

Пояснительная записка

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Имperiал Вин», ИНН 7714304462, КПП 772001001

1.2. Юридический адрес: 111397, г. Москва, Зеленый проспект, д. 20

1.3. Фактический адрес: 111397, г. Москва, Зеленый проспект, д. 20

1.4. Дата государственной регистрации: 25 марта 2003 года. Основной государственный регистрационный номер: 1037714024480.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет: 40 000 000 рублей.

Участники общества: физические лица – Волку О. В. (доля в УК - 70%), Типисева Ю.С. (доля в УК - 30%).

1.6. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства т.к. доли в уставном капитале принадлежат физическим лицам, выручка ООО «Холдинг Имperiал Вин» за предшествующий календарный год составила 20 млн. рублей (менее 800 млн. руб.), средняя численность работников – 2 человек (менее 100 человек).

1.7. Организация не подлежит обязательному аудиту, т.к. не подпадает под критерии установленные ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 г. No 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» сумма активов бухгалтерского баланса на конец предшествующего года не превышает 800 млн. рублей и составляет 77 млн. рублей.

2. Основные элементы учетной политики организации:

- Первоначальную стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов. Учет основных средств стоимостью до 40 000 рублей осуществляется на счете 10 «Материалы» и признаются расходами периода, в котором они понесены. Основные средства стоимостью свыше 40 000 рублей учитываются на счете 01 «Основные средства».

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (в соответствии в п.9 ФСБУ 6)

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

- Переоценка объектов основных средств на конец отчетного года не проводится.

- НМА учитываются по фактической стоимости их приобретения, создания, производства. Переоценка НМА не производится.

С 2020 года организация применяет Упрощенную Систему налогообложения.

В связи с наличием права применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность: исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, производится в порядке, установленном п.14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета.

3. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации на основании Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), принятого Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43-н.

В отчете о финансовых результатах организации все расходы отражены в составе себестоимости (стр.2120 отчета) в связи с тем, что они относятся к деятельности по сдаче в аренду недвижимости.

4. Существенные факты финансово-хозяйственной деятельности предприятия в 2023 году:

Основным видом деятельности организации является оказание услуг по сдаче в аренду собственных складских и офисных помещений, находящихся на территории Москвы и Московской области.

Выручка за 2023 год от реализации услуг по основной деятельности составила 18 730 тыс. руб.

По итогам 2023 года предприятием получена прибыль в сумме 7 835 тыс. руб.

Социальные показатели:

- среднесписочная численность — 2 человека;

- затраты на оплату труда за год — 1 533,7 тыс. руб.