Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестБизнес»

123290, г.Москва, 1-ый Магистральный тупик, д.11, стр.10, антресоль 1 эт., помещение IV, комн.9
ОГРН 1117746926417 ИНН 7705968989 КПП 771401001 тел.(916)086-18-16

26 марта 2021 года г.Москва

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

1. Основные виды деятельности ООО «ИнвестБизнес» (далее – организация) в 2020 году:
- оказание услуг сторонним организациям по ведению бухгалтерского и налогового учета,
- предоставление займов сторонним организациям.

2. Доходы организации за 2020 год составили 40.511 тыс. рублей, в том числе:
- доходы от оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета – 92 тыс. рублей,
- доходы от предоставления займов – 40.419 тыс. рублей.

3. Прочие доходы за 2020 год составили – 157 тыс. рублей.

4. Прямые расходы организации в 2020 году составили – 38.708 тыс. рублей, в том числе:
- расходы, связанные с оказанием услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета (информационно-правовые услуги) – 22 тыс. рублей,
- расходы в виде процентов по полученным займам – 38.686 тыс. рублей.

5. Управленческие расходы организации в 2020 году составили – 1.715 тыс. рублей, в том числе:
- расходы на оплату труда – 919 тыс. рублей,
- расходы на страховые взносы – 226 тыс. рублей,
- расходы на аренду помещения – 334 тыс. рублей,
- расходы на аудиторские услуги – 110 тыс. рублей,
- расходы на бухгалтерские услуги – 70 тыс. рублей,
- расходы на программное обеспечение – 32 тыс. рублей,
- расходы на офисную технику – 18 тыс. рублей,
- прочие управленческие расходы – 6 тыс. рублей.

6. Прочие расходы в 2020 году составили – 35 тыс. рублей.

7. Денежные поступления от текущих операций в 2020 году составили 26.805 тыс. рублей, в том числе:
- выручка от оказания услуг (с вычетом НДС) – 33 тыс. рублей,
- проценты по выданным займам – 26.712 тыс. рублей,
- доход от размещения средств на депозитном счете – 58 тыс. рублей,
- возврат переплаты по налогам – 2 тыс. рублей.

8. Численность персонала организации составляет 5 человек.

9. Обособленные подразделения, филиалы и представительства у организации отсутствуют.

10. Объекты недвижимости и земельные участки на балансе организации отсутствуют.

11. У организации отсутствуют лицензии.

12. Основные элементы учетной политики организации на 2020 год:
- организация признает выручку по методу начисления,
- к основным средствам организации относятся активы, удовлетворяющие п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых превышает 40 тыс. рублей,
- по всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом,
- срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений; ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1,
- оценка материально-производственных запасов производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО),
- активы, которые удовлетворяют условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 тыс. рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов,
- при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений,

- корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально,
- проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

13. Информация о связанных сторонах организации:

Бабошин Денис Евгеньевич (ИНН 773306400453, адрес: 125362, г.Москва, ул.Б Набережная, д.1, корп.1, кв.375) – учредитель, доля собственности 100% в уставном капитале, занимает должность генерального директора.

Общество с ограниченной ответственностью «Конус» (ООО «Конус») (ИНН 7714597988, адрес: 123290, г.Москва, 1-ый Магистральный тупик, д.5А, офис 28а) – учредителем с долей собственности 100% за период с 01.01.2020 г. по 25.06.2020 г. являлся Бабошин Денис Евгеньевич (ИНН 773306400453, адрес: 125362, г.Москва, ул.Б Набережная, д.1, корп.1, кв.375);

Общество с ограниченной ответственностью «ПромИнвест» (ООО «ПромИнвест») (ИНН 7729651204, адрес: 125362, г.Москва, ул.Б Набережная, д.1, корп.1, кв.375) – генеральным директором в отчетном периоде являлся Бабошин Денис Евгеньевич (ИНН 773306400453, адрес: 125362, г.Москва, ул.Б.Набережная, д.1, корп.1, кв.375).

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 год		Данные за 2019 год	
		Объем операции, тыс.руб	Сальдо расчетов на 31.12.2020 г., тыс.руб	Объем операции, тыс.руб	Сальдо расчетов на 31.12.2019 г., тыс.руб
Бабошин Денис Евгеньевич - заимодавец	Займы полученные	-	289256,6	14500,0	516132,1
	Проценты по займам полученным	31284,0	72875,0	39635,4	59377,6
Бабошин Денис Евгеньевич - заемщик	Займы выданные	100000,0	100000,0	-	-
	Проценты по займам выданным	7483,9	455,8	-	-
Бабошин Денис Евгеньевич – генеральный директор организации	Заработная плата	252,6	-	251,2	-
ООО «Конус» - исполнитель	Бухгалтерские и юридические услуги	70,0	-	890,0	-
ООО «ПромИнвест» - заказчик	Бухгалтерские и юридические услуги	110,0	70,0	-	-
ООО «ПромИнвест» - заемщик	Займы выданные	110,0	110,0	-	-
	Проценты по займам выданным	0,1	0,1	-	-

14. Конечный бенецифиар организации – Бабошин Денис Евгеньевич.

15. Организация определяет оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря. Организация не формировала резервы по сомнительным долгам в виду отсутствия сомнительной задолженности.

16. События после отчетной даты отсутствуют.

17. Применение ПБУ 18/02.

Прибыль в бухгалтерском учете за 2020 год составила 209.448,59 рублей.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год – 41.889 рублей.

Так как организация формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков только в бухгалтерском учете, возникла вычитаемая временная разница в размере 28.549,36 рублей. Отложенное налоговое обязательство - 5.710 рублей.
Также в 2020 году в бухгалтерском учете сформировалась постоянная разница в размере 4.545,53 рублей. Постоянный налоговый расход - 909 рублей.
Сумма налога на прибыль к уплате за 2020 год составила 48.508 рублей.

18. По состоянию на 01.01.2020 года сумма обязательств по полученным займам составляла 516.132 тыс. рублей. За 2020 год было получено заемных средств на сумму 100.000 тыс. рублей, возвращено заемных средств на сумму 226.875 тыс. рублей. Сумма обязательств по полученным займам по состоянию на 31.12.2020 года составляет 389.257 тыс. рублей, в том числе:
- 100.000 тыс. рублей – срок погашения 30.09.2021 года,
- 248.933 тыс. рублей – срок погашения 30.06.2021 года,
- 858 тыс. рублей – срок погашения 31.12.2021 года,
- 39.466 тыс. рублей – срок погашения – 31.12.2022 года.

Сумма начисленных процентов по полученным займам за 2020 год составила 38.686 тыс. рублей.

19. Влияние КОВИД-19 на деятельность организации.

Руководство организации постоянно отслеживает ситуацию по влиянию КОВИД-19 на бизнес- процессы. Персонал организации частично переведен на удаленную работу.
Изменений операционной среды, изменений доходов и расходов, связанных с влиянием КОВИД-19, за 2020 год не было.

Генеральный директор Бабошин Д.Е.