

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Линагра».

Сокращенное наименование: ООО «Линагра».

ИНН: 7709537655

Вид экономической деятельности:

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 31.12.2023 г. – 2 человека.

Численность работающих на 31.12.2022 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

Операции со связанными сторонами:

В течение 2023 г. согласно решению единственного участника от 30.08.2023 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 68,4 тыс. руб.

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

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

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 131 657 тыс. руб. (31.12.2022 г. – 131 657 тыс. руб., 31.12.2021 г. – 131 657 тыс. руб.).

Изменения в уставный капитал не вносились.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 года уставный капитал состоит из 1(Одной) доли. Доля в уставный капитал внесена (оплачена) полностью.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. 100% доли владеет ООО «ГелиосХолдинг».

5. Виды деятельности

В течение 2023 года Общество не вело активной хозяйственной деятельности, выручка образовалась в результате сдачи земельных участков в аренду ОАО «Московский конный завод № 1» и составила 10 тыс. руб.

В течение 2022 года Общество также не вело активной хозяйственной деятельности, выручка образовалась в результате сдачи земельных участков в аренду ОАО «Московский конный завод № 1» и составляла 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 2024 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	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства всего	2023г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-
	2022г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-
в том числе: Земельные участки	2023г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-
	2022г.	131 647	-	-	-	-	-	-	-	131 647	-

На 31.12.2023 г. (31.12.2022 г., 31.12.2021 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

На 31.12.2023 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 120 тыс. руб., которая представляла собой предоплату поставщику за услуги в размере 16 тыс. руб. и 104 тыс. руб. задолженность бюджета по налогам и страховым взносам. Краткосрочная кредиторская задолженность составляла 56 тыс. руб., из них 42 тыс. руб. задолженность поставщику услуг ПАО «Акрон», задолженность по заработной плате за декабрь 2023 года 10 тыс. руб. и 4 тыс. руб. задолженность по взносам в бюджет за декабрь 2023 года.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 46 тыс. руб., которая представляла собой предоплату поставщику за услуги в размере 44 тыс. руб. и 2 тыс. руб. задолженность бюджета по налогам и взносам. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года отсутствовала.

На 31.12.2021 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 59 тыс. руб., которая представляла собой предоплату поставщику за услуги в размере 40 тыс. руб., 19 тыс. руб. задолженность бюджета по налогам и взносам. Краткосрочная кредиторская задолженность составляла 40 тыс. руб., которая состояла из суммы за субаренду помещения у ПАО «Акрон».

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Доходы и расходы

9.1.1. За 2023 год выручка составила 10 тыс. руб.

9.1.2. Доходы (стр. 2340) в размере 37 тыс. руб. состоит из процентов Банка ВТБ на ежемесячный остаток на расчётном счёте.

9.1.3. Расходы Общества в 2023 году делятся на:

- управленческие расходы (стр.2220) - 723 тыс. руб., в том числе: аренда помещения 420 тыс. руб., расходы на оплату труда 137 тыс. руб., отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате 42 тыс. руб., аудиторские услуги 84 тыс. руб., услуги связи 38 тыс. руб., земельный налог 2 тыс. руб.;

- прочие расходы (стр.2350) - 139 тыс. руб., в том числе: комиссия банка по договору на расчетно-кассовое обслуживание 31 тыс. руб., НДС, не принимаемый к зачету 108 тыс. руб., доначислений резервов на оплату отпусков не производилось.

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

9.2.2. 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»;

9.2.3. Расходы Общества в 2022 году делились 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 расчетно-кассовое обслуживание 49 тыс. руб., НДС, не принимаемый к зачету 104 тыс. руб., доначисление резервов на оплату отпусков не производилось.

10. Добавочный капитал

В 2023 году единственным участником Общества было принято Решение о вкладе в имущество (30.08.2023) в размере 900 тыс. руб. путем перечисления денежных средств. Данные изменения отображены в учете на 31.12.2023 г. Сумма 900 тыс. руб. отнесена на стр. 1350 Бухгалтерского Баланса «Добавочный капитал (без переоценки)».

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. Сумма 900 тыс. руб. отнесена на стр. 1350 Бухгалтерского Баланса «Добавочный капитал (без переоценки)».

На 31.12.2023 г. Добавочный капитал составляет 7 200 тыс. руб.

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

На 31.12.2021 г. Добавочный капитал составляет 5 400 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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в банке в рублях	646	583	545
ИТОГО	646	583	545

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 2023 года начислены:

Прибыль (убыток) до налогообложения – (815) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 0 рублей

Постоянные налоговые обязательства (активы) – 22 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов – 141 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив от убытков прошлых лет – 67 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2023 год – (741) тыс. руб.

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.

12.1. Условный (доход)

тыс. руб.

Период	(Убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2023 год	(815)	20%	(163)
2022 год	(835)	20%	(167)

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

тыс. руб.				
Период	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНР
2023 год	НДС, не принимаемый к зачету	108	20%	22
2022 год	НДС, не принимаемый к зачету	104	20%	21

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

тыс. руб.				
Период	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНА
2023 год	Убыток отчетного периода	707	20%	141
2022 год	Убыток отчетного периода	730	20%	146

Убыток Н/У уменьшен в 2023 году за 2011, 2012 годы на 336 тыс. руб., ОНА уменьшен на 67 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2023 год равен 0.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2023 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

09 февраля 2024 г.



П.И. Сытилин