

ООО «Вымпел»

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Вымпел», является подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 70.1). Предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом (ОКВЭД 70.3). Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, эта группировка включает (ОКВЭД 71.12.2)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 13 чел.

В 2023г. ООО «Вымпел» вел строительство жилого дома на земельном участке по адресу: г.Зеленогорск, ул.Строителей, д.3, лит.А (земельный участок в собственности у ООО «Вымпел»). ООО «Вымпел» при строительстве выступал застройщиком. Строительство велось с применением счетов эскроу. Разрешение на ввод в эксплуатацию объекта получено 11.07.2023г. Раскрытие счетов эскроу было произведено 14.07.2023г. и соответственно целевое финансирование денежных средств от дольщиков тоже фактически получено 14.07.2023г.

Доходом застройщика является вознаграждение за оказанные дольщикам услуги. Величина вознаграждения определяется как сумма экономии целевых средств, которые остаются в распоряжении застройщика после окончания строительства. Дата возникновения экономии по каждой квартире считается дата подписания акта приема-передачи квартиры.

В 4-м квартале 2023г.ООО «Вымпел» начал реализовывать непроданные квартиры, оставшиеся в распоряжении застройщика, после ввода в эксплуатацию дома.

Выручка за 2023 г. составила 388499,1 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. :

Наименование	Сумма, руб.
Доход(экономия) застройщика	269279,1
Реализация квартир	110036,7

Реализация покупных товаров	8314,2
Реализация земельного участка	100,0
Реализация прочая	769,1
Итого:	388499,1

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008)

Бухгалтерская отчетность ООО «Вымпел» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: Полнота, Достоверность, Своевременность, Осмотрительность, Приоритет содержания над формой, Непротиворечивость, Рациональность.

А также на основании следующих допущений: Допущение имущественной обособленности, Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности, Допущение последовательности применения учетной политики.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008).

Учредители ООО «Вымпел»:

- ООО «ИК Газавтоматика», доля учредителя 99%,
- Кадырова Ирина Федоровна, доля учредителя 1%.

Исполнительным органом управления ООО «Вымпел» является:

Генеральный директор – Поляков Алексей Юрьевич

Ревизионная комиссия Обществом не назначалась.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 10851,72 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 2110,30 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль(тыс, руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	115472,58	-
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	115472,58	-
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	23094,52	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Текущий налог на прибыль	23094,52	-

Временные и постоянные разницы за 2023 и 2022 года

Наименование	2023 г.	2022 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	-	-
Налогооблагаемые временные разницы, всего	-	-
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	-	-

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств,

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор Поляков А.Ю.

18.03.2024г.

