

«Линагра»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 1047796220570

123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом № 12,
офисное здание 3 этаж 17 комната 1725
телефон/факс (495) 246-51-23

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Линагра».

Сокращенное наименование: ООО «Линагра».

ИНН: 7709537655

Вид экономической деятельности:

(Новый ОКВЭД 68.20) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

ОКПО: 72748247

Общество зарегистрировано 05 апреля 2004 г. Межрайонной инспекцией МНС № 46 по г. Москве, свидетельство о регистрации 77 № 007129406.

Юридический адрес: 123610, Москва г, Краснопресненская наб., дом № 12, офисное здание 3 этаж 17 комната 1725.

Обособленных подразделений не имеет.

Численность работающих на 31.12.2022 г. – 2 человека.

Численность работающих на 31.12.2021 г. – 2 человека.

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»	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами голосующих долей общества
2	Генеральный директор Сытилин Петр Иванович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества

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

Операции со связанными сторонами:

В течение 2022 г. согласно решению единственного участника от 16.08.2022 г. ООО «ГелиосХолдинг» внесен вклад в имущество денежными средствами в размере 900 тыс. руб. А также начислялось вознаграждение Генеральному директору Сытилину Петру Ивановичу в размере 68 тыс. руб.

В течение 2021 г. согласно решению единственного участника от 14.05.2021 г. ООО «ГелиосХолдинг» был внесен вклад в имущество денежными средствами также в размере 900 тыс. руб. А также начислялось вознаграждение Генеральному директору Сытилину Петру Ивановичу в размере 68 тыс. руб.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 131 657 тыс. руб. (31.12.2021 г. – 131 657 тыс. руб., 31.12.2020 г. – 131 657 тыс. руб.).

Изменения в уставный капитал не вносились.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 года уставный капитал состоит из 1 (Одной) доли. Доля в уставный капитал внесена (оплачена) полностью.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. 100% доли владеет ООО «ГелиосХолдинг».

5. Виды деятельности

В течение 2022 года Общество не вело активной хозяйственной деятельности, выручка образовалась в результате сдачи земельных участков в аренду ОАО «Московский конный завод № 1» и составила 9 тыс. руб.

В течение 2021 года Общество также не вело активной хозяйственной деятельности, выручка образовалась в результате сдачи земельных участков в аренду ОАО «Московский конный завод № 1» и составила 9 тыс. руб.

6. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

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.

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.

Существенных изменений учетной политики на 2023 год не планируется.

7. Основные средства

7.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
				Поступи ло	Выбыло объектов		начисле но амортиз а- ции	Переоценка			
		перво на- чальн ая стоим ость	накопле н- ная аморти- зация		Первон а- чальная стоимос ть	Накопле н- ная аморти- зация					
								первона - чальная стоимос ть	накоплен ная аморти зация	первона - чальная стоимос ть	накопле н- ная аморти- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материаль ные ценности) - всего	2022 г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-
	2021 г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-
в том числе: Земельные участки	2022 г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-
	2021 г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-

тыс. руб.

На 31.12.2022 г. (31.12.2021 г., 31.12.2020 г. без изменений) в составе основных средств отражены следующие земельные участки:

- местонахождение: Московская область, Одинцовский район, в районе пос. Горки-10, площадью 20 035 кв. м;

- местонахождение: Московская область, Одинцовский район, в районе пос. Горки-10, площадью 79 685 кв. м. (23.04.2018 г. актом от ООО «Центр Геодезии и Кадастра» данный участок был уменьшен с 86 132 кв. м. Причиной было то, что часть участка занимала береговую зону реки)

Амортизация по земельным участкам не начисляется.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 59 тыс. руб., которая представляла собой предоплату поставщику за услуги в размере 40 тыс. руб. и 19 тыс. руб. задолженность бюджета по налогам и взносам. Краткосрочная кредиторская задолженность составляла 40 тыс. руб., которая состояла из субаренды помещения у ПАО «Акрон».

На 31.12.2020 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 47 тыс. руб., которая представляла собой предоплату поставщику за услуги в размере 31 тыс. руб., 1 тыс. руб. задолженность покупателя за аренду земельных участков и 15 тыс. руб. задолженность бюджета по налогам и взносам. Краткосрочная кредиторская задолженность составляла 38 тыс. руб., которая состояла из субаренды помещения у ПАО «Акрон».

На 31.12.2019 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 30 тыс. руб., которая представляла собой предоплату поставщику за услуги в размере 29 тыс. руб. и 1 тыс. руб. задолженность покупателя за аренду земельных участков. Краткосрочная кредиторская задолженность составляла 38 тыс. руб., которая состояла

из субаренды помещения у ПАО «Акрон» 37 тыс. руб. и задолженности в бюджет 1 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Доходы и расходы

9.1.1. За 2022 год выручка составила 9 тыс. руб.

9.1.1.1. Доходы (стр. 2340) в размере 12 тыс. руб. состоит из процентов Банка ВТБ на ежемесячный остаток на расчётном счёте. Данные начисления Банк ВТБ начал производить с сентября 2022 года на основании Заявления о присоединении компании к «Правилам начисления и выплаты банком ВТБ (ПАО) процентов на корпоративные остатки денежных средств»;

9.1.2. Расходы Общества в 2022 году делятся на:

- управленческие расходы (стр.2220) - 703 тыс. руб., в том числе: аренда помещения 413 тыс. руб., расходы на оплату труда 137 тыс. руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате 42 тыс. руб., аудиторские услуги 75 тыс. руб., услуги связи 34 тыс. руб., земельный налог 2 тыс. руб.;

- прочие расходы (стр.2350) - 153 тыс. руб., в том числе: комиссия банка по договору на расчётно-кассовое обслуживание 49 тыс. руб., НДС, не принимаемый к зачету 104 тыс. руб., доначислений резервов на оплату отпусков не производилось.

9.2.1. За 2021 год выручка составила 9 тыс. руб.

9.2.2. Расходы Общества в 2021 году делились на:

- управленческие расходы (стр.2220) - 683 тыс. руб., в том числе: аренда помещения 397 тыс. руб., расходы на оплату труда 136 тыс. руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате 42 тыс. руб., аудиторские услуги 75 тыс. руб., услуги связи 31 тыс. руб., земельный налог 2 тыс. руб.;

- прочие расходы (стр.2350) - 167 тыс. руб., в том числе: комиссия банка по договору на расчётно-кассовое обслуживание 67 тыс. руб., НДС, не принимаемый к зачету 100 тыс. руб., доначисление резервов на оплату отпусков не производилось.

10. Добавочный капитал

В 2022 году единственным участником Общества было принято Решение о вкладе в имущество (16.08.2022) в размере 900 тыс. руб. путем перечисления денежных средств. Данные изменения отображены в учете на 31.12.2022 г. 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 (14.05.2021) в размере 900 тыс. руб., путем перечисления денежных средств. Данные изменения отображены в учете на 31.12.2021. Сумма 900 тыс. руб. отнесена на стр. 1350 Бухгалтерского Баланса «Добавочный капитал (без переоценки)».

На 31.12.2022 г. Добавочный капитал составляет 6 300 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. Добавочный капитал составляет 5 400 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. Добавочный капитал составляет 4 500 тыс. руб.

11. 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. Денежные потоки отражены без НДС.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	583	545	496
ИТОГО	583	545	496

Остаток денежных средств по данным бухгалтерского баланса соответствует остатку денежных средств по данным отчета о движении денежных средств.

12. Налог на прибыль

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

В течение 2022 года начислены:

Прибыль (убыток) до налогообложения – (835) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 0 рублей

Постоянные налоговые обязательства (активы) – 21 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов – 146 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив от убытков прошлых лет – 28 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2022 год – (717) тыс. руб.

В течение 2021 года начислены:

Прибыль (убыток) до налогообложения – (841) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 0 рублей

Постоянные налоговые обязательства (активы) – 20 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов – 148 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2021 год – (693) тыс. руб.

12.1. Условный (доход)

тыс. руб.

	(Убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2022 год	(835)	20%	(167)
2021 год	(841)	20%	(168)

12.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода

тыс. руб.

	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНР
2022 год	НДС, не принимаемый к зачету	104	20%	21

2021 год	НДС, не принимаемый к зачету и аренда помещения	100	20%	20
----------	---	-----	-----	----

12.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода

тыс. руб.				
	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНА
2022 год	Убыток отчетного периода	730	20%	146
2021 год	Убыток отчетного периода	741	20%	148

Текущий налог на прибыль за 2022 год равен 0.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года резерв на оплату отпусков сформирован в размере 4 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2023 год (на 31 декабря 2021 года: 4 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 4 тыс. руб.)

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

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению и/или раскрытию в отчетности, отсутствуют.

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

П.И. Сытилин

21 марта 2023 г.