

Общество с ограниченной ответственностью

«АММ-ГРУП»

(ООО «АММ-ГРУП»)

143085, Московская область, г. Одинцово

рп Заречье, ул. Торговая, стр.1

Тел/факс +7(916) 607-76-24

Е-mail: info@angarmarket.ru

ИНН/КПП 5032246366/503201001

ОГРН 1115032010884 ОКПО 37542612

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год по ООО «АММ-ГРУП»

1. Общие сведения

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 346 000 000 (триста сорок шесть миллионов) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: единственный участник Общества Гайрабеков Арби Мовлидович.

Общество включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 8 человек.

Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АММ-ГРУП» утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 г № 20-ОД.

Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств.

Приобретенные материальные запасы отражаются в учете по средней себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99.

С 2022 года применен утвержденный и вступивший в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество применяет операционную аренду. Все экономические выгоды и риски, обусловленные правилами собственности на предмет аренды несет Общество (Арендодатель). Финансовый результат от оказания услуг определяется по методу начисления.

3. Информация об аффилированных лицах

В отчетном периоде финансовые операции с аффилированными лицами отсутствуют.

4. Нематериальные активы (строка 1110)

Бухгалтерский учет нематериальных активов в 2023 году осуществлялась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

5. Основные средства

В ООО «АММ-ГРУП» бухгалтерский учет основных средств осуществляется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

6. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Отложенный налоговый актив сформирован за счет:

- признание ОНА убытки прошлых лет в сумме 11 000 081 рублей;
- признание ОНА по основным средствам в сумме 36 275 рублей;
- признание ОНА по расходам будущих периодов в сумме 42 625 331 рублей;
- признание ОНА по резервам сомнительных долгов в сумме 1 542 359 рублей;
- признание ОНА по арендным обязательствам в сумме 164 157 рублей;
- признание ОНА по прочим расходам в сумме 1 101 675 рублей.

7. Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии в Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» и отражаются перспективно.

8. Дебиторская задолженность (строка 1230)

- расчеты с поставщиками (авансы) - 45 368 761 рублей
- расчеты с покупателями - 7 010 060 рублей
- резервы по сомнительным долгам - (7 711 797) рублей
- расчеты с прочими дебиторами - 520 388 рублей
- расчеты по налогам и взносам - 1 355 502 рублей

9. Денежные средства (строка 1250)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках и краткосрочные депозиты.

10. Заемные средства (строка 1250)

Отражен заем от учредителя в сумме 261 650 000 рублей

11. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

- признание ОНО по доходным вложениям в материальные ценности 126 888 482 рубля
- признание ОНО по основным средствам 450 279 рублей

12. Заемные средства (строка 1510)

Отражены проценты по займу в сумме 35 587 216 рубля

13. Кредиторская задолженность (строка 1520)

- расчеты с поставщиками 1 895 071 рублей;
- расчеты с покупателями (авансы) 1 653 466 рублей;
- НДС (авансы) сч.76АВ (3 564 627) рублей;
- расчеты по налогам и взносам 7 520 340 рублей;
- расчеты с прочими кредиторами 274 135 рублей

14. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка (строка 2110) составила 104 924 499 рублей:

- От сдачи в аренду помещений 103 124 499 рублей;
- От сдачи в аренду земельного участка 1 800 000 рублей

Управленческие расходы (строка 2220) составили 63 184 738 рублей

Амортизация	18 501 425 руб.;
Заработная плата, страховые взносы	8 026 895 руб.;
Имущественные расходы	8 996 364 руб.;
Коммунальные расходы	14 107 524 руб.;
Обслуживание и содержание комплекса	4 292 216 руб.;
Техническое обслуживание и ремонт основных средств	537 007 руб.;
Текущий ремонт и использованные материалы	7 787 266 руб.;
Прочие расходы	933 406 руб.;
Малоценное оборудование и запасы	2 636 руб.

Проценты к уплате (строка 2330) составили 19 531 572 рублей

Проценты по займам	19 531 572 руб.
--------------------	-----------------

Прочие доходы (строка 2340) составили 15 456 045 рублей в т. ч.:

Возмещение коммунальных расходов	10 391 482 руб.;
Резерв по сомнительным долгам	4 583 611 руб.;
Прочие внереализационные доходы (расходы)	480 952 руб.

Прочие расходы (строка 2350) составили 19 431 851 рубль в т. ч.:

Компенсация коммунальных услуг	10 330 377 руб.;
Услуги банка	44 000 руб.;
Резерв по сомнительным долгам	8 095 287 руб.;
Прочие расходы	962 188 руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода по отчету о финансовых результатах составила - **14 509 406 рублей.**

Генеральный директор
ООО «АММ-ГРУП»

_____ А.А. Гайрбеков