

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Маунтин Хаус» за 2024 год**

26.03.2025 год

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ**

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Маунтин Хаус»
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «Маунтин Хаус»
- 1.3. Юридический адрес – 369015, КЧР, г. Черкесск, ул. Космонавтов, дом 1, офис 1.
- 1.4. Дата государственной регистрации – 23.06.2023 года
- 1.5. Сведения о постановке ООО «Маунтин Хаус» на налоговый учет: в УФНС России по КЧР 23.06.2023 года ОГРН 1230900001705
- 1.6. Сотрудников в Обществе нет.
- 1.7. ООО «Тепловые сети» обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.
- 1.8. Состав участников (учредителей) ООО «Маунтин Хаус» и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Трифорова Карина Алексеевна	50
2	Чернов Евгений Александрович	50
<b>ИТОГО:</b>		<b>100</b>

- 1.9 Уставный капитал Общества составляет – 10 тыс. руб.
- 1.10 ООО «Маунтин Хаус» не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.11 Согласно пункту 7.1. Устава Общества Единичный исполнительным органом является Генеральный директор.
- 1.12 Основным видом деятельности Общества является «Строительство жилых и нежилых зданий» ОКВЭД 41.20

**2. СВЕДЕНИЯ О РУКОВОДСТВЕ И ГЛАВНОМ БУХГАЛТЕРЕ**

- 2.1. Генеральный директор Общества Трифонова Карина Алексеевна, она же главный бухгалтер - приказ №1 от 26.06.2023 года.
- 2.2. Так как генеральный директор и учредитель (один из) одно и тоже лицо, то с генеральным директором не заключен трудовой договор.

**3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**3.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в упрощенной форме и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024

## 4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

### 4.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

#### 4.1.1. Расшифровка статьи 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Отражена информация по затратам связанным с формированием (строительством) стоимости основного средства «Апарт-отель»

#### 4.1.2. Расшифровка статьи 1190 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют

#### 4.1.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы отсутствуют

#### 4.1.4. Расшифровка статьи 1230 «Финансовые и другие оборотные активы»

Отражена дебиторская задолженность в виде авансов выданных

#### 4.1.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счете в банке кредитной организации.

#### 4.1.6. Расшифровка статьи 1310 «Капитал и резервы»

По данной статье отражен уставный капитал 10 тыс. руб. и убытки от финансовой деятельности.

#### 4.1.7. Расшифровка статьи 1410 «Долгосрочные заёмные средства»

По данной статье отражены полученные денежные средства по беспроцентным договорам займа с учредителями.

#### 4.1.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной статье отражены: полученный аванс за техническое присоединение к сетям газораспределения и сумма налогов, начисленных к уплате в бюджет.

### 4.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### 4.2.1. Расшифровка статьи 2110 «Выручка»

По данной статье отражена выручка от сдачи в аренду нежилого помещения.

#### 4.2.2. Расшифровка статьи 2220 «Расходы по обычной деятельности»

По данной статье отражены расходы, возникающие при ведении деятельности Обществом, расшифровка которых приведена в таблице 2

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование расходов	2023 год	2024 год
Аренда офиса	6,0	12,0
Аренда земли	12,2	24,3
Программное обеспечение	13,5	10,5
Налог на имущество	0	3,1
Технологическое присоединение	0	12,8
Подготовка технического плана	0	18,0
Обучение	0	290,8
Покупка электроэнергии	0	235,9
<b>Итого:</b>	<b>31,7</b>	<b>607,4</b>

### 4.2.3. Расшифровка статьи 2350 «Прочие расходы»

По данной статье отражены расходы, расшифровка которых приведена в таблице 3

Таблица 3 (тыс.руб.)

Наименование расходов	2023 год	2024 год
Расходы на услуги банков	29,8	73,3
Госпошлина за регистрацию права	33,0	0
Расходы по передаче права аренды	10 000,0	0
Оценка рыночной стоимости права	0	35,0
<b>Итого:</b>	<b>10 062,8</b>	<b>108,3</b>

## 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

### 5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

### 5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчетности не было.

### 5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

#### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

#### **5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Общество не совершало сделок с аффилированными лицами.

#### **5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Основным видом деятельности ООО «Маунтин Хаус» является Строительство жилых и нежилых зданий. В отчетном периоде общество не осуществляло другие виды деятельности, которые являются существенными и образуют отдельные сегменты.

#### **5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

#### **5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

#### **5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не является участником совместной деятельности.

#### **5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

#### **5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

У общества отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

#### **5.11. Раскрытие информации о капитале**

##### **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 10 тыс. рублей.

#### **5.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.



Генеральный директор  
М.п.

К.А. Трифонова