

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОМЕГА» за 2021 г.

1. Общие сведения о деятельности Общества

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Омега», далее «Общество»

Юридический адрес: 123317, Москва г, Стрельбищенский пер, дом № 30, строение 1А эт 2 пом 235 каб 39.

Дата регистрации: 30.09.2011 года.

ОГРН: 1115032008090

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы №3 по г. Москве

Банковские реквизиты: р/с 40702810738180009779 ОАО «Сбербанк России», г. Москва. БИК 044552545, К/с 30101810400000000225

Телефон/факс: (495) 644-00-77 д.1444

1. Сведения об Обществе

1.1. Код ИНН 503243326 КПП 770301001

1.2. Код ОКВЭД 2 96.0

1.3. Код ОКПО 92721150

1.4. Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

1.5. Форма собственности частная

1.6. Вид деятельности (основной)- деятельность по предоставлению прочих персональных услуг

1.7. Уставный капитал (тыс. руб.) 10

1.8. Учредителем является:

Общество с ограниченной ответственностью «Международная Инвестиционно-строительная компания-собственник доли в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала

1.9. Доля государства в уставном капитале (%) 0

1.10. Наличие обособленных подразделений и филиалов нет

1.11. Наличие судебных исков к предприятию по финансовым претензиям, в которых Общество является истцом, нет

1.12. Среднесписочная численность 3

1.13. Исполнительный орган общества Генеральный директор-Сивак Александр Борисович

1.14. Государственная регистрация Общества создана путем реорганизации в форме выделения.

1.15. Функции ведения бухгалтерского учета осуществляется ООО «Деловой партнер» на основе аутсорсинга, согласно договору №20/21 от 01.01.2021 года.

2. Учетная политика Общества

ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерский учет Общества организован в соответствии с нормативными документами и законодательством РФ, по принципам обособленности имущества и обязательств, непрерывности

деятельности организации. Выбранная учетная политика применялась последовательно. Бухгалтерский учет велся с использованием программного обеспечения «Бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 (8.3.18.1741)». Ведение бухгалтерского учета производилось в соответствии с принятым при формировании учетной политики способом погашения стоимости основных средств, нематериальных и иных активов, оценки производственных запасов, товаров, незавершенного производства, учета доходов и расходов. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственных операций, содержащих обязательные реквизиты и составленные в момент совершения операции. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществлялась в денежном выражении, путем суммирования фактически произведенных расходов. Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформлялись оправдательными документами. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, в содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Регистры бухгалтерского учета велись в электронном виде, полученные при использовании компьютерной техники и специализированных программ. Хозяйственные операции отражались в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности и группировались по соответствующим счетам бухгалтерского учета. Бухгалтерская и налоговая отчетность передавалась в налоговые органы, используя для связи программу КристоПро. Организация применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» 18/02 с учетом изменений от 20.11.2018 года за № 236Н. По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности заключенной записью декабря сумма чистой прибыли (убытка) отчетного года списывается со счета 99 «Прибыли и убытки» в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Основные средства и нематериальные активы показываются в отчетности за минусом накопленной амортизации. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов). При наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Текущей деятельностью Общества являлась предоставление в аренду здания «Торгового Центра «Конфитюр» г. Долгопрудный и парковочных машино-мест. Общество работает по агентскому договору № 01/ТЦ от 07.07.2010 г. с организацией эксплуатации ТЦ. Общество относится к налогоплательщикам, уплачивающим налог на прибыль и НДС. По итогам года проведена

инвентаризация основных средств, внеоборотных активов, бланков строгой отчетности, денежных средств, МПЗ, дебиторской и кредиторской задолженности.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(согласно Учетной политике в 2021 году применялся метод начисления):

ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА:

В отчетности выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка за 2021 год составила 222 750 тысяч рублей. Общество получило указанную выручку в течение 2021 года, являясь Принципалом в рамках агентского договора об организации эксплуатации торгово-делового центра и крытой стоянки № 1/ТЦ от 07.07.2010 года (агентский договор) с ООО «Современные строительные технологии», выполняющего функции агента по указанному договору. Признание выручки от предоставления услуг осуществляется в Обществе по методу начисления, согласно которому выручка признается в том же периоде, в котором предоставляются услуги. Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка по договорам аренды, машино-мест.

В составе **прочих доходов** Общества признаны:

- Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке, проценты и иные доходы составили 5 112 тысяч рублей;
- Возмещение убытков (неустойка) по договорам реализации составили 806 тысяч рублей;
- Продажа долей в УК, паев составили 511 628 тысячи рублей;
- Прибыль/убыток прошлых лет, признанных в отчетном периоде (НДС с уменьшения реализации прошлых лет) составила 694 тысячи рублей;
- Прочие налоги и сборы составили 2 620 тысяч рублей;
- Списание кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности 216 тысяч рублей.
- Страховое возмещение составило 62 тысячи рублей

РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА:

Формирование себестоимости Общества осуществляется на балансовом счете 20 «Основное производство» по номенклатурным группам. В дебет счета 20 «Основное производство» в течение отчетного месяца относятся прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг. К прямым расходам относится вознаграждение агента. Прямые расходы ежемесячно списываются в дебет балансового счета «Продажи», в отчетности раскрываются по строке «Себестоимость продаж». За 2021 год себестоимость составила 139 354 тысячи рублей.

Расходы, связанные с управлением Общества, учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы в отчетности раскрываются по строке «Управленческие расходы». За 2021 год общехозяйственные расходы составили: 18 405 тысяч рублей.

В составе **прочих расходов** Общества признаны:

- Госпошлины, которые составили 64 тысячи рублей;
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями в сумме 67 тысяч рублей;
- Списание НДС с авансов от покупателей составило 164 тысячи рублей;
- Прибыль/убыток прошлых лет, выявленная/признанный в отчетном году без уточнен.декларации составила 4 779 тысяч рублей;
- Покупная стоимость погашенных паев 254 635 тысяч рублей;
- Прочие расходы, произведенные в пользу работников составили 5 тысяч рублей;
- Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности 42 тысяч рублей;
- Судебные расходы или их компенсация, в том числе госпошлины по суду составили 110 тысяч рублей.

3. Информация об активах и обязательствах:

Внеоборотные активы

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 тыс. руб. включается в расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию. Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002г. №1 (с изменениями и дополнениями). В случае невозможности определения сроков и направления списания на основании первичных документов они устанавливаются на основании приказа генерального директора с учетом предполагаемого срока полезного использования.

Переоценка основных средств не производится.

Отраженные в учете основные средства на счете бухгалтерского учета 01 «Основные средства» в отчетности отражены в составе доходных вложений.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отражена остаточная стоимость доходных вложений в сумме 483 716 тыс. рублей.

Все объекты переданы, согласно агентскому договору в аренду и в балансе отражены как доходные вложения. Стоимость доходных вложений в материальные ценности отражена по

фактической стоимости согласно акту передачи активов и обязательств по разделительному балансу ООО «РФСК» на 30.09.2011 года.

Первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности не изменилась. В составе ценностей необходимо отметить здание крытой стоянки ТЦ г. Долгопрудный и здание торгового центра «Конфитюр» г. Долгопрудный.

В 2021 году выбытий основных средств, признанных морально устаревшими, не было.

Долгосрчные финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В результате реорганизации ООО «РФСК» в 2011 году Обществу были переданы паи ЗПИФ недвижимости «Декарт» под управлением Акционерного общества «Управляющая компания «НИК Развитие», согласно разделительного баланса. Переданные паи отражены в бухгалтерском балансе в долгосрочных финансовых вложениях.

В 2020 году погашено 232 733,985 пая на сумму 254 635 тысяч руб., на 31.12.2021 года остаток составил 161 463,14399 пая. На 31.12.2021 года сумма паев составила 176 657 тысяч рублей.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 (руб.)

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.01	431 292 411,10			254 635 037,95	176 657 373,15	
ПАИ	431 292 411,10			254 635 037,95	176 657 373,15	

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Отложенные налоговые активы

В результате разницы бухгалтерского и налогового учета в амортизации основных средств и в учете оценочных обязательств и резервов на 31.12.2021 года сформирован отложенный налоговый актив в сумме 45 тыс. рублей.

Оборотные активы

Материально-производственные запасы

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется на счете 10 «Материалы» по их фактической себестоимости исходя из затрат на их приобретение и доставку, за исключением НДС и возмещаемых налогов (согласно п.6 ПБУ 5/01).

Счета отклонений «15» и «16» не используются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена на 31.12.2021 года в сумме 52 913 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность в части расчетов по агентскому договору об организации эксплуатации торгово-делового центра и крытой автостоянки № 01/ТЦ от 07 июля 2010 года, заключенному с ООО «ССТ», составляет 49 800 тыс. рублей. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Пояснения 5 к бухгалтерскому балансу.

"Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2021 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 063 305,42
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	7 783 730,94
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04", "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 949 778,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01", "Виды платежей в бюджет (фонды)"	5 068,69
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации"	21,83
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты"	136 442,74
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты"	40 974 436,35
Итого по строке:	52 912 783,97

Краткосрочные финансовые вложения

В бухгалтерском балансе финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы представляются как долгосрочные.

В отчетном периоде Общество осуществляло финансовую деятельность по размещению денежных средств на депозитных счетах в банках. На конец года краткосрочные финансовые вложения отражены в сумме 158 000 тыс. рублей.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55

	Остаток на 31.12.2021 г.
55.03	
Сбербанк России ПАО(Депозитный 017710065 от 27.12.2021)	158 000 000,00
Итого	158 000 000,00

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2021 года остаток денежных средств на расчетном счету составил 1 620 тысяч рублей.

Капитал и резервы

Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме, указанной в учредительных документах, 10 тыс. рублей. Уставом Общества создание добавочного и резервного капитала не предусмотрено.

Нераспределенная прибыль

На 31.12.2021 года сформирован финансовый результат деятельности Общества – прибыль, подлежащая распределению в сумме 837 354 тыс. рублей.

В течение 2021 года Общество начислило единственному участнику ООО «Международная Инвестиционно-строительная компания» дивиденды в сумме 390 000 тыс. рублей, выплатило 530 000 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства

На 31.12.2021 года в бухгалтерском балансе отражено отложенное налоговое обязательство в сумме 2 164 тыс. рублей, сформированное на сумму временной разницы в части начисляемой амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в сумме 33 408 тыс. рублей, в том числе: задолженность по налогу на имущество 3 660 тыс. рублей, налогу на добавленную стоимость 6 962 тыс. рублей, задолженность по расчетам по агентскому договору об организации эксплуатации торгово-делового центра и крытой автостоянки № 01/ТЦ от 07 июля 2010 года, заключенному с ООО «ССТ», составляет 25 468 тыс. рублей.

"Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2021 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 259 298,38
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	23 717 190,42
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	- 3 780 695,51
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	85 130,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	6 961 853,53
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08	3 660 410,00
Сальдо на конец периода по кредиту субсчетов счета 69	112 585,99
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70 "Работники организации"	392 500,84
Итого по строке:	33 408 273,45

Оценочные обязательства

В Обществе созданы резервы отпусков, расчет производится путем автоматизированного расчета доработанной системой Программы 1С: 8.3 по алгоритму, указанному учетной политикой 2013 года.

Резерв на оплату предстоящих отпусков создается на конец года по каждому работнику.

Результаты инвентаризации остатка резерва оформляются актом.

В том случае, если по результатам инвентаризации выявлено превышение накопленной суммы резерва, такое превышение сторнируется.

В том случае, если по результатам инвентаризации выявлена недостаточность накопленного резерва, производится единовременное доначисление резерва.

Резерв отпусков на 31 декабря 2021 г. составил 190 тысяч рублей.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Резерв отпусков (упр)		208 223,49	683 479,57	639 831,58		164 575,5
Резерв отпусков ПФР_СЧ		45 809,17	151 446,66	122 095,04		16 457,55
Резерв отпусков ФОМС		10 619,4	34 629,95	32 239,32		8 228,77
Резерв отпусков ФСС		6 038,48	22 132,83	16 094,35		
Резерв отпусков ФСС_НС		416,45	1 366,99	1 279,69		329,15
Итого		271 106,99	893 056,00	811 539,98		189 590,97

Забалансовые счета

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. рублей, но срок использования более 12 месяцев отражены в учете на забалансовом счете МЦ 04.

Арендованные основные средства:

В 2021 году отражены арендованные основные средства на забалансовом счете 001.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 001

Период 2021 год

Нежилое офисное помещение (Стрельбищенский пер., д.30, стр.1А)	937 248,40				937 248,40	
--	------------	--	--	--	------------	--

Офисное помещение отражено, согласно договору аренды нежилого помещения № С-226-04/18 от 01.04. 2018 года с ООО «Этон+».

001	Арендованные земельные участка	3 043 157,04			3 043 157,04	
На 001 счете отражена сумма аренды земельных участков, на которых расположены ТЦ и крытая стоянка по договорам № 31/20 от 01.10.2020 года и №32/20 от 01.10.2020 года с Администрация г. Долгопрудный МО.						
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 556 312,95				2 556 312,95
На 007 счете отражена сумма дебиторской задолженности, которая списана в учете по сроку исковой давности.						
	Белый Ветер Цифровой ООО	882 052,57			882 052,57	
	Власов Юрий Владимирович	33,80			33,80	
	Гомцяк Седрак Александрович	397,46			397,46	
	Литвяк Маргарита Анатольевна	26,88			26,88	
	Плотников Вадим Васильевич	0,01			0,01	
	ПРОГРЕССИЯ ГРУПП ООО		40 000,00		40 000,00	
	ПРОСПЕР ООО	0,04			0,04	
	ССТ ООО	1 673 801,5		1 574 470,17	99 331,33	
	УФК по Московской области (для ГУ-Отделения ПФР по г. Москве и Московской области)	0,69			0,69	
	Итого	2 556 312,95	40 000,00	1 574 470,17	1 021 842,78	
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные			600 000 000,00		600 000 000,00
На 009 счете отражена сумма обеспечения обязательств согласно договору поручительства № П-ПМ/6 от 20.08.2019 года с Акционерным обществом «Управляющая компания «НИК Развитие» (Д.У.) Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «Подмосковье».						

4. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

Общее собрание по итогам отчетного 2021 года на дату составления отчетности не проводилось.

5. Вознаграждение исполнительного органа.

В течение 2021 года генеральному директору, работавшему по внешнему совместительству, было выплачено вознаграждение в размере 3 626,тысячи рублей, удержан налог на доходы физических лиц в размере 471 тыс. рублей, исчислены страховые взносы 678 тыс. рублей.

6. Непрерывность деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2021 года ООО «Омега» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

7. Связанные стороны Общества.

По состоянию на 31.12.21 г. связанными лицами ООО «Омега» являются:

Сивак Александр Борисович, который осуществляет функции исполнительного органа (генерального директора);

Общество с ограниченной ответственностью «Международная Инвестиционно-строительная компания - собственник доли в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала. Конечными бенефициарами являются Сивак Юрий Борисович и Сивак Александр Борисович.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты до даты составления настоящих пояснений, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, сформированной на 31.12.2021 года, отсутствуют.

02.02.2022 года.

Генеральный директор
ООО «Омега»:

Сивак А.Б.