

ООО «ГРАНД ХАУС»

ИНН 7727513400 КПП 770401001

ОГРН 1047796417767

РФ, 121099, г. Москва, Смоленская пл., д.3, этаж 5, комната 517А

Тел.901-01-02

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНД ХАУС»

Организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения:

РФ, 121099, г. Москва, Смоленская пл., д.3, этаж 5, комната 517А

Дата государственной регистрации:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве 10.06.2004 г.

Основной государственный регистрационный номер:

1047796417767

Участник Общества:

До 27 декабря 2023 года- Компания «СОТРИ СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД» – размер доли -100% УК, зарегистрирована 03.08.2005 года Регистратором Компаний Республики Кипр за регистрационным номером HE 163959, адрес места нахождения: Республика Кипр, КАРПАТУ, 13А, АГЛАНЦИЯ, 2108, Никосия, Кипр.

После 27 декабря 2023 года-Вернер Валентина Арсентьевна, гражданка РФ, ИНН 232200978853 Размер доли-100% уставного капитала.

Исполнительный орган - Генеральный директор общества

Генеральный директор - Гераськина Татьяна Викторовна, назначена на должность 17 мая 2013 года.

Основным видом деятельности в отчетном году было оказание посреднических услуг, связанных со сдачей в аренду объектов недвижимого имущества-нежилых помещений.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

01.01.2022 года на балансе организации отражена стоимость арендуемого имущества (аренда офисного помещения) согласно правилам учета по ФСБУ 25/2018

Нематериальные активы отсутствуют.

Общество не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Численность работающих на 01 января 2024 года составляет 1 человек.

Бухгалтерский учет и особенности учетной политики

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, с применением Обществом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18».

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией.

В 2023 году действует Учетная политика утвержденная приказом руководителя Общества от 29 декабря 2022 года.

Основные элементы учетной политики Общества

Применяемая в 2023 году учетная политика в целом соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

Учетной политикой закреплены следующие способы ведения бухгалтерского учета, влияющие на существенность предоставления информации:

1. Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств, в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Переоценка объектов ОС в Обществе не производится.

2. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

3. Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных. Единицей учета финансовых вложений являются:

- ✓ Отдельная ценная бумага;
- ✓ Заем выданный;
- ✓ Процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
- ✓ Каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
- ✓ Иные аналогичные объекты.

4. Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров (торговля);

- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Прочие виды деятельности предусмотренные уставом признаются доходами от обычных видов деятельности.

Поступления от прочих видов деятельности, не предусмотренных уставом организации (в том числе от сдачи имущества в субаренду) признаются прочими доходами и учитываются на бухгалтерском счете 91.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для формирования прибыли определяется методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ (оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы (оказания услуги) в целом.

5. Депозиты до востребования отражаются в денежном эквиваленте в отчете о движении денежных средств в составе текущих операций.

6. Учет кредитов и займов:

- Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока займа (кредитного договора), за исключением процентов, подлежащих включению в состав инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

- Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включаются в состав прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

- Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

7. Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в уменьшение выручки от реализации непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

8. Общество не создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, создает резервы по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

9. Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в Бухгалтерском балансе развернуто.

10. Величина текущего налога на прибыль в Отчете о прибылях и убытках определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

11. Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.02

В 2023 году изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2,3,5
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Расшифровка отдельных строк формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2023 года

По строке **1150** «Основные средства» отражена остаточная стоимость арендованного имущества (аренда офисного помещения) согласно правилам учета по ФСБУ 25/2018 в сумме 740,00 тыс. руб.

По строке **1180** «Отложенные налоговые активы» отражен налог в сумме 19308,00 тыс. руб., начисленный от суммы убытка в налоговом учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и налог, исчисленный в результате применения ФСБУ 25/2018.

По строке **12301** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена сумма 47 тыс. руб.- гарантийный взнос, оплаченный в соответствии с условиями договора аренды помещения.

По строке **12302** «Расчеты с покупателями» отражена задолженность покупателя за выполненные услуги в сумме 9,0 тыс.руб.

По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» - отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах организации 95,0 тыс. руб.

По строке **1310** «Уставный капитал» -отражен уставный капитал в сумме 5010,0 тыс. руб.

По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) » - отражен непокрытый убыток в сумме 26213,0 тыс. руб.

По строке **1420** «Отложенные налоговые обязательства» отражен налог в сумме 156,0 тыс. руб., исчисленный в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения ФСБУ 25/2018.

По строке **1450** «Прочие долгосрочные обязательства» отражена сумма 773,0 тыс. руб. арендных обязательств по договору аренды нежилого помещения АР/СП/12-047 от 01.08.2012 согласно правилам учета по ФСБУ 25/2018

По строке **1510** «Заемные средства » по состоянию на 31.12.2023 года отражен заем полученный и проценты по займу в общей сумме 40468,0 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Движение по счету учета заемных средств отражено в таблице:

№ п/п	Займодавец № и дата договора	Срок погаше- ния	Задолжен- ность на 01.01.2023 года (основной долг и проценты)	Движение заемных средств в 2023 году тыс. руб.		
				Получен заем в сумме	Начислен ы проценты	Задолженн ость на 31.12.2023
1.	ЗАО «Белкам Трейд» 02/10-15 от 10.02.2010	29.12.2023	35197,00	3280,00	1991,00	40468,00
Итого			35197,00	3280,00	1991,00	40468,00

Сумма займа, предусмотренная договором с ЗАО «Белкам Трейд» 35 000,00 тыс. руб. Сумма недополученного займа 4 490,00 тыс.руб.

Дополнительным соглашением № 17 от 29 декабря 2023 года установлен срок предоставления займа по договору №02/10-15 от 10.02.2010 года по 29 декабря 2024 года. Срок возврата займа и процентов по займу 29.12.2024 года.

По строке **1520** «Расчеты по налогам и сборам» отражена задолженность по налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2023 года в сумме 5,0 тыс. руб.

Расшифровка Формы «Отчет о финансовых результатах»

Строка 2110 «Выручка»-100,00 тыс. руб. - выручка от выполнения услуг по сопровождению объекта недвижимости. В соответствии с условиями договора ООО «Гранд Хаус» выполняет комплекс услуг по взаимодействию заказчика с арендаторами, ресурсоснабжающими и эксплуатирующими организациями.

Строка 2220 «Управленческие расходы» - 3128,0 тыс. руб.- общехозяйственные расходы.

Строка 2330 «Проценты к уплате»-1991,0 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» -258,0 тыс. руб.

Строка 23501 «Расходы на услуги банков»-27,0 тыс. руб.

Строка 23502 «Прочие внереализационные расходы»-231,00 тыс. руб.

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

Бухгалтерское сопровождение - 2400,0 тыс. руб.

Аренда офиса – 502,0 тыс. руб.

Зарплата и страховые взносы -226,0 тыс. руб.

В строке **2400** отражен бухгалтерский убыток отчетного года в сумме 5181 тыс. руб.

Связанные стороны:

-Гераськина Т.В.- Генеральный директор общества.

Операции со связанными сторонами:

-Начислена зарплата Генеральному директору Гераськиной Т.В. в сумме 174,0 тыс. руб. Выплачена заработная плата в сумме 151,0 тыс. руб., и удержан и оплачен в бюджет налог на доход физических лиц в сумме 23,0 тыс. руб.

Иные финансовые и хозяйственные операции со связанными сторонами не осуществлялось.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В отчетном году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о государственной помощи.

Государственная помощь не предоставлялась.

Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления.

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Налоговые риски на начало и конец отчетного года отсутствуют.

Общество не является истцом и ответчиком в арбитражных процессах.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имело неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Резерв на оплату отпусков Обществом не создавался в связи с несущественностью показателя.

События после отчетной даты.

Дополнительным соглашением № 17 от 29 декабря 2023 года установлен срок возврата займа по договору №02/10-15 от 10.02.2010 года с ЗАО «Белкам-Трейд» 29 декабря 2024 года.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор



Гераськина Т.В.