

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРИОН»

Пояснение

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Трион» за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Трион» (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Размер уставного капитала составляет 16 200 тыс. руб. Участники Общества: ООО «Прогресс Групп» размер доли 162 тыс. руб. (1 %) и ООО «Финпроект» размер доли 16 038 тыс. руб. (99 %). Уставный капитал оплачен полностью.

Общество зарегистрировано по адресу: 119049, Москва г, Якиманка Б. ул, дом № 39, оф.Э/ПОМ/КОМ 2/1/18. Генеральным директором Общества избрана Астафеева Анна Александровна.

1. Характеристика деятельности организации

В течение отчетного периода Общество проводило деятельность по поиску и выбору объектов инвестиций, размещало денежные средства на депозитные вклады.

На начало и конец отчетного периода на балансе Общества в составе долгосрочных финансовых вложений числятся вклады в уставные капиталы на сумму 40 363 тыс. руб.

На начало отчетного периода на балансе Общества в составе краткосрочных вложений числился депозитный вклад на сумму 25 800 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе краткосрочных финансовых вложений числится депозитный вклад на сумму 26 200 тыс. руб.

На начало 2019 на балансе Общества в составе краткосрочных вложений числился депозитный вклад на сумму 35 700 тыс. руб. На конец 2019 г. в составе краткосрочных финансовых вложений числится депозитный вклад на сумму 25 800 тыс. руб.

Все активы Общества, принятые в качестве финансовых вложений, являются активами, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и отражаются на балансе Общества на конец отчетного периода по их первоначальной стоимости.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числились: сумма выданного аванса в сумме 5 тыс. руб., задолженность покупателя 9 тыс. руб. и задолженность по процентам по депозитным вкладам 260 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: сумма выданного аванса в сумме 6 тыс. руб., переплата по налогам и сборам в сумме 5 тыс. руб. и задолженность по процентам по депозитным вкладам 225 тыс. руб.

На начало 2019 г. в составе дебиторской задолженности числилась: сумма выданного аванса в сумме 4 тыс. руб., задолженность покупателя 2 тыс. руб. и задолженность по процентам по депозитным вкладам 155 тыс. руб. На конец 2019 г. в составе дебиторской задолженности числились: сумма выданного аванса в сумме 5 тыс. руб., задолженность покупателя 9 тыс. руб., и задолженность по процентам по депозитным вкладам 260 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе кредиторской задолженности числились: задолженность по налогам и сборам 5 тыс. руб., сумма полученного беспроцентного займа 40 000 тыс. руб., сумма задолженности за консультационные услуги 151 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числятся: сумма полученного беспроцентного займа 40 000 тыс. руб., сумма задолженности за консультационные услуги 113 тыс. руб.

На начало 2019 г. в составе кредиторской задолженности числились: задолженность по налогам и сборам 24 тыс. руб., сумма полученного беспроцентного займа 40 000 тыс. руб., задолженность по договору займа от юридического лица в сумме 10 899 тыс. руб., в том числе сумма займа 10 000 тыс. руб. и сумма процентов 899 тыс. руб.

На конец 2019 г. в составе кредиторской задолженности числились: задолженность по налогам и сборам 5 тыс. руб., сумма полученного беспроцентного займа 40 000 тыс. руб., сумма задолженности за консультационные услуги 151 тыс. руб.

На начало и конец отчетного периода обеспечений полученных/ выданных нет.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2020 г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг, вознаграждение управляющей организации. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и прочие расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе прочих доходов проценты по ценным бумагам).

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

За 2020 год

Доходы по обычным видам деятельности Общества за 2020 год:

- вознаграждение управляющей организации 9 тыс. руб.

Основные расходы:

управленческие в сумме 638 тыс. руб.:

- консультационные расходы 378 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 86 тыс. руб.;
- аудит обязательный 68 тыс. руб.;
- начисления на зарплату 26 тыс. руб.;
- аренда помещения 37 тыс. руб.;
- нотариальные расходы 13 тыс. руб.;
- услуги по обмену данными с ИФНС и ПФР 20 тыс. руб.;
- резерв на отпуска 9 тыс. руб.;
- прочие расходы 1 тыс. руб.

Проценты к получению:

- по депозитному вкладу 1 333 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 129 тыс. руб.:

- Расходы на услуги банков -26 тыс. руб.;
- Расходы, непринимаемые в налоговом учете – 103 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2020 год получена прибыль в сумме 575 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформировано:

На сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход в размере 115 тыс. руб.

- постоянный налоговый расход на сумму 21 тыс. руб.
 - отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам – 2 тыс. руб.;
 - списан отложенный налоговый актив, сформированный в 2014 г. по операциям с необращающимися ЦБ на сумму – 221 тыс. руб.;
- Чистая прибыль организации за 2020 г. составила 218 тыс. руб.

За 2019 год

Доходы по обычным видам деятельности Общества за 2019 год:

- вознаграждение управляющей организации 10 тыс. руб.

Основные расходы:

управленческие в сумме 544 тыс. руб.:

- консультационные расходы 378 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 86,4 тыс. руб.;
- начисления на зарплату 26 тыс. руб.;
- аренда помещения 27 тыс. руб.;
- услуги по обмену данными с ИФНС и ПФР 17,2 тыс. руб.;
- резерв на отпуска 9 тыс. руб.

Проценты к получению:

- по депозитному вкладу 1 935 тыс. руб.

Проценты к уплате:

- по договору займа 65 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 108 тыс. руб.:

- Расходы на услуги банков -24 тыс. руб.;
- Расходы, непринимаемые в налоговом учете – 84 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2019 год получена прибыль в сумме 1 228 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформировано:

- постоянное налоговое обязательство на сумму 17 тыс. руб.
- отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам – 2 тыс. руб.;

Чистая прибыль организации за 2019 г. составила 966 тыс. руб.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными, отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе организации не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2020 г. Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Трион»

А. А. Астафеева