

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Е-Инвест»**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах**

---

**за 2024 год**

**Содержание:**

<b>1. Общая информация</b>	<b>3</b>
<b>2. Операционная среда Общества</b>	<b>3</b>
<b>3. Основные положения Учетной политики и ее изменения</b>	<b>5</b>
<b>4. Корректировка отчетности прошлых периодов.</b>	<b>5</b>
<b>5. Раскрытие информации</b>	<b>5</b>
<b>5.1. Основные средства</b>	<b>5</b>
<b>5.2. Отложенные налоговые активы.</b>	<b>5</b>
<b>5.3. Дебиторская задолженность</b>	<b>5</b>
<b>5.4. Денежные средства</b>	<b>6</b>
<b>5.5. Прочие оборотные активы</b>	<b>6</b>
<b>5.6. Капитал и резервы</b>	<b>6</b>
<b>5.7. Долгосрочные и краткосрочные обязательства</b>	<b>6</b>
<b>5.8. Кредиторская задолженность</b>	<b>7</b>
<b>5.9. Оценочные обязательства</b>	<b>7</b>
<b>5.10. Выручка</b>	<b>7</b>
<b>5.11. Прочие доходы и расходы</b>	<b>8</b>
<b>5.12. Управленческие расходы</b>	<b>8</b>
<b>5.13. Условные обязательства и условные активы</b>	<b>8</b>
<b>5.14. Информация по сегментам</b>	<b>8</b>
<b>5.15. Налог на прибыль</b>	<b>8</b>
<b>5.16. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу</b>	<b>10</b>
<b>5.17. Связанные стороны</b>	<b>10</b>
<b>5.18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия</b>	<b>11</b>
<b>5.19. Непрерывность деятельности</b>	<b>11</b>
<b>5.20 События после отчетной даты</b>	<b>12</b>

## **1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью "Е-Инвест" создано 26 мая 2017 года.

ОГРН: 1177746520775

ИНН: 7730236202

КПП: 773001001

Юридический и фактический адрес ООО «Е-Инвест»: 121096, Москва г, Василисы Кожинной ул., дом № 1, корпус 1, комната 12.2. С момента создания организации и по настоящее время адрес организации не менялся.

Основным видом деятельности предприятия является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 1 человек (2023 год – 1 чел., 2022–1 чел.).

На 31.12.2024 г. численность работников составила 2 человека (31.12.2023 год – 2 чел., 31.12.2022–2 чел.).

Структура органов управления - Собрание участников, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральным директором ООО «Е-Инвест» в отчетном году являлся Сафронов Александр Александрович.

Главный бухгалтер Общества – Ковалева Елена Андреевна.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя 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.

## **2. Операционная среда Общества**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, страновым, региональным и др.).

## **3. Основные положения Учетной политики и ее изменения**

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2024 год.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с формами и методами, установленными:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н;
- другими положениями по бухгалтерскому учету;
- планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению;
- Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведётся по общей системе налогообложения в специализированной программе для организаций «Бухгалтерия предприятия», учет заработной платы ведётся в специализированной программе для организаций «ЗУП»

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.2. Управленческие расходы, понесенные Обществом, признаются в качестве расходов в полном объеме в соответствующем периоде.

3.3. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит переводы в пути, денежные средства на расчетных счетах в банках, а также банковские депозиты сроком до 3-х месяцев или до востребования.

3.4. Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация выделяет следующую группу основных средств:

Группа 1 – объекты недвижимости.

Стоимостной лимит определен в размере 25 000 руб.

В бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам ОС производится линейным способом.

3.5. Оценочный резерв на оплату отпусков создается для того, чтобы в достоверной форме учитывать обязательства работодателя перед работниками (п. 5, 8 ПБУ 8/2010). Резерв на оплату отпусков создается в бухгалтерском учёте, в налоговом не создается. Резерв на оплату отпусков создается на последнее число каждого месяца. На последнее число каждого месяца формируется соответствующий отложенный налоговый актив.

3.6. В 2024 году не было изменений в методике формирования резерва по сомнительным долгам. На дебиторскую задолженность ранее 181 дня резерв не создается, более 365 дней создается резерв в размере 100%.

3.7. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», приказ Минфина от 15.11.2019 №180н, способ перехода на ФСБУ 5/2019 – перспективный.

На конец года проводится проверка запасов на обесценение (переоценка запасов).

3.8. Расходы, относящиеся к управленческим, это административные расходы, расходы на содержание бухгалтерии и аппарата управления, коммунальные услуги на содержание и ремонт основных средств, числящихся на балансе Общества.

#### 4. Корректировка отчетности прошлых периодов.

Прошлые периоды не корректировались.

#### 5. Раскрытие информации

##### 5.1. Основные средства.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражается остаточная стоимость основных средств, 01.01 (Основные средства в организации) - 02.01 (Амортизация основных средств, учитываемых на счете 02.01) + 08.04 (Приобретение объектов основных средств).

Наименование объекта	Первоначальная стоимость основных средств, тыс.руб.	Начисленная амортизация на 31.12.2024, тыс.руб.	Начисленная амортизация на 31.12.2023, тыс.руб.	Начисленная амортизация на 31.12.2021, тыс.руб.
Помещение нежилое	(100 847)	(25 889)	(22 276)	(18 664)
Машино-место (4 единицы)	(7628)	(7628)	(7628)	(7 390)
<b>Итого</b>	<b>(108 475)</b>	<b>(33 517)</b>	<b>(29 904)</b>	<b>(26 054)</b>
<b>Итого строка 1150 баланса</b>		<b>74 958</b>	<b>78 571</b>	<b>82 421</b>

##### 5.2. Отложенные налоговые активы.

Расшифровка отложенных налоговых активов, тыс.руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Резерв ежегодных отпусков	5	5	6
Расходы будущих периодов	4760	3918	4199
<b>Итого строка 1180 баланса:</b>	<b>4765</b>	<b>3923</b>	<b>4205</b>

##### 5.3. Дебиторская задолженность.

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по авансам выданным	24	21	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 572	-	1 700
<b>Итого строка 1230 баланса:</b>	<b>2 596</b>	<b>21</b>	<b>1 700</b>

#### 5.4. Денежные средства.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчетных счетах по состоянию на отчетную дату:

Текущие счета в банках, в том числе:	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
В российских рублях	20	2 064	77
<b>Итого строка 1250 баланса:</b>	<b>20</b>	<b>2 064</b>	<b>77</b>

#### 5.5. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена сумма расходов будущих периодов.

Расшифровка расходов будущих периодов	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Права на ПО, лицензии	2	3	2
<b>Итого строка 1260 баланса:</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

#### 5.6. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г., 31.12.2023, 31.12.2022 - 43 500 тыс. руб.

Участники Общества на 31.12.2024 г.

1.ООО "СМОЛРЕСУРС"- 99,9 % от величины уставного капитала, размер доли 43 456,5 тыс. руб.

2.ООО "Онлайн Кардс" - 0,1 % от величины уставного капитала, размер доли 43,5 тыс. руб.

Участники Общества на 31.12.2023 и 31.12.2022

1.ООО "СМОЛРЕСУРС"- 99,9 % от величины уставного капитала, размер доли 43 456.5 тыс. руб.

2. Волосенков Алексей Борисович- 0,1 % от величины уставного капитала, размер доли 43.5 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

#### 5.7. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

По строке 1510 Бухгалтерского баланса «Заёмные средства», отражена сумма основного долга по долгосрочному займу и начисленных процентов, с 01.01.2022 г. до 01.03.2023 г. процентная ставка равна 9 %, с 01.03.2023 г. процентная ставка рассчитывается как ключевая ставка ЦБ РФ на последний день месяца + 2,5%, в 2024 г. условия расчета процентной ставки не менялись. Срок возврата займа – 31.12.2030 г.

Обязательства по договору займа	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Краткосрочные обязательства	824	697	399

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Долгосрочные обязательства	41 292	45 592	51 992
<b>Итого строка 1410 баланса:</b>	<b>41 292</b>	<b>45 592</b>	<b>-</b>
<b>Итого строка 1510 баланса:</b>	<b>824</b>	<b>697</b>	<b>52 391</b>

**5.8. Кредиторская задолженность.**

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44	51	15
Налог на добавленную стоимость	861	731	738
Налог на прибыль	50	22	36
Налог на имущество	391	441	418
Страховые взносы по единому тарифу	4	4	-
<b>Итого строка 1520 баланса:</b>	<b>1 350</b>	<b>1 249</b>	<b>1 207</b>

**5.9. Оценочные обязательства.**

Расшифровка оценочных обязательств	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Резерв ежегодных отпусков	18	25	32
<b>Итого по строке 1540 баланса</b>	<b>18</b>	<b>25</b>	<b>32</b>

**5.10. Выручка.**

В строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражается выручка от основной деятельности Общества.

Основные договоры	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Договор аренды нежилого помещения и машиномест	17 680	17 000
<b>Итого строка 2110 отчета о фин. результатах</b>	<b>17 680</b>	<b>17 000</b>

### 5.11. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих расходов	За 2024 год	За 2023 год
Государственная пошлина	-	14
Расходы на услуги банков	93	87
<b>Итого строка 2350 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>93</b>	<b>101</b>

### 5.12. Управленческие расходы.

Расшифровка управленческих расходов	За 2024 год	За 2023 год
Оплата труда	166	159
Страховые взносы	51	49
Коммунальные услуги	2 368	2 229
Амортизация	3 612	3 850
Имущественные налоги	1 565	1 763
Нотариальные расходы	2	-
Обучение персонала	6	-
Программное обеспечение	5	5
Расходы на аренду и содержание зданий, сооружений	83	130
<b>Итого строка 2220 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>7 858</b>	<b>8 185</b>

### 5.13. Условные обязательства и условные активы.

Общество не имеет условных обязательств, связанных с решением споров относительно исполнения Обществом договорных обязательств в судебном порядке, по состоянию на 31.12.2024 г.

На отчетную дату отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, последствия которых существенно могли бы повлиять на финансовое состояние Общества в будущем.

### 5.14. Информация по сегментам.

Общество осуществляет свою деятельность в рамках одного географического сегмента, на территории Центрального федерального округа Российской Федерации в Северо-Западном округе г. Москва.

### 5.15. Налог на прибыль

С 01.01.2020 года организация использует ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесёнными приказом Минфина России от 20.11.2018 №236Н. Расчет показателей по ПБУ 18/02 выполняется балансовым методом, ставка налога на прибыль – 20%.

ООО "Е-ИНВЕСТ"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	1 107
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 923
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 765
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	3 923
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	4 765
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	842
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-111
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	953
4	Текущий налог на прибыль	-110
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	732
	(А) + (5)	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6	Условный расход по налогу	-221
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	1 839
	(А) + (5)	

	За 2024 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>1 107</b>
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	732
В том числе:	
Текущий налог на прибыль	(110)
Отложенный налог на прибыль	842

### 5.16. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Размер выплат в пользу ключевого управленческого персонала за отчетный период, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу и т.п., в 2024 г. составил 182 тыс. руб. (в 2023 году составил 117 тыс. руб., в 2022 году составил 173 тыс. руб.). Все вознаграждения – краткосрочные.

### 5.17. Связанные стороны

Связанными сторонами ООО «Е-Инвест» являются:

Основное общество:

- ООО "Смолресурс"

Зависимая компания:

- ООО «Онлайн Кардс»

### Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг, тыс. руб.

	2024 год	2023 год
Зависимая компания	17 680	17 000

Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись компанией по рыночным ценам.

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

	Вид операции	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Зависимая компания	Аренда нежилого помещения и машиномест	2 572	-	1 700

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов отсутствует.

Денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами, тыс. руб.

	Вид операции	2024 год	2023 год
Зависимая компания	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	15 537	18 416
Зависимая компания	Платежи по договору займа	12 800	12 011

Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

#### **5.18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

#### **5.19. Непрерывность деятельности.**

В связи с ситуацией в стране и в мире, руководство Общества ожидало негативное воздействие на финансово-хозяйственную деятельность Общества, но негативные ожидания не подтвердились.

В течение 2024 года события политического и экономического характера не оказали негативного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, в том числе на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем непрерывно.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово – хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Несмотря на то, что стоимость чистых активов Общества за предшествующие два финансовых года была меньше величины уставного капитала, в 2024 году Общество не снижало объемы реализации услуг, своевременно уплачивало все налоги и сборы,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

которые должно было уплачивать. Величина чистых активов увеличилась по сравнению с 2023 г. на 4,97 %.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев года после 31.12.2024г.

**5.20 События после отчетной даты.**

11.03.2025 года произошла смена генерального директора Общества. Генеральным директором стал Лиджиев Наран Сергеевич.

**Генеральный директор**

**Лиджиев Н.С.**

**26.03.2025**