

ООО «ПромАльянс»
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование экономического субъекта:...	Общество с ограниченной ответственностью «ПромАльянс»
Сокращенное название:.....	ООО «ПромАльянс»
ИНН/КПП.....	7714900070/504501001
Юридический адрес:.....	142803, Московская область, Ступинский район, г. Ступино, Проспект Победы, д.63/24, эт/пом 4/1
Зарегистрировано	13 марта 2013г., присвоен ОГРН 1137746216596
Наименование регистрирующего органа	МИ ФНС № 46 по г. Москве
Уставный капитал.....	10000 руб.
Зарегистрировано: Пенсионный фонд РФ	ГУ-отделения ПФР по городу Москве и Московской области Рег. № 060-046-018098
Фонд социального страхования	Государственное учреждение - Московское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации Рег. № 7720057557
Фонд обязательного медицинского страхования	ГУ-отделения ПФР по городу Москве и Московской области Рег. № 060-046-018098
Коды статистики:	
ОКПО	17292389
ОКАТО	46253554000
ОКТМО	46776000
ОКФС	16
ОКОПФ	12165
ОКВЭД	68.10

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
 Деятельность Общества осуществляется на территории Московской области г.Ступино.
 Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества – 68.10;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

В собственности общества находятся земельные участки, по классификатору в основном для размещения малоэтажной жилой застройки, на которых осуществляется строительство жилых домов, дорог, общеобразовательного учреждения (школы), а также земельные участки предназначенные для продажи физическим лицам под индивидуальное жилищное строительство. Также в собственности общества находятся помещения построенные и оформленные в собственность для продажи.

На 2022 год штатным расписанием Общества утвержден штат в количестве 2 человек:

- генеральный директор по совместительству;
- главный бухгалтер на постоянной основе;

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 23.05.2016г.), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н (в ред. от 24.12.2010г.), Налоговым кодексом РФ, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Сведения об учредителях

Учредитель – Шуберт Марина Николаевна

Владельцы 20% акций и больше:

			%	
Шуберт Марина Николаевна	Выписка из ЕГРН от 13.03.2013г.		100%	

2. Исполнительные и контрольные органы Общества на 31 декабря 2023 года:

Органом управления Общества являются Общее собрание участников Общества и единоличный исполнительный орган- Генеральный директор Шуберт Марина Николаевна.

3. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах ООО «ПромАльянс» по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих связанным сторонам обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	7
1	Рыков Денис Егорович	Г. Москва, п. Мосрентген, ул. Героя России Соломатина, д.1, кв.108	Ликвидатор	15.11.2022	

4. Основные элементы учетной политики

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - журнально-ордерная с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия» и «1С: ЗИК»

Оценочные обязательства (резервы под отпуска) не были отражены в отчетности в связи с несущественной величиной.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту РФ – Рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 года № 134н.

Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Срок полезного использования, в пределах амортизационных групп, объекта основных средств и применяемые специальные коэффициенты определяются техническими специалистами (или комиссией по ОС, состав которой утверждается дополнительным распоряжением руководителя по мере необходимости) по согласованию с главным бухгалтером и утверждается руководителем Общества в каждом отдельном случае отдельно - при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Общество ежегодно производит переоценку стоимости земельного участка в соответствии с рыночной (кадастровой) стоимостью.

Товарно-материальные ценности

Если стоимость приобретаемых товарно-материальных ценностей менее 40 тыс. руб., то они учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере передачи в эксплуатацию.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной договором. Материальные запасы, поступившие в Общество, но на которые отсутствуют расчетные документы (неотфактурованные поставки) приходятся по ценам, указанным в спецификациях к договорам поставки с последующей корректировкой стоимости при поступлении расчетных документов. При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

ООО «ПромАльянс» при организации учета специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды руководствуется Методическими указаниями, утвержденными приказом Минфина РФ от 26 декабря 2002г. №135 (ред. от 24.12.2010г.). Специальная одежда и обувь в бухгалтерском учете, независимо от стоимости и срока службы, учитывается в Обществе как товарно-материальные ценности.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской (кредиторской) задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской (кредиторской) в краткосрочную.

Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В качестве выручки в Обществе признаются доходы от:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Деятельность по реализации объектов недвижимости;
- Деятельность по реализации земельных участков;
- Деятельность по реализации объектов недвижимости, сданных в аренду;

Остальные доходы признаются в бухгалтерской отчетности и учете прочими доходами.

Расходы Общества

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Управленческие расходы формируются на счете 26 и в конце каждого месяца списываются на счет 90.08

Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения учетной политики

В 2021 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

С 01 января 2021 года Общество применяет новый стандарт, устанавливающий требования к формированию информации в бухгалтерском учете информации о запасах.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2022 год не вносились.

Общество не применяло досрочно новые федеральные стандарты бухгалтерского учета (Далее ФСБУ):

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению, на момент составления отчетности и настоящего письма она не влияет на деятельность Общества.

9.1 Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды за 2023 год после 31 декабря 2023 года не объявлялись и не выплачивались.

9.2 Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

9.3 Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

9.4 Общество прекращает деятельность (ликвидируется).

Деятельность Общества завершена, начата процедура добровольной ликвидации.

9.5 Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

9.6 Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось

10. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Ликвидатор



Рыков Д.Е.

22.01.2024г.