

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Инвестиции в офисное строительство»
(ООО «Офисстройинвест»)

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за
2024г.**

ООО «Офисстройинвест» (далее- Общество)

ИНН/КПП 7727543838/772701001

Дата государственной регистрации 30 мая 2005г.

ОГРН 1057747120474

Уставной капитал Общества составляет 16 116 100(Шестнадцать миллионов сто шестнадцать тысяч) рублей. 100 % доли уставного капитала – Компания «Ревасал Инвестментс Лимитед» (нерезидент) – юридическое лицо, созданное и действующие по законодательству Республики Кипр, зарегистрированное за номером HE 271819, располагающееся по адресу: Кипр, Никосия, Аннис Комнинис, 4, Солеа Билдинг, 8-й этаж, офис 80.1

Задолженности по взносу в уставной капитал на дату 31.12.2024г. нет.

Связанными сторонами Общества являлись:

Компания «Ревасал Инвестментс Лимитед» (нерезидент)

Генеральный директор - Кочевцева Светлана Анатольевна.

В 2024г. операции по совместной деятельности Общество не осуществляло.

Вознаграждение генеральному директору в 2024 году составило 620 132 рубля, в том числе налог на доходы физических лиц 80 617 рублей.

Общество дочерних компаний не имеет.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственных нежилых помещений. ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным и арендуемым недвижимым имуществом.

Списочная численность Общества на 31 декабря 2024г. составила – 5 человека.

По состоянию на 31.12.2024г. к Обществу предъявленных исков нет.

Выручка от реализации составила 11 737 324 рублей.

В 2024 году Общество не вводило в эксплуатацию и не списывало объекты основных средств.

В составе доходных вложений в материальные ценности числится, находящееся в собственности организации, нежилое помещение балансовой

стоимостью 48 144 934 рублей. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.

Налог на имущество определяется исходя из среднегодовой стоимости недвижимого имущества за период. Сумма исчисленного налога за 2024г. составила 449 312 рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. незавершенного строительства нет.

Малоценный инвентарь и оборудование стоимостью ниже 100 000 рублей учитывается на забалансовом счете МЦ04. «Материальные ценности в эксплуатации».

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

МПЗ приобретенные организацией в 2024г. (электроматериалы, сантехнические, чистящие и хозяйственные материалы) используются для осуществления эксплуатации и текущего ремонта помещений. Списание МПЗ отражается в бухгалтерском учете по средней себестоимости, ежемесячно.

Остатков запасов на 31.12.2024г. нет.

Операций по движению (использованию) наличных денежных средств в 2024 году не осуществлялось. Все расчеты производятся в безналичном порядке.

Для расчетов Общество использует рублевые счета открытые в АО «Альфа-банк», дебетовое сальдо по состоянию на 31.12.2024г. составляет 6 838 580 рублей, в том числе 3 000 000 рублей на депозитном счете(краткосрочный на 3 месяца), что подтверждено банковскими выписками.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. состоит из:

- Переплата по платежам в бюджет в сумме 741 940 рублей;
- Авансы поставщикам в сумме 40319 рублей;
- задолженность покупателей в сумме -8 992 рубля.

При формировании показателей финансовой отчетности, в составе дебиторской задолженности, суммы предварительной оплаты отражаются с налогом на добавленную стоимость. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. состоит из:

Авансы от покупателей в сумме 1 788 967 рублей;

Текущая задолженность по налогам и взносам в сумме 811 023 рубля;

Задолженность поставщикам за оказанные услуги в сумме 139 326 рублей;

Задолженность сотрудникам по прочим операциям – 12 509 рублей;

Задолженность по зарплате сотрудникам на 31.12.2024г. нет.

При формировании показателей финансовой отчетности, в составе кредиторской задолженности, суммы предварительной оплаты отражаются с налогом на добавленную стоимость. Просроченной кредиторской задолженности нет.

По итогам 2024 года Обществом получена прибыль в размере 475 481 рубля.

Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам бухгалтерского учета и отчетности действующим в Российской Федерации.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, по результатам инвентаризации.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.

Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год, резерв на ремонт основных средств не создается.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Налог на прибыль определяется по данным в налоговой декларации за отчетный период, по итогам 2024 года Обществом получена налоговая прибыль в размере 691 970 рублей, налоговая база уменьшена на сумма части убытка прошлых периодов, в размере предусмотренном законодательством, на сумму 345 985 рублей. Налог на прибыль подлежащий уплате в бюджет по итогам 2024г. составляет 69 197 рублей. Информация о расчетах по налогу на прибыль формировалась в соответствии с ПБУ 18/02.

Генеральный директор



Кочевцева С.А.