. Оценочные обязательства и прочие резервы

Резерв на оплату отпусков в 2024 году использован полностью. Работники были в отпусках в соответствии с графиком отпусков.

Резерв под снижения стоимости материально-производственных запасов в 2024 году не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценения, балансовая стоимость равна чистой стоимости материально-производственных запасов.

Резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется индивидуально по каждой сумме задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2024 году образован резерв по сомнительным долгам в размере 4 000 т.р в отношении задолженности физического лица Изюмова П.И. по договору денежного займа № 3-1-01/2020 от 27.01.2020. (ведется дело о признании гражданина банкротом в рамках дела А56-21651/2024)

9.Информация о бенефициарах

Бенефициарным владельцем (физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале)) является Яковлева Наталия Леонидовна - гражданка РФ, владеющая 100% долей в УК организации.

10. **Информация о судах:** на 31.12.2024 суды отсутствуют.

11. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2024 года в состав основного управленческого персонала Организации входил генеральный директор. Заработная плата начислялась и выплачивалась. В 2024 году генеральному директору начислена заработная плата в размере 279 472,66 (Двести семьдесят девять тысяч четыреста семьдесят два) рубля 66 копеек. НДФЛ исчислен в сумме 36 331 (Тридцать шесть тысяч триста тридцать один рубль), исчислены страховые взносы в размере 78 106,59 (Семьдесят восемь тысяч сто шесть) рублей 59 копеек.

12. Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда отсутствуют.

13. Риски и условные Обязательства

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.
Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.
Неблагоприятные экономические условия могут повлечь замедление темпов роста спроса на услуги Общества и привести к удорожанию заемного капитала. Для обеспечения финансовой устойчивости Общество проводит оптимизацию долговой нагрузки.
Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации, представляются маловероятными.
Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены.

14. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.
Настоящая бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.
Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.
Макроэкономическая ситуация, связанная с эпидемией новой коронавирусной инфекции, не оказала влияния на деятельность организации, и по оценке руководства Общества, не повлияла на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.
Макроэкономическая ситуация, связанная с проведением специальной военной операции в Украине, не окажет значительное влияние на деятельность Общества. В тех случаях, где вводимые иностранными государствами санкции прямо или косвенно повлияют на взаимоотношения Общества с партнерами и на ведение деятельности в Российской Федерации, руководство Общества намерено предпринимать шаги по обеспечению непрерывности деятельности Общества, производственного процесса, а также расширять рынки сбыта.

15. Государственная помощь - отсутствует

Генеральный директор ООО «Прайминвест» _____ /Яковлева Н.Л./

27.03.2025