

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Инвестиции в офисное строительство»
(ООО «Офисстройинвест»)

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за
2023г.**

ООО «Офисстройинвест» (далее- Общество)

ИНН/КПП 7727543838/772701001

Дата государственной регистрации 30 мая 2005г.

ОГРН 1057747120474

Уставной капитал Общества составляет 16 116 100 (Шестнадцать миллионов сто шестнадцать тысяч) рублей. 100 % доли уставного капитала – Компания «Ревасал Инвестментс Лимитед» (нерезидент) – юридическое лицо, созданное и действующие по законодательству Республики Кипр, зарегистрированное за номером HE 271819, располагающееся по адресу: Кипр, Никосия, Аннис Комнинис, 4, Солеа Билдинг, 8-й этаж, офис 80.1

Задолженности по взносу в уставной капитал на дату 31.12.2022г. нет.

Связанными сторонами Общества являлись:

Компания «Ревасал Инвестментс Лимитед» (нерезидент)

Генеральный директор - Кочевцева Светлана Анатольевна.

В 2023г. операции по совместной деятельности Общество не осуществляло.

Вознаграждение генеральному директору в 2023 году составило 540 087 рублей, в том числе налог на доходы физических лиц 70 211 рублей.

Общество дочерних компаний не имеет.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственных нежилых помещений. ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным и арендуемым недвижимым имуществом.

Списочная численность Общества на 31 декабря 2023г. составила – 5 человека.

По состоянию на 31.12.2023г. к Обществу предъявленных исков нет.

Выручка от реализации составила 8 925 795 рублей.

В 2023 году Общество не вводило в эксплуатацию и не списывало объекты основных средств.

В составе доходных вложений в материальные ценности числится, находящееся в собственности организации, нежилое помещение балансовой стоимостью 48 144 934 рублей.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.

По состоянию на 31.12.2023г. незавершенного строительства нет.

Малоценный, инвентарь стоимостью ниже 40000 рублей учитывается на забалансовом счете МЦ04. «Материальные ценности в эксплуатации».

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

МПЗ приобретенные организацией в 2023г. (электроматериалы, сантехнические и хозяйственные материалы) используются для осуществления эксплуатации и текущего ремонта помещений. Списание МПЗ отражается в бухгалтерском учете по средней себестоимости, ежемесячно.

Остатков запасов на 31.12.2023г. нет.

Операций по движению (использованию) наличных денежных средств в 2023 году не осуществлялось. Все расчеты производятся в безналичном порядке.

Для расчетов Общество использует рублевые счет открытый в АО «Альфа-банк», дебетовое сальдо по состоянию на 31.12.2023г. составляет 3 727 484 рублей, что подтверждено банковскими выписками.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. состоит из:

- Переплата по платежам в бюджет в сумме 765 941 рублей;
- Авансы поставщикам в сумме 98 244 рублей.

При формировании показателей финансовой отчетности, в составе дебиторской задолженности, суммы предварительной оплаты отражаются с налогом на добавленную стоимость. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. состоит из:

Авансы от покупателей в сумме 1 125 272 рублей;

Текущая задолженность по налогам и взносам в сумме 580 909 рублей;

Задолженность поставщикам за оказанные услуги в сумме 115 954 рублей;

Задолженность по зарплате сотрудникам на 31.12.2023г. нет.

При формировании показателей финансовой отчетности, в составе кредиторской задолженности, суммы предварительной оплаты отражаются с налогом на добавленную стоимость. Просроченной кредиторской задолженности нет.

По итогам 2023 года Обществом получен убыток в размере 796 071 рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам бухгалтерского учета и отчетности действующим в Российской Федерации.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, по результатам инвентаризации.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.

Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год, резерв на ремонт основных средств не создается.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Налог на прибыль определяется по данным в налоговой декларации за отчетный период, по итогам 2023 года Обществом получена налоговая прибыль в размере 785 042 рублей, налоговая база уменьшена на сумму части убытка прошлых периодов, в размере предусмотренном законодательством, на сумму 392 521 рублей. Налог на прибыль подлежащий уплате в бюджет по итогам 2023г. составляет 78 505 рублей. Информация о расчетах по налогу на прибыль формировалась в соответствии с ПБУ 18/02.

Генеральный директор



С.А. Кочевцева