

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

ООО «Профинвест»

ИНН 7714331995 зарегистрировано 19.03.2015 г.

Юридический адрес: 125040, г.Москва, Ямского Поля 5-я ул., д.9, оф. №14.

Почтовый адрес: 125040, г.Москва, Ямского Поля 5-я ул., д.9, оф. №14.

Генеральный директор ООО «Актив Гарант» Вострецов Игорь Валерьевич.

Участниками общества являются-

ООО «Актив Гарант» управляющая компания по договору №АГ/18-01 от 16.02.2018г. – 90,909%;

ООО «Коммерц Инвестментс» - 9,091%.

ООО «Коммерц Инвестментс» владеет 100% в ООО «Актив Гарант».

Аффилированные лица:

Витязева А.Н. – Генеральный директор ООО «Коммерц Инвестментс»;

Вострецов И.В. – Генеральный директор ООО «Актив Гарант».

Основной вид деятельности в 2020 году – Капиталовложения в ценные бумаги.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию», утвержденным Приказом Минфина № 107н от 06.10.2008.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Организацией в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Курсовые и суммовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

В связи с тем, что основным видом деятельности общества является капиталовложение в ценные бумаги и предоставление займов, проценты полученные от средств вложения и проценты подлежащие уплате по привлеченным заемным средствам, рассматриваются, как доходы и расходы по обычным видам деятельности.

По выданным векселям Организация отражает сумму, указанную в векселе (в дальнейшем - вексельная сумма) как кредиторскую задолженность.

В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность по такому векселю показывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода (месяца) процентов по условиям выдачи векселя.

ООО «Профинвест» в 2020 году не проводило инвестиционную деятельность, связанную с осуществлением долгосрочных финансовых вложений (приобретение финансовых вложений по договорам уступки права требования, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций).

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии векселей третьих лиц, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость, включая сумму накопленного купонного дохода, уплаченного при приобретении финансовых вложений определяется Организацией исходя из последней оценки.

За отчетный период, основным доходом организации было получение процентов по предоставленным займам:

Депозиты размещенные в банке сумма процентов составила 1 632 тыс.руб.;

В 2020 году Организация, для приобретения ЦБ, привлекла, по договору кредитной линии денежные средства в размере 10 243 246 тыс.рублей. В дальнейшем после приобретения, данные ценные бумаги, были реализованы на открытом рынке ЦБ, и общество получило вознаграждение на сумму 671 тыс. руб. Обороты по привлечению и погашению кредитной линии, а также, от реализации ЦБ в ОФР и ОДДС показаны свернуто.

На конец года по результатам деятельности общества образовалась прибыль в размере 1 630 тыс.руб.

На начало отчетного периода на балансе организации числятся финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения

Доля в УК ООО «Коммерц Инвестментс» на сумму 58 100 тыс. рублей.

Решение по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли не принималось.

На конец отчетного периода на балансе организации числятся финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения:

Доля в УК ООО «Коммерц Инвестментс» на сумму 58 100 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 года составляет общую сумму 22 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по размещенному банковскому депозиту 22 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет общую сумму 12 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по размещенному банковскому депозиту 11 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам 1 тыс.рублей.

Управленческие расходы в 2020 году составили:

Счет	Наименование	тыс.руб. За 2020 год Дебет
Аренда	Аренда	124
АУДИТ	АУДИТ	66
Управление	Услуги по управлению компанией	18
Услуги	Услуги нотариальные, почтовые	14
Услуги	Услуги связи	15
Итого		237

Управленческие расходы в 2019 году составили:

Счет	Наименование	тыс.руб. За 2019 год Дебет
Аренда	Аренда	123
АУДИТ	АУДИТ	62
Управление	Услуги по управлению компанией	18
Услуги	Услуги нотариальные	10
Услуги	Услуги связи	22
Итого		235

В состав прочих расходов входят расходы на:

Наименование	тыс.руб. За 2019 год
Вклад в имущество ООО «Актив Гарант»	5 000
Комиссия банка	30
Итого	5 030

В состав прочих расходов входят расходы на:

Наименование	тыс.руб. За 2020 год
Комиссия банка	29
Итого	29

Изменений учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации не было.

Общество арендует помещение по адресу: 125040, г.Москва, Ямского Поля 5-я ул., д.9, оф. №14.

Оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений не выявлено. Финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Деятельность по предоставлению займов является основным видом деятельности, операции по предоставлению (погашению) займов рассматриваются как операции от текущей деятельности.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор
Управляющей компании ООО «Актив Гарант»

И.В.Вострецов