

Общество с ограниченной ответственностью «ОНТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу отчету о финансовых результатах на 31.12.2024

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «Онтек».

1.2. Юридический/фактический адрес — 141008, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, ул Колпакова, дом 42, корпус 3

1.3. Дата государственной регистрации — 15.09.2023г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

1.5. ООО «Онтек» не имеет обособленных подразделений.

1.6. Уставный капитал составляет 5000 тыс.руб. Учредителями общества являются 2 физических лица – граждане Российской Федерации: Васильев А.В. и Пискунов С.В.

Уставный капитал ООО «Онтек» оплачен полностью.

Основным планируемым видом деятельности ООО «Онтек» является деятельность по производству электротехнического оборудования (ОКВЭД 27.90 Производство прочего электрического оборудования). В 2023 году производственных операций не осуществлялось.

ООО «Онтек» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

2. Учетная политика

2.1. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.2 Учет нематериальных активов

Нематериальные активы стоимостью не более 100 тыс.руб не признаются НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022).

2.2. Основные средства

В 2023г. основные средства не приобретались. ООО «Онтекс» при аренде основных средств признает право пользования активом. Фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.3. Финансовые вложения

Краткосрочные депозитные вклады сроком до 3 месяцев считаются денежными эквивалентами (ПБУ 23/2011 п.5,23).

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.5 ФСБУ 5/2019). В фактическую себестоимость МПЗ включаются:

- покупная стоимость;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги;
- посреднические вознаграждения;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию;
- затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (сортировка, фасовка).

Если запасы оплачиваются не денежными средствами, то затраты на приобретение определяются исходя из балансовой стоимости передаваемых активов (п. 14 ФСБУ 5/2019). Если в оплату запасов организация выполняет работы или оказывает услуги – то исходя из фактических затрат на эти работы и услуги.

Затраты на приобретение материально-производственных запасов аккумулируются на балансовом счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (п.5 ПБУ 5/01»).

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Резерв на обесценение МПЗ не создается.

2.5. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей учредителей.

В 2023 году добавочный и резервный капитал не создавался.

2.6. Налоги и налогообложение

ООО «Онтек» применяет общую систему налогообложения.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Онтек» использует метод начисления.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.9. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на прямые расходы и прочие расходы.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

В 2023г. по требованиям и обязательствам в иностранной валюте доходы и расходы в виде положительных и отрицательных курсовых разниц отражаются в учете на дату прекращения требования или обязательства (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ, пп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2.11. Информация о связанных сторонах

2.11.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

2.11.2. ООО «Онтек» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

2.12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала

2.13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.14. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)

	2023 год
Стоимость основных средств (с учетом доходных вложений в материальные ценности) на начало отчетного года	-
Увеличение стоимости основных средств, всего	200
в том числе за счет:	
взнос в уставный капитал объектов	
поступило новых объектов	
право пользования активом (аренда)	200
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(55)
в том числе за счет:	
продажи основных средств	
списания основных средств	
начисленная амортизация за период (погашенные обязательства)	(55)

3.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период					Переоценк		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	5200	за 2023г.	-	-	200	-	-	-	(55)	-	-	-	200	(55)
в том числе:	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Актив по аренде	5201	за 2023г.	-	-	200	-	-	-	(55)	-	-	-	200	(55)
в том числе:	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Незавершенные капитальные вложения							
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец
			На начало	затраты за период	списано	принято к учету в	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
в том числе:	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
актив по аренде	5241	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации					
Наименование показателя	Код	за 2023г.			за 2022г.
		Увеличение стоимости объектов основных средств	Уменьшение стоимости объектов основных средств	в том числе:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

3.4. Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	31 декабря		
		2021г.	2022г.	2023г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	200	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Онтек» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, тыс.руб.:

Финансовых вложений в 2023г. не осуществлялось.

	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы (стр.1180)	735
в том числе:	
кредиторская задолженность	556
убытки	150
арендные обязательства	29

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2023 году в ООО «Онтек» не осуществлялось.

Дочерних и зависимых обществ ООО «Онтек» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2023 году ООО «Онтек» не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Онтек» не имеет.

3.3. Запасы (Строка 1210 Баланса) (тыс.руб)

	На 31.12.2023
Запасы, всего, в т.ч.	131
Сч.15 «Заготовление и приобретение материалов» (вознаграждение агента)	131
	-
ИТОГО:	131

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2023
Авансовый платеж иностранному контрагенту	2777
Авансы, выданные прочим организациям	101
Всего по строке 1230 Баланса:	2878

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

	На 31.12.2023
Денежные средства на текущем счете	148
Денежные средства на депозитном счете	5450
Всего по строке 1250 Баланса:	5598

3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	143
Всего по строке 1260 Баланса:	143

Расходы будущих периодов в отчетном году по ООО «Онтек» составляют 143 тыс.руб., в том числе расходы на сертификацию продукции – 128 тыс.руб; расходы на неисключительные права использования ПО стоимостью до 100 тыс.руб – 15 тыс.руб

. Сомнительная задолженность по состоянию на 31 декабря 2023г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался

3.7. Капитал и резервы (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «Онтек» состоит из номинальной стоимости долей участников.

Размер уставного капитала: 5000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г.:

Участник	Сведения о доле в УК	
	Номинальная стоимость(тыс. руб) и размер доли	Сведения об оплате доли
Физические лица, всего:	5000	Оплачена полностью
в том числе:		
Васильев А.В.	2500	Оплачена полностью
Пискунов С.В.	2500	Оплачена полностью

3.8. Распределение прибыли

	На 31.12.2023
Капитал до распределения прибыли отчетного года	
Уставный капитал	5000
Резервный капитал	-
Добавочный капитал	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	
Прибыль (убыток) отчетного года	(72)
Итого капитал до распределения прибыли:	4928
Направления распределения прибыли отчетного года	
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	-
Прибыль, направленная на дивиденды	-
Итого распределения прибыли отчетного года	-
Капитал после распределения прибыли	
Уставный капитал	5000
Резервный капитал	-
Добавочный капитал	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	
Прибыль (убыток) отчетного года	(72)
Итого капитал после распределения прибыли:	4928

Балансовый убыток отчетного периода составил 72 тыс. руб.

3.9. Займы и кредиты

В 2023 году займы и кредиты Обществом не брались.

3.10. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	0
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	55
Погашены налогооблагаемые временные разницы	-
Остаток на 31.12.2023 года	55

Расшифровка отложенных налоговых обязательств на 31.12.2023г. тыс.руб

Вид обязательств	Отложенные налоговые обязательства по ставке 20%
Материалы	26
Основные средства	29
Итого	55

3.11. Прочие обязательства (строка 1450 баланса) тыс.руб

Остаток на 01.01.2023 года	0
Обязательства по аренде	139
Остаток на 31.12.2023 года	139

3.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «Онтек» по строке 1520 Баланса на конец 2023 года составила 4508 тыс.рублей. В том числе:

Авансовые платежи покупателей (заказчиков) работ, услуг

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с покупателями (заказчиками)	3745	-
ИТОГО:	3744	-

Расчеты по социальному страхованию тыс.руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Страховые взносы по единому тарифу	14	-
ИТОГО:	14	-

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам тыс.руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	746	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	3	-
ИТОГО	749	-

ООО «Онтек» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

Доходов будущих периодов нет.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходов от основной деятельности в отчетном периоде не было. Производственной деятельности не осуществлялось по причине отсутствия материалов. Материалы были закуплены по импорту, срок поставки в отчетном году не наступил. В 2023г. были получены авансы под изготавливаемую продукцию, реализации не было.

4.2. Коммерческие расходы:

- на сертификацию продукции – 3 тыс руб

4.3. Прочие расходы:

Состав расходов (тыс.руб.)	2023 год	2022 год
Аренда нежилого помещения	55	-
Оплата труда	131	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	-
Расходы на ПО	3	-

Страховые взносы	39	-
ИТОГО:	229	0

4.4. Прочие доходы:

Состав прочих доходов тыс.руб.:

Прочие доходы

	2023г. сумма, тыс.руб.	2022г. сумма, тыс.руб.
Прочие доходы, в том числе:		
- курсовые разницы от переоценки валютных средств	69	-
- доходы от безвозмездного пользования арендуемого помещения	7	-
- проценты от краткосрочных депозитных вкладов	19	-
ИТОГО	95	-

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

4.5. Прочие расходы

	2023г. Сумма, тыс.руб	2022г. Сумма, тыс.руб
Прочие расходы, в том числе:		-
- Курсовые разницы от переоценки валютных денежных средств	170	-
Курсовые разницы от переоценки погашенных обязательств	24	-
- услуги банка	209	-
- отклонения курса продажи /покупки валютных денежных средств от официального курса	212	-
ИТОГО	615	

4.6. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Прибыль до налогообложения	-752
Отложенный налоговый актив на начало периода	-
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
Отложенный налоговый актив на конец периода	735
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	55
Отложенный налог на начало периода	-
Отложенный налог на конец периода	680
Отложенный налог за отчетный период	680
Текущий налог на прибыль	-
Доход по налогу за отчетный период	680
Условный доход по налогу	151
Постоянный налоговый доход	529
Чистая прибыль	-72

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

6. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023 г.

<i>№ п/п</i>	<i>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</i>	<i>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированны м</i>	<i>Дата наступлен ия основания (основани й)</i>	<i>Доля участия аффилирован ного лица в уставном капитале общества, %</i>
1	2	3	4	5	6
2	<i>Васильев Александр Владимирович</i>	<i>-----*</i>	<i>- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительног о органа юридического лица;</i>	<i>«15» сентября 2021 года</i>	<i>50</i>
3	<i>Пискунов Сергей Вячеславович</i>	<i>-----*</i>	<i>- Лицо, составляющее уставный капитал юридического лица;</i>	<i>«15» сентября 2021 года</i>	<i>50</i>

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции с аффилированными лицами

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между ООО «Онтек» и аффилированными лицами в 2023 году не было.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Онтек»), состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

«01» февраля 2024 года