

# Пояснения

## к бухгалтерской отчетности за 2023 год

26.03.2024г

### Сведения об организации:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Титан»
2. Юридический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Шейнкмана, 90, офис 34А
3. ОГРН 1106671025658
4. ИНН/КПП 6671342660/667101001
5. Дата государственной регистрации: 09.12.2010г. ИФНС по Ленинскому району г. Екатеринбург серия 66 № 006965914

### Основной вид деятельности Общества:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

В отчетном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Общество осуществляет деятельность только в Российской Федерации.

В течение отчетного периода Общество сдавало в аренду помещения, оборудование и транспортное средство связанным сторонам в объеме 100% общих доходов.

### Органы управления Общества:

- Общее собрание

- Генеральный директор – Кузнецов Валерий Александрович (Протокол Общего собрания №1 от 27.04.2020г.) до 28.02.2022г

В отчетном периоде Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- Генеральный директор.

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет – 6 000 000 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственниками Общества являются:

Кузнецов Александр Васильевич – доля участия 67,00%

Кузнецов Валерий Александрович – доля участия 33,00%

В отчетном периоде вознаграждения управленческому персоналу начислены в размере 595 тыс. рублей. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды. В состав основного управленческого персонала включен генеральный директор.

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

- собственники Общества,
- ООО «МЦ»Доктор Плюс»

Кредиторская задолженность связанным сторонам отсутствует.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 99% от представленной в балансе.

Финансовое обеспечение деятельности организации осуществляются за счет средств от сдачи в аренду недвижимого имущества. Финансовый результат (чистая прибыль) за отчетный период с учетом уплаты налогов (налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы) составил 1 837 205 рублей.

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете организации учтены следующие показатели:

- основные средства первоначальной стоимостью – 57 850 938,76 руб., в том числе первоначальная стоимость помещений сданных в аренду – 50 311 500,00 рублей;

В обществе инвестиционная недвижимость, оценивается по переоцененной стоимости и не подлежит амортизации

Амортизация, начисленная на инвестиционную недвижимость списана на нераспределенную прибыль Общества в размере – 4 321 329,48 рублей

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, учитываются по первоначальной стоимости и сумма накопленной амортизации не подлежит изменению.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- ФСБУ 25/2018 «Аренда»

Основные средства организации классифицируются по видам:

- Здания (кроме жилых);
- Транспортные средства;
- Машины и оборудование;

- Производственный и хозяйственный инвентарь;

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются:

- по первоначальной стоимости.

Инвестиционная недвижимость учитывается в строке 1160 бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные активы». Все договоры аренды квалифицированы, как операционная аренда, так как в них не предусмотрен переход права собственности к арендатору и арендатор не имеет право на выкуп предмета аренды. Сам предмет аренды продолжает учитываться на балансе, а доход по арендным платежам признается в прибылях и убытках равномерно.

Остатки материальных запасов на отчетную дату отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату в Обществе образовалась дебиторская задолженность в сумме 8 997 617,57 руб. и кредиторская задолженность в сумме 168 674,79 руб. Вся задолженность носит текущий характер. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Наибольший удельный вес кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам за коммунальные услуги в размере 111 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам отнесена к долгосрочной, так как срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В отчетном периоде в результате инвентаризации расчетов резерва на оплату отпусков, увеличена сумма резерва, включая платежи на обязательное социальное страхование в размере 43 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату на активы Общества наложено обременение помещений по адресу г. Екатеринбург, ул. Краснолесья, 129, Кузнецова, 7. — залог в пользу Банка ПАО «Зенит» по кредитным обязательствам за ООО «МЦ» Доктор Плюс»;

По состоянию на отчетную дату Общество является поручителем по обязательствам ООО «МЦ» Доктор Плюс» перед Банком ПАО «Зенит» в размере 77 677 тыс.руб.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.



1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от сдачи в аренду собственного имущества.

Дебиторская задолженность покупателей, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность по авансам выданным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

2. Учетная политика для целей налогового учета:

- в соответствии с нормами пункта 1 статьи 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы;

- налогооблагаемыми доходами организации являются:

- доходы от реализации услуг, в составе которых учитывается выручка от оказания услуг по сдаче в наем собственного имущества;

- внереализационные доходы (статья 250 НК РФ);

- датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках или в кассу (кассовый метод);

Бухгалтерская отчетность ООО «Титан» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;

- Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 "Учетная политика организаций";

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н,

ООО «Титан» на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;

- государственной помощи.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 1 человек.

Генеральный директор

ООО «Титан»

Кузнецов В.А.