

ООО «ОмегаИнвест»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОмегаИнвест».

Краткое наименование: ООО «ОмегаИнвест».

ИНН 7704805519 КПП 770301001

Вид экономической деятельности:

ОКВЭД 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

ОКПО: 09225769

Общество зарегистрировано 12 апреля 2012 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, свидетельство о государственной регистрации 77 № 014695687.

Юридический адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, офисное здание 3, этаж 17, комната 1710 (изменение юридического адреса с 14.11.2017г., до 14.11.2017г. юридический адрес: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2).

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. – 2 чел.

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. – 2 чел.

2. Органы управления организацией

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

На момент составления отчетности генеральным директором является Сытилин Петр Иванович.

3. Информация о связанных сторонах

№ п.п.	Связанная сторона	Основания
1	ООО «ГелиосХолдинг»	Общество имеет право распоряжаться 100 процентами голосующих долей общества
2	Сытилин Петр Иванович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Список компаний, которые вместе с ООО «ГелиосХолдинг» находятся под общим контролем ПАО «Акрон» приведен на сайте ПАО «Акрон» в разделе раскрытие информации <http://www.acron.ru/>

3.1 Операции со связанными сторонами:

В течение 2022 года проводились следующие операции со связанными сторонами:

- согласно решению единственного участника от 28.11.2022г. ООО «ГелиосХолдинг» внесен вклад в имущество в размере 900 тыс.руб.;

- начислялась заработная плата Генеральному директору Сытилину Петру Ивановичу в размере 68 тыс.рублей.

В течение 2021 года проводились следующие операции со связанными сторонами:

- согласно решению единственного участника от 18.10.2021г. ООО «ГелиосХолдинг» внесен вклад в имущество в размере 850 тыс.руб.;

- начислялась заработная плата Генеральному директору Сытилину Петру Ивановичу в размере 68 тыс.руб.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022г. составляет 350 823 тыс. рублей (31.12.2021г. - 350 823 тыс. рублей; 31.12.2020г. - 350 823 тыс. рублей).

Изменения в уставный капитал не вносились.

По состоянию на 31.12.2022, 2021 и 2020 года уставный капитал состоит из 1(одной) доли. Доля в уставный капитал внесена (оплачена) полностью.

100 % доли владеет по состоянию на 31.12.2022г. и владел на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. ООО «ГелиосХолдинг».

5. Виды деятельности

В течение 2022 года Общество не вело активной хозяйственной деятельности, выручка от реализации продукции (работ, услуг) образовалась в результате сдачи земельных участков в аренду ОАО «Московский конный завод № 1» и составила 19 тыс.руб. (в 2021 г. – 17 тыс.руб.).

6. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В течение 2022 года Обществом были использованы следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Выручка от реализации в целях исчисления НДС определяется по мере отгрузки товаров и передачи покупателю расчетных документов (метод «по отгрузке»).

Доходами от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского учета является получаемая выручка:

- 1) от продажи собственного недвижимого имущества;
- 2) сдачи в наем собственного недвижимого имущества.

Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Управленческие расходы признаются в себестоимости продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов подлежат списанию на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Резерв на оплату отпусков формируется один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Существенных изменений учетной политики на 2023 год не планируется.

7. Основные средства

7.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2022 г.	350 823	-	-	-	-	-	-	-	350 823	-
	2021 г.	350 823	-	-	-	-	-	-	-	350 823	-
в том числе: Земельные участки	2022 г.	350 823	-	-	-	-	-	-	-	350 823	-
	2021 г.	350 823	-	-	-	-	-	-	-	350 823	-

Общество владеет земельным участком балансовой стоимостью 350 823 тыс. рублей. Амортизация по земельному участку не начисляется.

8. Доходы и расходы

Основным видом деятельности организации в 2022г. и в 2021г. было предоставление в аренду земельных участков для ведения сельскохозяйственного производства.

За 2022 год выручка (без НДС) составила 19 тыс. руб.

За 2021 год выручка (без НДС) составила 17 тыс. руб.

Расходы Общества в 2022 году состоят из:

- управленческих расходов (стр.2220) - 689 тыс.рублей, в том числе: расходы на заработную плату 137 тыс.руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате 42 тыс.руб., аренда нежилого помещения 401 тыс.руб., аудиторские услуги 75 тыс.руб., услуги связи и прочие информационные услуги 28 тыс.руб., земельный налог 6 тыс.руб.;

- прочих расходов (стр.2350) - 104 тыс.рублей, в том числе: НДС, не принимаемый к зачету 101 тыс.руб., комиссия банка по расчетно-кассовому обслуживанию 3 тыс.руб.

Расходы Общества в 2021 году состоят из:

- управленческих расходов (стр.2220) - 675 тыс.рублей, в том числе: расходы на заработную плату 136 тыс.руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате 42 тыс.руб., аренда нежилого помещения 386 тыс.руб., аудиторские услуги 75 тыс.руб., услуги связи и прочие информационные услуги 30 тыс.рублей, земельный налог 6 тыс.рублей;

- прочих расходов (стр.2350) - 101 тыс.рублей, в том числе: НДС, не принимаемый к зачету 97 тыс.руб., комиссия банка по расчетно-кассовому обслуживанию 4 тыс.руб.

9. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2022г. добавочный капитал составляет 5800 тыс.руб. В течение отчетного периода добавочный капитал увеличился на 900 тыс.рублей.

В 2022 году единственным участником Общества было принято Решение о вкладе в имущество 28.11.2022г. в размере 900 тыс.руб. путем перечисления денежных средств. Данные

изменения отображены в учете на 29.11.2022г. Сумма 900 тыс.руб. отнесена на стр.1350 Бухгалтерского Баланса «Добавочный капитал (без переоценки)».

В 2021 году единственным участником Общества было принято Решение о вкладе в имущество 18.10.2021г. в размере 850 тыс.руб. путем перечисления денежных средств. Данные изменения отображены в учете на 27.10.2021г. Сумма 850 тыс.руб. отнесена на стр. 1350 Бухгалтерского Баланса «Добавочный капитал (без переоценки)», размер которого на 31.12.2021г. составил 4900 тыс.руб.

Величина добавочного капитала на 31.12.20г. составила 4050 тыс. руб.

10. Формирование Отчета о движении денежных средств

В соответствии с п.7 ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

По стр. 4110 Отчета о движении денежных средств отражены поступления от текущей деятельности 19 тыс.рублей, в том числе:

- стр. 4111 поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг - 19 тыс. рублей.;

По стр. 4120 отражены платежи по текущей деятельности 798 тыс. рублей, в том числе:

- стр. 4121 платежи поставщикам – 510 тыс. рублей;

- стр. 4122 платежи в связи с оплатой труда работников, в т.ч. НДФЛ и социальные платежи – 179 тыс. рублей;

- стр. 4129 прочие платежи - 109 тыс. рублей, в т.ч. НДС, земельный налог, комиссия банка.

Денежные потоки отражаются без учета НДС.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. – 1 060 тыс.рублей.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 18 тыс.руб., которая представляет собой предоплату поставщику за услуги связи – 17 тыс.руб., переплату по земельному налогу – 1 тыс.руб. Кредиторская задолженность в размере 2 тыс.руб. представляет собой задолженность по НДС за 4 кв. 2022г. – 1 тыс.руб. и задолженность по земельному налогу за 4 кв. 2022г.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 13 тыс.руб., которая представляет собой предоплату поставщику за услуги связи – 9 тыс.руб., переплату по НДС – 1 тыс.руб. и переплату по земельному налогу – 3 тыс.руб. Кредиторская задолженность в размере 2 тыс.руб. представляет собой задолженность по земельному налогу за 4 кв. 2021г.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 11 тыс.руб., которая представляет собой предоплату поставщику за услуги связи - 10 тыс.руб. и переплату по земельному налогу - 1 тыс.руб. Кредиторская задолженность в размере 1 тыс.руб. представляет собой задолженность по НДС за 4 кв. 2020г.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв на предстоящую оплату отпусков сформирован в размере 8 тыс.рублей. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2023 год.

На 31 декабря 2021 года резерв на предстоящую оплату отпусков 8 тыс. рублей.

На 31 декабря 2020 г. резерв на предстоящую оплату отпусков - 8 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налог на прибыль организаций в отчетном периоде за текущий налоговый период:

Показатель	2022 год	2021 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	155	152
Постоянный налоговый расход (доход)	(20)	(20)
Итого налог на прибыль (расход по налогу на прибыль или доход по налогу на прибыль)	135	132
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	-	-
Ставка по налогу на прибыль, %	20%	20%
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	135	132
Изменения отложенных налоговых активов	135	132
Изменения отложенных налоговых обязательств	-	-

13.1. Условный расход (доход)

	Прибыль/(убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2022 год	(774)	20%	(155)
2021 год	(759)	20%	(152)

13.2. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНА
2022 год	Налоговый убыток	674	20%	135
2021 год	Налоговый убыток	661	20%	132

Текущий налог на прибыль за 2022 год равен 0 (за 2021 год равен 0).

14. События после отчетной даты

На дату составления отчетности, решение о выплате дивидендов за 2022 год не принято.

Вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Введены ограничения на открытие, ведение или осуществление операций с определенными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых учреждениях. Кроме того, введены новые ограничения в отношении привлечения заимствований и инвестиций в капитал крупных государственных и частных компаний, а также в части российского суверенного долга. Великобритания и ЕС также объявили о дополнительных санкциях. Великобритания ввела санкции по блокировке и заморозке активов некоторых российских банков, юридических и физических лиц, работающих в финансовом и оборонном секторах. ЕС наложил санкции на определенных российских должностных лиц, юридических лиц (включая российские банки), а также ряд физических лиц и ввел ограничения на рынки капитала, кредитов и займов, которые обслуживают российский суверенный долг. Более того, существует риск введения дополнительных санкций. Указанные события могут оказать существенное негативное влияние на экономику России и уже привели к снижению курса российского рубля, повышению волатильности и неопределенности в российской экономике. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля.

Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

15. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений продажи либо закрытия никакой существенной части своей деятельности, не имеет намерений либо потребности в ликвидации, а также серьезных рисков, которые повлияют на планируемые мероприятия по продолжению деятельности компании. В течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

Руководитель
ООО «ОмегаИнвест»

06 марта 2023 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "П.И. Сытилин".

П.И. Сытилин