

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Наименование организации: ООО СП ТЦ «Омский»

Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью/иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5503011054

Вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 644099, Омская обл, г. Омск, ул. Интернациональная, 43

## 1. Общие сведения

Исполнительный орган (единоличный): генеральный директор Абрамов Станислав Анатольевич с 04.10.2022 г. по настоящее время.

Главный бухгалтер: Зиндяева Людмила Дмитриевна

Основание утверждения исполнительного органа: решение общего собрания участников: решение общего собрания участников от 04.10.2022 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 107 человек.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 1500 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

Основные виды деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности. Обособленных подразделений Общество не имеет. Деятельность Общества осуществляется по адресу, указанному в едином государственном реестре юридических лиц.

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена 29.12.2023г. Приказ № 69 Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом Указанный способ применяется ко всем группам основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Запасы при выбытии оцениваются по себестоимости каждой единицы Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

- Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) в полной сумме в периоде их возникновения.
- Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в составе выручки от реализации.

Все объекты учета аренды классифицированы ООО СП ТЦ «Омский» в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет ООО СП ТЦ «Омский».

## 3. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО СП ТЦ «Омский» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

## 5. Учет расчетов по налогу на прибыль

По результатам 2024 года в целях налогообложения налога на прибыль получен убыток в сумме 6267 тыс. рублей.

По итогам 2024 года:

- убыток по данным бухгалтерского учета (до налогообложения) составил 13935 тыс. рублей;

- условный доход составил 2787 тыс. рублей;

- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, - 521 тыс. руб.; - сумма постоянного налогового расхода составила – 104 тыс. рублей. Для исчисления условного дохода, постоянного налогового расхода, отложенного налога на прибыль, применялась ставка налога 20 процентов.

Федеральным законом №176-ФЗ от 12.07.2024 «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций. В соответствии с п. 14 и п. 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» при изменении ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов/обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Таким образом, отложенные налоги должны быть пересчитаны по новой ставке на 31 декабря 2024 года, как на дату, предшествующую дате начала применения новой ставки. Результат от пересчета отложенного налога в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% составил 15624 тыс. рублей увеличения отложенного налога. Указанная сумма отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2412.

## 6. Учет займов и кредитов

Сумма полученных займов в 2024 году составляет 0 тыс. рублей.

## 7. Состав прочих доходов и расходов

### Прочие доходы

| Вид прочих доходов                      | Сумма тыс. руб. |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Проценты за размещения денежных средств | 527             |
| Размещение рекламы                      | 388             |
| Возмещение ущерба                       | 95              |
| Прочее                                  | 78              |
| Итого                                   | 1088            |

### Прочие расходы

| Вид прочих расходов                                | Сумма |
|----------------------------------------------------|-------|
| Расходы на выплату процентов за пользование займом | 10753 |
| Расходы на услуги банка                            | 78    |
| Расходы по ДМС членов семьи сотрудников            | 96    |
| Прочее                                             | 664   |
| Итого                                              | 11591 |

## **8. Информация о связанных сторонах**

В 2024 году связанными сторонами Общества были:

Абрамов Станислав Анатольевич – генеральный директор;

Абрамова Елена Евгеньевна, участник Общества, доля в уставном капитале – 57%;

Абрамов Станислав Анатольевич, участник Общества – доля в уставном капитале 23%;

АО «Центр» - участник Общества, доля в уставном капитале - 20%.

В течение 2024 года операции со связанными сторонами осуществлялись.

Частичный возврат займа Е. Е. Абрамовой в сумме 8000 тыс. рублей. Выплаты заработной платы генеральному директору.

### **Информация о бенефициарных владельцах юридического лица**

Бенефициарными владельцами Общества являются: Абрамова Елена Евгеньевна, ИНН 550406121918, гражданка России.

### **Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу**

Начислено вознаграждение основному управленческому персоналу за 2024 год 4874 тыс. рублей. Начислено страховых взносов на сумму вознаграждения в сумме 858 тыс. рублей. Все суммы выплат являлись краткосрочными. К основному управленческому персоналу Общество относило генерального директора, заместителей генерального директора, главного бухгалтера.

## **9. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 г. не формировался

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2024 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 года не формировался.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2024 г. сформировано в сумме 5702 тыс. рублей.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создавался.

## **10. Непрерывность деятельности организации**

В течение 2024 года деятельность Общества осуществлялась в условиях проведения специальной военной операции на территории Украины. Также в 2024 году были введены различные санкции некоторыми государствами в отношении российских организаций и государства.

По итогам 2024 года Общество получило убыток в сумме 30267 тыс. рублей. Величина краткосрочных обязательств (264268 тыс. рублей) превышает сумму краткосрочных активов (7961 тыс. рублей).

Основная сумма задолженности по займам и большая часть кредиторской задолженности приходится на участников Общества. Участники Общества не планируют предъявлять Обществу требования об оплате задолженности.

Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество не имеет планов существенного сокращения деятельности или ликвидации. Все обязательства Общества будут исполняться в установленном порядке.

### **11.События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не произошло событий, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Руководитель \_\_\_\_\_ Абрамов Станислав Анатольевич

Дата: \_\_\_\_\_ м. п.