Общество с ограниченной ответственностью «Кап-План»

Пояснения

в составе бухгалтерской отчетности за год,

закончившийся 31 декабря 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Кап-План» («Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1.Общая информация

- Общество с ограниченной ответственностью «Кап-План», далее Общество, юридический, фактический и почтовый адрес: 115114, Москва, ул. Дербеневская, д.24, стр.3.
- Дата государственной регистрации, номер регистрации: 05.11.2004 № 77 006350596
- ОГРН: 1047796846790 ИНН: 7725524220 КПП: 772501001
- Постановка на учет в ИФНС России №25 по г. Москве «05»ноября 2004 г.
- Свидетельство №77 001004026
- С 07 ноября 2022 г. Единственный участник –Гребенщиков Юрий Владимирович, 03 ноября 1963 года рождения, место рождения: гор. Красноярск, гражданство: Российская Федерация, пол: мужской, паспорт 46 08 420914, выданный Отделом УФМС России по Московской области в Чеховском районе 18 ноября 2008 года, код подразделения 500-173, проживающий по адресу: Московская область, Чеховский район, п. Столбовая, ул. Парковая, д. 6, кв. 54
- Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 3 509 147,02 рублей.
- Органами управления являются Общее собрание участников.
- Единоличный исполнительный орган – Управляющий, действующий на основании Устава Общества, назначен Решением единственного участника № 1-12/2016 от 27.12.2017 г. – Гребенщиков Юрий Владимирович. С 07.11.2022 г. – Решение единственного участника №1-11/2022 от 07.11.2022 г.
- Общество имеет в собственности недвижимое имущество (нежилые помещения площадью 1335,9 кв.м.), расположенное по адресу 115114, Москва, ул. Дербеневская, д.24, стр.3, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации права собственности №77АК 091631 от 04.05.2009 г., являющееся вкладом в Уставный капитал.
- Сотрудников в штате в 2020-2023 г.г. не было
- С 10.09.2021 г. Общество опять включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
- С 01.01.2023 г. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения выбраны доходы, уменьшенные на величину расходов.

1.2.Основные виды деятельности

- В 2020-2023 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности: Предоставление во временное возмездное пользование нежилых помещений.
- Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 68.20.2. - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2217702740320, 06.04.2021

1.3.Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет

1.4 Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал на 31.12.2023 г. в соответствии с Уставом составляет 3 509 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственный участник с 07.11.2022 г. – Гребенщиков Юрий Владимирович

1.5 Информация об органах управления

Органами управления Обществом являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Управляющим, который действует на основании Устава Общества.

Управляющий - Индивидуальный предприниматель Гребенщиков Юрий Владимирович.

1.6 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерних и зависимых обществ нет.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1.Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

По 2022 год действовала Учетная политика с изменениями от 22 декабря 2013 г., от 13.01.2016 г., от 23.12.2016 г., от 30.12.2020 г.

С 01.01.2022 г. согласно приказу №1/ОС от 31.12.2021 г. изменены элементы амортизации основных средств.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 г. по сравнению с 2021 г. вносились следующие изменения:

В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В связи с переходом с 01 января 2023 г. на Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" Приказом №1-УП/2023 от 30.12.2022 г. утверждена Учетная политика Общества.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. *(Основание: п. 1 ПБУ 18/02)*;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. *(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)*;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. *(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)*;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. *(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)*.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Руководитель Управляющий ИП Гребенщиков Ю. В.