

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «Гармония»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2022 год, по состоянию на 31.12.2022 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

## 1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Гармония»
Сокращенное наименование	ООО «Гармония»
Место нахождения	350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.им.40-летия Победы, дом 18, кв.38.
Почтовый адрес	350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.им.40-летия Победы, дом 18, кв.38.
Телефон	+7 (861) 212-66-76
Адрес электронной почты	avb-oasis@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/ Код причины постановки на учет (КПП)	2312233981/231001001
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	1152312010840 (свидетельство выдано МИФНС № 5 по городу Краснодару 29 сентября 2015 г.)
Код ОКПО	77226393
Код ОКТМО	03701000001

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 8 человек, по состоянию на 31.12.2021 г. - 7 человек.

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб. Основной вид деятельности Общества в 2022 году «Строительство жилых и нежилых зданий», выполнение функции заказчика-застройщика.

Аудитор Общества ООО «АУДИТЪ» (ИНН 2311143460, ОГРН 1122311002329).

Состав учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Гармония»:

ФИО	Размер доли в уставном капитале	Примечание
Тарзян Михаил Магакович	25 %	с 06.08.2021 г.
Шахбанов Шамсутдин Седретдинович	75%	с 06.08.2021 г. по 28.06.2022 г.
Думанян Элиза Григоровна	75%	с 28.06.2022 г.

Договор купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 28.06.2022 г., государственный регистрационный номер 22223009342, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 05.07.2022 г.

Единоличный исполнительный орган, который осуществляет руководство текущей деятельностью общества - Директор Общества Думанян Элиза Григоровна.

Ограничений полномочий у Директора нет.

## **2. Учётная политика**

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2022 год утвержденной приказом руководителя № 12 от 29.12.19 г.

## **3. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Общество в 2022 г. не имело активов и обязательств в иностранной валюте.

## **4. Нематериальные активы**

Нематериальных активов, по состоянию на 31.12.2022 года, Общество не имеет.

## **5. Основные средства**

Основных средств, по состоянию на 31.12.2022 года, Общество не имеет.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:



- используемые для управленческих нужд организации;
- товары, предназначенные для продажи;
- учет запасов производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н;

- списание запасов производится по средней себестоимости;
- по материалам, используемым для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется;

- учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

- по результатам проведенной инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2022г., недостачи и излишков не установлено, неликвидных запасов не обнаружено, резерв под обесценение запасов не формируется в связи с их отсутствием.

#### Учет готовой продукции (готовые квартиры к продаже)

Учет готовой продукции производится по фактической себестоимости;

Списание готовой продукции при продаже производится по средней себестоимости.

### **7. Производственная деятельность**

В 2022 году Общество вело строительство многоквартирных жилых домов подрядным способом за счет заемных средств. Заключены договоры генерального подряда с ООО «Движение» и ООО «Регион-Юг».

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе незавершенного строительства, в размере 741 158 тыс. руб., учтены расходы по объекту «Среднеэтажные жилые дома по пр. 1-му Лиговскому в Прикубанском внутригородском округе г. Краснодара», разрешение на строительство № RU 23306000-4625-p-2016 от 23.08.2016 года, выдано Департаментом архитектуры и градостроительства администрации муниципального образования город Краснодар.

### **8. Расходы будущих периодов**

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **9. Задолженность покупателей и заказчиков**

Общество в 2022 году не создавало резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность погашена по срокам договора, сомнительной задолженности нет. Просроченной дебиторской задолженности нет. Вся задолженность подтверждена актами сверки.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2022г.

Дебиторская задолженность — 108 701 тыс. руб.  
Кредиторская задолженность — 281 276 тыс. руб.

### ***10. Кредиты и займы***

Обществом в 2022 году привлечены долгосрочные займы, сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. составила 142 442 тыс. рублей. Сумма процентов по долгосрочным займам, по состоянию на 31.12.2022 г., составила 2 196 тыс. рублей.

Обществом в 2022 году привлечены краткосрочные займы, сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. составила 322 261 тыс. рублей. Сумма процентов по краткосрочным займам, по состоянию на 31.12.2022 г., составила 15 586 тыс. рублей.

### ***11. Расчёт налога на прибыль***

Существенных временных разниц по активам, доходам и расходам по данным бухгалтерского и налогового учета не установлено.

### ***12. Признание доходов***

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от основной деятельности и прочие доходы за 2022г. отсутствовали, продажи жилья не проводились.

Товарообменных операций в 2022 г. нет.

### ***13. Признание расходов***

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные и управленческие расходы.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 08 «Вложения во внеоборотные активы» по субсчёту «Строительство объектов»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 91 «Прочие расходы».

В отчетном периоде все затраты, связанные со строительством объектов: подрядные работы и расходы, связанные с организацией строительства при выполнении функции заказчика,

учтены в себестоимости незавершенного строительства по дт сч. 08.33, а в бухгалтерском балансе отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Иной производственной деятельности в отчетном периоде, кроме строительства жилых домов, Общество не осуществляло.

Прочие расходы учтены в составе прочих расходов по дт сч. 91.02, а в отчете о финансовых результатах отражены по строке:

-2350 Прочие расходы – 1 465 тыс. руб.

#### **14. Государственная помощь**

Общество в 2022 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

#### **15. Целевое финансирование**

Общество в 2022 году заключало договоры долевого участия на целевое финансирование строительных объектов. По состоянию на 31.12.2022 года сумма целевого финансирования составила 101 501 тыс. руб. Денежные средства на счета эскроу, открытые участниками долевого строительства, не поступали.

#### **16. Анализ оценки структуры баланса.**

По состоянию на 01.01.2022 г.:

- Валюта баланса на 01.01.2022 г. Составила 454 905 тыс. руб.
- Чистые активы на 01.01.2022 г. Составили (6 125) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г.:

- Валюта баланса на 31.12.2022 г. Составила 857 736 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2022 г. Составили (7 590) тыс. руб.

#### **17. Доходы и расходы**

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год представлены в таблице:

##### **Основные показатели за 2022 год.**

№	Наименование показателей	Сумма (тыс.руб.)
1.	Выручка	0
2.	Себестоимость продаж всего:	0
3.	Прочие доходы и расходы	
	в том числе:	



3.1.	Прочие доходы	0
3.2.	Проценты к получению	0
3.3.	Прочие расходы	1 465
3.4.	Проценты к уплате	0
4.	<b>Убыток от финансово-хозяйственной деятельности</b>	<b>1 465</b>
5.	<b>Налог на прибыль</b>	<b>---</b>
6.	<b>Чистый убыток</b>	<b>1 465</b>

Общество по итогам работы за 2022 год получило чистый убыток в размере 1 465 тыс. руб.

### ***18. Информация о сегментах***

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается, так как отсутствуют дочерние общества и филиалы в других регионах

### ***19. Информация о совместной деятельности***

В течении 2022 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

### ***20. Информация о связанных сторонах***

Аффилированные лица:

физическое лицо — Шахбанов Шамсутдин Седретдинович

физическое лицо — Думанян Элиза Григоровна

физическое лицо — Тарзян Михаил Магакович

индивидуальный предприниматель — Тарзян Михаил Магакович

Совет директоров Уставом не предусмотрен.

Бенефициар — Думанян Элиза Григоровна, доля 75%.

Сомнительных сделок с аффилированными лицами не осуществлялось

### ***21. Условные обязательства***

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет

б) резервного капитала, резервов, формируемых из не распределенной прибыли организации - нет

в) оценочных резервов - нет

г) учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах - нет

## **22. События после отчётной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать негативное влияние на деятельность Общества нет.

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

## **23. Выплаты исполнительному органу.**

В течение отчетного периода директору начислена и выплачена заработная плата директору согласно штатному расписанию. НДФЛ удержан и перечислен в бюджет в полном объеме.

## **24. Вознаграждение.**

Выплата дивидендов участникам Общества по итогам работы за 2022 год не производилась.

Директор

19.04.2023г.



Думанян Э. Г.