

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с
ограниченной ответственностью ООО «СтратегИнвест»
за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СтратегИнвест» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) и налоговая отчетность Общества сформирована согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика общества и основные направления деятельности.

Юридический, почтовый и фактический адрес Общества: 121059, Российская Федерация, город Москва, улица Киевская дом 2, этаж 6, пом. LXVIII, ком. 1

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

Дата государственной регистрации: 06.05.2013

Основной государственный регистрирующий номер 113774397942

ИНН 7731446989 КПП 773001001.

Полное фирменное наименование Общества:

На русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «СтратегИнвест»

На английском языке – нет

Сокращенное фирменное наименование Общества:

На русском языке - ООО «СтратегИнвест»

На английском языке – нет

Основным видом деятельности, для Общества, является: 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024г. составила – 1 человек

С 02.02.2024г. - Генеральный директор ООО «СтратегИнвест» Веселов Алексей Михайлович

С 14.02.2025г. - Генеральный директор ООО «СтратегИнвест» Ульянова Софья Анатольевна

Настоящая отчетность была подписан 20 марта 2025 года.

2. Информация о финансовом положении организации.

За отчетный период, деятельность связанной с получением доходов не осуществлялось.

3. Раскрытие информации об учетной политике.

3.1. Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

3.2 Учетная политика в отношении основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету и рассчитывается как отношение суммы первоначальной стоимости объекта основных средств к сумме амортизации, начисленной по основному средству в налоговом учете.

По амортизируемым объектам применяется линейный метод начисления амортизации.

Переоценка основных средств не проводится.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

3.3. Учетная политика в отношении материалов.

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

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Использованные материально-производственные запасы списываются по фактической себестоимости единицы запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер

3.4. Учетная политика в отношении финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются ценные бумаги, вклады в уставные (складочные капиталы) других организаций, займы, предоставленные другим организациям, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. В составе финансовых вложений учитываются также вклады организации-товарища по договору простого товарищества

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Учетная политика в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

В стоимость инвестиционного актива включать проценты по полученным займам и кредитам, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Относить к инвестиционным активам объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство, объекты стоимость которых формируется в течение более чем 6 месяцев.

Включение расходов по полученным заемным средствам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств

Расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

3.6. Учетная политика в отношении налога на прибыль

Постоянные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на соответствующем субсчете сч.99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции со сч.68 «Расчеты по налогам и сборам». Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете по дебету сч.09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со сч.68 «Расчеты по налогу на прибыль». Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете по кредиту сч.77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со сч.68 «Расчеты по налогам и сборам». В бухгалтерском балансе суммы ОНО и ОНА отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов, и обязательств.

3.7. Учетная политика в отношении порядка исправлений ошибок

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России М 6бн) на 10% и более.

4. Раскрытие существенной информации.

4.1. Финансовые вложения - табличная часть приведена в приложении № 1 к пояснению к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

ООО «СтратегИнвест» является 100 % учредителем ООО «Белком Коммуникейшн» ИНН 7730112133, КПП773001001, г. Москва, 121059, ул. Киевская, д.2, пом.219.

Учетная стоимость вклада в уставный капитал на 31.12.2024 г. составляет 28 700 000 руб.

4.2. Материально-производственные запасы - табличная часть приведена в приложении № 2 к пояснению к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность - табличная часть приведена в приложении № 3 к пояснению к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

4.4. Обеспечения обязательств - табличная часть приведена в приложении № 4 к пояснению к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

4.5. Забалансовые статьи в годовой бухгалтерской отчетности - табличная часть приведена в приложении № 4 к пояснению к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В отчетном году ООО «СтратегИнвест» является поручителем по заёмным обязательствам ООО «Белком Коммуникейшн» перед ПАО «Сбербанк России» 9526211тыс.руб

4.6. Принадлежащая обществу доля в уставном капитале ООО «Белком Коммуникейшн» передана в залог ПАО «Сбербанк России» в обеспечение исполнения заемного обязательства ООО «Белком Коммуникейшн».

4.7. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (в состав основного управленческого персонала входит 1 человек):

- оплата труда за отчетный период —551 тыс.рублей; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды — 123,6 тыс.рублей

4.8. Информация о событиях после отчетной даты. События после отчетной даты и существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения организации отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «СтратегИнвест»

Ульянова С.А.