

10. ПОЯСНЕНИЯ

К годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г. Общества с ограниченной ответственностью «АМ ПРОПЕРТИС»

Основные сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «АМ ПРОПЕРТИС», создано 24 сентября 2014 года путем реорганизации в форме преобразования

Юридический и фактический адрес: 141075, Московская область, г. Королев, проезд Дворцовый, д. 8/14, помещение 26. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 24.09.2014 г. за основным государственным регистрационным номером 24.09.2014 г. Регистрационный номер 1145018005109, ИНН/ КПП 5018166077/501801001

Основной вид деятельности организации по ОКВЭД : 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 года составляет 40 млн. руб. (Сорок миллионов рублей).

Органами управления Общества являются:

общее собрание Участников Общества

Исполнительный орган:

коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление.

Связанные стороны:

Участники Общества:

1. Долгов Сергей Васильевич, его размер доли в Уставном капитале составляет 60%, номинальная стоимость 24 млн руб. (Двадцать четыре млн. руб.) – он же Генеральный директор. Заработная плата Генерального директора за 2022 год составила 390 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ 50,7 тыс. руб.
2. Мазёлкин Петр Федорович, его размер доли в Уставном капитале составляет 40%, номинальная стоимость 16 млн. руб. (Шестнадцать млн. руб.) - Обременение по Договору залога 50/284-Н/50-2020-1-346 от 06.02.2020. Залогодержатель Леонов Евгений Васильевич.

В 2023 году сделки со связанными сторонами не осуществлялись

Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

Среднесписочная численность

Численность работающих на конец 2023 года составила 4 человека.

Основные принципы учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 134 от 31.12.2021 г.

Общество применяет рабочий План счетов, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, стоимостью более 100 000руб. учитываются в составе ОС.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя норм Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

Переоценка ОС не производится.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

НМА в организации .

Первоначальная стоимость НМА Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования НМА.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей затраты на доставку.

Материально –производственные запасы списываются в состав по средней стоимости.

Переоценка МПЗ не производится. Резерв под обесценение МПЗ не создается.

Бухгалтерский учет:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетным годом в Обществе считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерская отчетность готовится в следующих объемах:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Пояснения.

Выручка (доходы) от реализации:

Выручка за 2023 год составила 57 330 тыс. руб.

- по основной деятельности – 57 330 тыс. руб.;

Расходы, связанные с реализацией:

Расходы, относящиеся к основному виду деятельности признаются в себестоимости услуг полностью.

Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов) 36 064 тыс. руб.

Средняя рентабельность продаж по отрасли, % 24,3

Рентабельность продаж, % 58,97

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности :

Прибыль, полученная от продаж в 2023 году 21 266 тыс. руб.

Прочие доходы (проценты займов к получению; возмещение убытков по судебным делам; списание кредиторской задолженности): **150 тыс. руб.**

Прочие расходы: 31 042 тыс. руб., в том числе :

Списание НДС при переходе на УСН 21 311 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности 8 904 тыс. руб.

Услуги банка 780 тыс. руб.

Государственная пошлина 8 тыс. руб.

Расходы не принимаемые для налогообложения 15 тыс. руб.

Прочие расходы 24 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности:

Убыток полученный в 2023 году составил **9 626 тыс. руб.** (в связи с восстановлением НДС при переходе на УСН)

Бухгалтерский баланс:

В строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость ОС в сумме 120 189 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

В строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены МПЗ в сумме 2 тыс. руб.

Показатели:

- инвентарь и хозяйственные принадлежности 2 тыс. руб.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность в общей сумме **9 627 тыс. руб.**

Показатели:

-Расчеты с поставщиками 1 164 тыс. руб.

-Расчеты с покупателями 3 560 тыс. руб.

-Имущественное страхование 367 тыс. руб.

-Проценты займов к получению 80 тыс. руб.

-Прочие дебиторы 4 456 тыс. руб.

В строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса отражена сумма выданных займов и стоимость доли в УК других организаций в сумме 319 130 тыс. руб.

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных счетах и кассе организации в общей сумме 263 тыс. руб.

-на 2-х р/счетах СБЕРБАНК ПАО 256,6 тыс. руб.

-в кассе организации 6,5 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет 40 000 тыс. руб.

Резервный капитал Общества составляет 2 000 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности сумма уставного капитала соответствует сумме, зафиксированной в учредительных документах (пункт 4.1. статья 4 Устава).

Уставный капитал Общества на начало проверяемого периода по счетам бухгалтерского учета отражен полностью.

Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2023 году по данным бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности не производилось, изменения, касающиеся уставного капитала, в учредительные документы не вносились.

Показатели данных бухгалтерской отчетности приведены в таблице:

Отчетная Форма	Показатели	Код строки отчета	на 31 декабря 2023г (тыс. руб.)	на 31 декабря 2022г (тыс. руб.)
Бухгалтерский баланс форма 0710001	Уставный капитал	1310	40000	40000
	Резервный капитал	1360	2000	2000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	378878	410299
	Итого по разделу III	1300	420878	452299

Убыток на 31.12.2023 года составил 9 626 руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составляют 420 878 тыс. руб.

Оценочные резервы:

В 2023 году в результате проведенной инвентаризации финансовых обязательств установлено, что сомнительные долги на балансе общества не числятся.

Оценочные обязательства:

Оценочные обязательства (Резерв предстоящих отпусков) на 31.12.2023 не создавался. Предоставлен расчет резерва по отпускам за 2023 год, что соответствует п. 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена Кредиторская задолженность в общей сумме **28 332 тыс. руб.**

Показатели:

Расчеты с поставщиками 2 316 тыс. руб.

Расчеты с покупателями 86 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам 24 599 тыс. руб.

Расчеты по выплате доходов 1 331 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

На 01.01.2023 года чистая прибыль ООО «АМ ПРОПЕРТИС» составляла 410 299 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2023 год получен убыток в размере 9 626 тыс. руб.

На 31.12.2023 года чистая прибыль Общества составила - 378 878 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

поступления всего 56 754 тыс. руб.

в том числе:

поступления арендных платежей от покупателя 56 532 тыс. руб.

прочие поступления 222 тыс. руб.

Платежи всего 37 783 тыс. руб. в том числе:

платежи поставщикам 22 766 тыс. руб.

оплата труда работников 1 710 тыс. руб.

налог на прибыль 3 048 тыс. руб.

прочие платежи (расходы на услуги банка) 10 259 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

Поступления от возврата предоставленных займов 2 050 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций:

Платежи – выплата дивидендов включая НДФЛ 21 441 тыс. руб.

Строка 4500 ОДДС 263 тыс. руб. равна строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Расчеты с бюджетом:

Общество применяет общий режим налогообложения.

Для исчисления налога на прибыль за 2023 год налогооблагаемая база в целом по организации составила минус 9 537 тыс. руб.,

Общество является плательщиком НДС. Общая ставка НДС 20%.

В 2023 г. НДС начислен в размере 42 290 тыс. руб. Принят к вычету бюджетом в размере 11 963 тыс. руб. Сумма НДС к уплате составила 30 327 тыс. руб.

Налог на имущество начислен в сумме 5 038 тыс. руб.

Налог на землю начислен в сумме 45 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «АМ ПРОПЕРТИС»  Долгов С.В.

19.02.2024 года

