

ООО «ОмегаИнвест»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 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 2024 г. – 2 чел.

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. – 2 чел.

2. Органы управления организацией

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Сыгилин Петр Иванович.

3. Информация о связанных сторонах

| № п.п. | Связанная сторона | Основания |
|--------|-----------------------|---|
| 1 | ООО «ГелиосХолдинг» | Общество имеет право распоряжаться более чем на 100 % голосующих долей общества |
| 2 | Сыгилин 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».

3.1 Операции со связанными сторонами:

В течение 2024 года проводились следующие операции со связанными сторонами:

- согласно решению единственного участника от 11.11.2024г. ООО «ГелиосХолдинг» внесен вклад в имущество в размере 800 тыс.руб.;

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

В течение 2023 года проводились следующие операции со связанными сторонами:

- согласно решению единственного участника от 28.11.2023г. ООО «ГелиосХолдинг» внесен вклад в имущество в размере 900 тыс.руб.;

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

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 350 823 тыс. рублей (31.12.2023г. - 350 823 тыс. рублей; 31.12.2022г. - 350 823 тыс. рублей).

Изменения в уставный капитал не вносились.

По состоянию на 31.12.2024, 2023 и 2022 года уставный капитал состоит из 1(одной) доли. Доля в уставный капитал внесена (оплачена) полностью.

100 % доли владеет по состоянию на 31.12.2024г. и владел на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. ООО «ГелиосХолдинг».

5. Виды деятельности

В течение 2024 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 21 тыс.руб. (в 2023 г. – 19 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 2024 года Обществом были использованы следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Доходы

Бухгалтерский учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). 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.

Расходы

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99). 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 2025 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 | 2024 г. | 350 823 | - | - | - | - | - | - | - | 350 823 | - |
| | 2023 г. | 350 823 | - | - | - | - | - | - | - | 350 823 | - |
| в том числе: Земельные участки | 2024 г. | 350 823 | - | - | - | - | - | - | - | 350 823 | - |
| | 2023 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 2024г. и в 2023г. было предоставление в аренду земельных участков для ведения сельскохозяйственного производства.

За 2024 год выручка (без НДС) составила 21 тыс. руб.

За 2023 год выручка (без НДС) составила 19 тыс. руб.

Расходы Общества в 2024 году состоят из:

- управленческих расходов (стр.2220) - 637 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 418 тыс.руб., услуги связи и прочие информационные услуги 34 тыс.руб., земельный налог 7 тыс.руб.;

- прочих расходов (стр.2350) - 91 тыс.рублей, в том числе: НДС, не принимаемый к зачету 90 тыс.руб., комиссия банка по расчетно-кассовому обслуживанию 1 тыс.руб.

Расходы Общества в 2023 году состоят из:

- управленческих расходов (стр.2220) - 708 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 408 тыс.руб., аудиторские услуги 85 тыс.руб., услуги связи и прочие информационные услуги 30 тыс.руб., земельный налог 6 тыс.руб.;

- прочих расходов (стр.2350) - 108 тыс.рублей, в том числе: НДС, не принимаемый к зачету 105 тыс.руб., комиссия банка по расчетно-кассовому обслуживанию 3 тыс.руб.

9. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2024г. добавочный капитал составляет 7500 тыс.руб. В течение отчетного периода добавочный капитал увеличился на 800 тыс.руб.

В 2024 году единственным участником Общества было принято Решение о вкладе в имущество 11.11.2024г. в размере 800 тыс.руб. путем перечисления денежных средств. Данные изменения отображены в учете на 12.11.2024г. Сумма 800 тыс.руб. отнесена на стр.1350 Бухгалтерского Баланса «Добавочный капитал (без переоценки)».

В 2023 году единственным участником Общества было принято Решение о вкладе в имущество 28.11.2023г. в размере 900 тыс.руб. путем перечисления денежных средств. Данные изменения отображены в учете на 29.11.2023г. Сумма 900 тыс.руб. отнесена на стр. 1350 Бухгалтерского Баланса «Добавочный капитал (без переоценки)», размер которого на 31.12.2023г. составил 6700 тыс.руб.

Величина добавочного капитала на 31.12.22г. составила 5800 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. Денежные потоки отражаются без учета НДС.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

| Вид денежных средств и денежных эквивалентов | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства в банках в рублях | 1 290 | 1 165 | 1 060 |
| ИТОГО по строке 1250 бухгалтерского баланса | 1 290 | 1 165 | 1 060 |

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

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 694 тыс. рублей, в том числе:

- стр. 4121 платежи поставщикам – 420 тыс. рублей;

- стр. 4122 платежи в связи с оплатой труда работников, в т.ч. НДФЛ и социальные платежи – 181 тыс. рублей;

- стр. 4129 прочие платежи - 93 тыс. рублей, в т.ч. НДС, земельный налог, комиссия банка.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 г. – 1 290 тыс.рублей.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 25 тыс.руб., которая представляет собой предоплату поставщику за услуги связи – 22 тыс.руб., задолженность покупателей – 2 тыс.руб. и переплату по земельному налогу – 1 тыс.руб. Кредиторская задолженность в размере 43 тыс.руб. представляет собой задолженность поставщикам за аренду – 42 тыс.руб. и задолженность по земельному налогу за 4 кв. 2024г. – 1 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 20 тыс.руб., которая представляет собой предоплату поставщику за услуги связи - 19 тыс.руб. и переплату по земельному налогу - 1 тыс.руб. Кредиторская задолженность в размере 6 тыс.руб. представляет собой задолженность по НДС за 4 кв. 2023г.- 1 тыс.руб., задолженность по земельному налогу за 4 кв. 2023г. – 2 тыс.руб. и задолженность по социальному фонду за декабрь 2023г. – 3 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело 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. – 1 тыс.руб.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 не создавался.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2024 г. резерв на предстоящую оплату отпусков сформирован в размере 7 тыс.рублей. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2025 год.

На 31 декабря 2023 года резерв на предстоящую оплату отпусков 8 тыс. рублей.

На 31 декабря 2022 г. резерв на предстоящую оплату отпусков - 8 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2024 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 | 2024 год | 2023 год |
|--|------------|------------|
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 141 | 159 |
| Постоянный налоговый расход (доход) | (18) | (20) |
| Итого налог на прибыль (расход по налогу на прибыль или доход по налогу на прибыль) | 123 | 139 |
| Налогооблагаемая база по налогу на прибыль | - | - |
| Ставка по налогу на прибыль, % | 20% | 20% |

| | | |
|---|-----|-----|
| Текущий налог на прибыль | - | - |
| Отложенный налог на прибыль, в том числе: | 123 | 139 |
| Изменения отложенных налоговых активов | 123 | 139 |
| Изменения отложенных налоговых обязательств | - | - |

13.1. Условный расход (доход)

тыс. рублей

| | Прибыль/(убыток) до налогообложения | Ставка налога на прибыль | Сумма |
|----------|-------------------------------------|--------------------------|-------|
| 2024 год | (707) | 20% | (141) |
| 2023 год | (797) | 20% | (159) |

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

тыс. рублей

| | Расшифровка | Сумма | Ставка налога на прибыль | ПНО |
|----------|------------------------------|-------|--------------------------|-----|
| 2024 год | НДС, не принимаемый к зачету | 90 | 20% | 18 |
| 2023 год | НДС, не принимаемый к зачету | 104 | 20% | 20 |

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

Вычитаемая временная разница представляет собой убыток, полученный в налоговом учете и образует отложенный налоговый актив (ОНА) – та часть отложенного налога на прибыль, на которую уменьшится налог на прибыль, подлежащий уплате в следующие отчетные периоды.

тыс. рублей

| | Расшифровка | Сумма | Ставка налога на прибыль | ОНА |
|---|-------------------------------|-------|--------------------------|-----|
| 2024 год Изменение ОНА в связи с увеличением ставки | Налоговый убыток за все время | 5389 | 5% | 269 |
| 2024 год | Налоговый убыток | 616 | 20% | 123 |
| 2023 год | Налоговый убыток | 693 | 20% | 139 |

Текущий налог на прибыль за 2024 год равен 0 (за 2023 год равен 0).

14. События после отчетной даты

На дату составления отчетности, решение о выплате дивидендов за 2024 год не принято. Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

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 февраля 2025 г.



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

П.И. Сытилин