

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «АЛМ Капитал» за 2024 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «АЛМ Капитал».
- 1.2. Юридический адрес: 121151, г. Москва, Кутузовский пр-т, д.21
- 1.3. Фактический: тот же.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 17.07.2020г., основной государственный регистрационный №1207700243398.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб.
- 1.6. Организация не имеет обособленных подразделений.
- 1.7. Участники Общества:
ООО Гранд Солюшнз (ИНН 9703069926) -50% доли в уставном капитале Общества
ООО Кинотеатр Пионер (ИНН 7726459140) -50% доли в уставном капитале Общества
- 1.8. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором
- 1.9. Общество применяет ОСНО.
- 1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.11. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (с редакциями), "ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов" (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст) (с редакциями и дополнениями), руководствуясь ФСБУ-6.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по способу ФИФО.

2.1.6. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей ввиду убыточности деятельности.

2.1.7. Расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. По договорам операционной аренды Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Для получения информации по ставке кредита используется статистическая информация с сайта ЦБ РФ https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat.

2.2. Для целей налогового учета:

2.2.1. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (с редакциями), "ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов" (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст) (с редакциями и дополнениями), а также руководствуясь рекомендациями производителя.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам не создаются.

3. Финансово- хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности предприятия является *Деятельность холдинговых компаний*. Сдача в аренду собственного и арендованного имущества считается выручкой по основным видам деятельности.

3.1.2. Выручка организация за 2024 год составила 4 304 тыс.руб.

4. Раскрытие информации по активам и обязательствам

4.1. Основные средства

Основные средства	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства Общества	47626	83905
Право пользования активом Помещение	422	844
Итого	48048	84749

4.2. Доходные вложения в материальные ценности

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Помещения, предоставленные во временное пользование	20167	40 334
Итого	20167	40334

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование финансового вложения	31.12.2024	31.12.2023
Доли в УК	53	-
Итого	53	-

4.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов	685	548
Убытки прошлых лет	60713	33159
Арендные обязательства	2596	7151
Итого	63994	40859

4.6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5267	4846
Расчеты по налогам и сборам	174	-
Итого	5441	4846

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	10	47
Итого	10	47

4.8. Кредиты и займы полученные

Долгосрчные кредиты и займы	Ставка процента	31.12.2024	31.12.2023
Займы полученные	Без процентов	20615	-
Итого		20615	-

4.9. Прочие обязательства

Прочие обязательства	31.12.2024	31.12.2023
Арендные обязательства	25613	47608
Итого	25613	47608

4.10 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	108
Расчеты по налогам и сборам	174	-
Итого	174	108

4.11. Сведения о собственности капитала Общества

Показатель	на 31.12.2024 г.
Сумма чистых активов, тыс. руб.	92 702
Уставный капитал, тыс. руб.	10
Добавочный капитал, тыс. руб.	289 105

5. Социальные показатели

Показатель	за 2024 г.
Среднесписочная численность работников, человек	5
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	13 203

6. События после отчетной даты.

В период подготовки годовой отчетности предприятию не известны события или факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

У предприятия отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как:

- Незавершенных на отчетную дату разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- Выданных до отчетной даты гарантий, поручительствах и других видах обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили
- Других аналогичных фактах, которые обусловили бы уменьшение или увеличение экономических выгод в будущем с высокой степенью вероятности.

Директор ООО «АЛМ Капитал»

Каневская Е.Н.

