Общество с ограниченной ответственностью «ГК-девелопмент» ИНН/КПП 7703821966/770301001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГК-девелопмент» за 2024 год и состоит из:

-бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «ГК-девелопмент» зарегистрировано 17.11.2014г..:

Юридический адрес предприятия – 123557, Москва г, Тишинский Б. пер, дом № 26, корпус 13-14, этаж 1, помещение XII, офис 3с

ОГРН: 5147746352694

Учредителем фирмы являются физические лица

.

Генеральный директор – Евстигнеев Никита Сергеевич.

Размер уставного капитала организации: 203 тыс. рублей, оплачен полностью

Среднесписочная численность сотрудников за 2024г. – 1 человека

Вид деятельности предприятия –Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор)

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет
Дочерние и зависимые общества: нет

1. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1.1. Основа составления

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральными стандартами бухгалтерского учёта, а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. За исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов

1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.3 Аренда (обязательства по аренде).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.
Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

1.4. Запасы

В составе «Запасов» отражены земельные участки предназначенные для перепродажи, как «Долгосрочные активы для продажи».

1.5. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления бухгалтерского баланса общества депозитные вклады в кредитных организациях сроком не более 3-х месяцев включаются в состав денежных эквивалентов.
Облигации или другие ценные бумаги не включаются в денежные эквиваленты и отражаются в составе Финансовых вложений.

1.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 203000 рублей. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

1.7. Расчеты с бюджетом

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

1.8. Признание доходов

Общество продажу земельных участков (долгосрочных активов для продажи) учитывает в составе прочих Доходов., с применением счета 91.01.

1.9. Признание расходов

Себестоимость проданных земельных участков учитывается в составе Прочих расходов с применением счета 91.02. При реализации земельных участков их стоимость списывается по стоимости единицы в соствествии с кадастровым номеров.
Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере в конце каждого месяца и включают в т.ч имущественные налоги.

.

1.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства
Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество не создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

1.11. Изменения в учетной политике.

В соответствии с ПБУ 1/2008 при формировании учетной политики организации предполагается, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

1.12 Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании этого в состав бухгалтерской отчетности входят:
-Бухгалтерский баланс
-Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
- Не создает резерва по сомнительным долгам
- не создает не создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета :
- исправляет в бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет: С отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

2.1. Долгосрочные активы для продажи

В составе «Запасов» по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражена стоимость земельных участков предназначенных для продажи .

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

	На 31.12.2024, тыс. руб.	*На 31.12.2023, тыс. руб.*
ДАП	18846	35721

2.2 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» ***отражены:***

	На 31.12.2024, тыс. руб.	*На 31.12.2023, тыс. руб.*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	111
Расчеты с покупателями	14229	925
Расчеты по налогам и сборам	4204	0
Прочие	4031	1655
Итого:	**22478**	**2691**

2.3. Капитал и резервы. Прибыль на акцию. Основные факторы рисков в отношении Общества.

По строке 1310 «Капитал и резервы»

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 203 тыс. Рублей.

Дивиденды в 2024 году не выплачивались.

2.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование	*На 31.12.2024, тыс. руб.*	*На 31.12.2023 тыс. руб.*
Задолженность по налогам и сборам	206	3518
прочее	33725	33725
Итого:	**33931**	**37243**

2.5. Налоги

С 01.01.2014 года ООО «ГК-девелопмент» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом обложения «Доходы».

2.6. Выручка от продаж

тыс.руб.

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Выручка от основного вида деятельности	**1440**	**1440**

2.7. Расходы по обычным видам деятельности

В Отчете о финансовых результатах отражены следующие расходы

Наименование	*2024, тыс. руб.*	*2023, тыс. руб.*
Себестоимость продаж (строка 2120)	-	-
Управленческие и коммерческие расходы (строки 2210 и 2220)	***-2297***	***-8560***

2.8 Прочие доходы/расходы

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены «Прочие доходы» в т.ч

Наименование	*2024, тыс. руб.*	*2023, тыс. руб.*
Доходы от реализации ДАП	76646	87734
Прочие доходы	***8184***	***6836***
Итого	***84830***	***94570***

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены «Прочие расходы» в т.ч

Наименование	*2024, тыс. руб.*	*2023, тыс. руб.*
Расходы от реализации ДАП	-16875	-14683
Прочие в т.ч комиссии банка	-57	-1984
Итого	***-16818***	***-16667***

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	На31.12.2024	На31.12.2023
Итого денежных средств (строка 1250)	***3879***	***57859***
Средства на расчетных счетах (рублевые)	3879	57859

2.10. Кредиты и займы

По строке 1410 Бухгалтерского баланса в составе долгосрочных обязательств были отражены заемные средства займов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На31.12.2024	На31.12.2023	На31.12.2022
Заемные средства (строка 1410)			***143773***
Займы полученные			143773

По строке 1510 Бухгалтерского баланса в составе долгосрочных обязательств были отражены заемные средства займов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На31.12.2024	На31.12.2023	На31.12.2022
Заемные средства (строка 1510)	***9579***	***120435***	
Займы полученные	9579	120435	

2.11.Чистые активы

В 2024 году Общество получило прибыль в размере63061 тыс. руб. (в 2023 году – прибыль 65396 тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2024 г. его чистые активы составили :

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	1693	-61399	-126795

2.12. Непрерывность деятельности

Обществом в 2024 году не принимались решения о прекращении деятельности.Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

2.13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Генеральный директор
ООО «ГК-девелопмент» Евстигнеев Н.С.

29 марта 2025г.

«ГК-девелопмент»
Москва