

Общество с ограниченной ответственностью «Альпийская Деревня»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Альпийская Деревня»

1. Сведения об организации.

1.1. Наименование организации — ООО «Альпийская Деревня».

1.2. ИНН/КПП: 7708401820/770801001.

1.3. Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор – Ярцева Ксения Андреевна.

1.4. Основной вид деятельности: 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

1.5. Юридический адрес: 101000, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Красносельский, д.10, стр.1, этаж 3, помещ. VIII, ком. 4, офис 15.

1.6. Дата государственной регистрации — 03 февраля 2022г.

1.7. Расчетные счета: 40702810287360001806, 40702978887360000660 открыты в Московском филиале ПАО Росбанк(ИНН/КПП 77300601464/770843001, БИК 044525256) 16.02.2022г.

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 человек.

1.9. Общество не является субъектом малого предпринимательства, дочерних и зависимых обществ не имеет, обособленных подразделений не имеет.

Общество:

1 не является собственником земли

2 игорным бизнесом не занимается

3 доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет

1.10. Единственным участником общества является:

Общество с ограниченной ответственностью «Акресьо Инвестиссман Э Консэй»(Франция), регистрационный номер 509636601, владеющее 100% уставным капиталом.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

2. Содержание учетной политики:

В учетной политике сформулированы основные принципы ведения бухгалтерского учета Общества в 2023 году.

- Порядок начисления амортизации основных средств – линейный способ.

- Порядок начисления амортизации нематериальных активов - линейный способ.
- Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
- Принятый бухгалтерский стандарт – Бухгалтерский учет осуществляется по российским стандартам.

3. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией АО «Мариллион» по Договору на оказание услуг по бухгалтерскому и налоговому учету Б/Н от 21.02.2022г.

Критерием существенности является величина 5 процентов в общем итоге соответствующих данных. В случае раскрытия в пояснениях данных по статьям бухгалтерского баланса под общим итогом подразумевается валюта баланса организации. Для раскрытия доходов под общим итогом соответствующих данных понимаются суммарные доходы организации по всем группам, включающие выручку и прочие доходы.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Хозяйственные операции оформляются с использованием первичных документов. Первичные документы принимаются к учету, если они содержат все обязательные реквизиты. Первичные документы принимаются к учету по дате составления документа.

В организации применяется автоматизированная система учета с помощью программного обеспечения.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г. Курсы валют составили на эту дату 89,6883 рублей за 1 доллар США. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

5. Основные средства

В 2023г. Основные средства отсутствуют.

6. Материально-производственные запасы.

В 2023г Материально-производственные запасы отсутствуют.

7. Отложенные налоги.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

		2023	2022
Отложенные налоговые активы	1180	18	6

8. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Метод признания доходов – метод начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относятся - выручка от предоставления и обслуживания приложений электронной коммерции.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связаны с оказанием услуг.

Остальные расходы, в том числе курсовые разницы, при выплате на различные благотворительные и культурно-развлекательные мероприятия, штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

В перечень управленческих расходов организации включаются:

- административные расходы;
- расходы на содержание управленческого персонала;
- аренда помещений общехозяйственного назначения;
- расходы на информационные, аудиторские, консультационные и т.п. услуги;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

К коммерческим расходам относятся:

- рекламные расходы организации;
- другие расходы, относящиеся к продвижению услуг организации (в т.ч. представительские с коммерческой направленностью).

Порядок признания доходов и расходов и исчисления налога

Доходы и расходы признаются методом начисления.

9. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Средства на расчетных счетах - 40702810287360001806, ПАО "Росбанк"	0	0	-
Средства на расчетных счетах - 40702978887360000660, ПАО "Росбанк", USD	0	0	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса (строка 1250) и в составе отчета о движении денежных средств (строка 4500)	0	0	-

В отчете о движении денежных средств отражены все поступления и платежи за год в составе текущих операций и финансовых вложений Инвестиционных потоков в отчетном году не было.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

(тыс.руб.)

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность	1 419	757	-

11. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, определяется исходя из бухгалтерской прибыли [убытка] под влиянием постоянных налоговых обязательств и активов, вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц. Сумма убытка за 2023 год составила 1 416 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Описание	Кор. счет	За текущий год
		Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 0,2
1	2	3
Условный доход по налогу на прибыль	99.02.2	136
Постоянное налоговое обязательство	99.02.3	123

Отложенный налог на прибыль: 136-123 = 11 тыс. руб.

12. Информация о доходах и расходах организации.

12.1 Доходы по обычным видам деятельности

В 2023 году выручка отсутствовала.

12.2 Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы составили – (514) тыс. руб.

12.3 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	17	9
Продажа(покупка) иностранной валюты	-	9
Итого	17	18

Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	62	28
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	10
Расходы на услуги банков	-	9
Списание выделенного НДС на прочие расходы	103	123
Итого	165	170

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Политическая напряженность в регионе, международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в 2023 году.

К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20% годовых.

Данные события оказали существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

23.01.2024

Ярцева К.А.