

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

ИНН 7722512145 зарегистрировано 15 апреля 2004г.

Юридический адрес: 117342, г Москва, ул Миклухо-Маклая, 40, помещение IV; Ком. 54; этаж 1

Генеральный директор - Панасьев Вячеслав Игоревич

Учредителями общества являются-

ООО «Элитстройинвест» - 100 %

Аффилированные лица:

1. ООО «Элитстройинвест» - 99% доля участия Общества; 100% доля участия в Обществе;
2. ООО «Гермес» - ООО «Элитстройинвест» владеет 100% долей участия в ООО «Гермес»;
3. ООО «Скиф» - ООО «Элитстройинвест» владеет 100% долей участия в ООО «Скиф»;
4. ООО «КОЛМАКС» - 100% доля участия Панасьева Вячеслава Игоревича с 20.12.2019.
5. Планкин А.А. – Генеральный директор ООО «Элитстройинвест»;
6. Кузьмина Ю.В. – Генеральный директор ООО «Гермес».

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 нематериальных активов осуществляется в соответствии с 14/2007 (Приказ Минфина РФ № 153н от 27.12.2007).

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) производится в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001г.

Учет коммерческих и управленческих расходов Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

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

Основная сумма долга по полученному от заломодавца 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.

Возврат Организацией полученного кредита, займа, включая размещенные заемные обязательства (основная сумма долга), отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) указанной кредиторской задолженности.

Затратами, связанными с получением и использованием займов и кредитов, являются:

проценты, причитающиеся к оплате заломодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;

курсовые 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.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, подлежат включению в финансовый результат Организации, и учитываются на счете 90 «Продажи».

Так как основная деятельность Организации – капиталовложения в ценные бумаги и предоставление займов другим организациям, проценты, подлежащие получению и уплате, отражаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности. На том же основании, операции, по предоставлению и возврату краткосрочных займов, рассматриваются как денежные потоки от текущих операций.

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

По банковским депозитам - 616 тыс. рублей

По займам третьим лицам - 195 653 тыс. рублей, в т.ч. по займам от связанных сторон 808 тыс. рублей.

За отчетный период, основным расходом организации было начисление процентов к уплате по займам полученным:

По банковским кредитам - 190 691 тыс. рублей

По займам от третьих лиц - 1 259 тыс. рублей

На начало отчетного периода на балансе организации числились:

Долгосрочные финансовые вложения:

1.1 Доля в УК ООО «Элитстройинвест» на сумму 94 тыс. рублей – 99%.

Краткосрочные финансовые вложения:

банковские депозиты и остатки по счетам - 309 140 тыс. рублей

займы от связанных сторон - 17 300 тыс. рублей

Краткосрочные кредиты:

Банковские кредиты - 309 140 тыс. рублей.

2.4 Управленческие расходы за 2019 и 2020г. составили в тыс. руб.:

Наименование	За 2019г.	За 2020г.
Аренда	160	169
Электронная отчетность	16	16
Зарплата	181	181
ЕСН	54	54
Прочие расходы	14	6
Аудит	62	66
ИТОГО:	487	492

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет общую сумму 151 798 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по депозитам и займам 149 777 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам 2 021 тыс. рублей;

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2019 года составляет общую сумму 4 058 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по депозитам и займам 11 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам 4 047 тыс. рублей;

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2018 года составляет общую сумму 712 669 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по депозитам и займам 711 397 тыс. рублей;

Расчеты с поставщиками 10 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам 1 262 тыс. рублей.

Полученный финансовый результат от деятельности Общества для целей налогообложения за 2020 год составил 3 541 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль составил 708 тыс. рублей.

Курс доллара ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности составил 73,8757 руб.

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества отсутствуют финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость.

На конец отчетного периода на балансе организации числятся:

Долгосрочные финансовые вложения:

1.1 Доля в УК ООО «Элитстройинвест» на сумму 94 тыс. рублей – 99%.

Краткосрочные финансовые вложения:

Банковские депозиты 3 693 785 тыс. рублей

Займы третьим лицам 3 300 000 тыс. рублей

Краткосрочные кредиты:

Банковские кредиты 3 300 000 тыс. рублей

Займы от третьих лиц 3 693 785 тыс. рублей

Задолженность по процентам по кредитам и займам полученным отражена в строке 1.4, 1.5, бухгалтерского баланса на 31.12.2020г.

2.6 Курсовые разницы, полученные от переоценки долговых обязательств и причитающихся к оплате и получению процентов по предоставленному займу и полученному кредиту, выраженным в иностранной валюте в 2019 году составили:

Положительные курсовые разницы 443 584 тыс. рублей

Отрицательные курсовые разницы 443 945 тыс. рублей

В виду существенности сумм курсовых разниц в отчете о финансовых результатах они отражены в свернутом виде. Финансовый результат по курсовым разницам составляет 361 тыс. рублей и отражен по строке «Прочие расходы».

2.6 Доходы (расходы), связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты в 2019 году составили:

Покупка 5 967 тыс.руб

Продажа 5 995 тыс.руб

В виду существенности сумм в отчете о финансовых результатах они отражены в свернутом виде. Финансовый результат по купле-продаже валюты составляет 28 тыс. рублей и отражен по строке «Прочие расходы»

2.5 Курсовые разницы, полученные от переоценки долговых обязательств и причитающихся к оплате и получению процентов по предоставленному займу и полученному кредиту, выраженным в иностранной валюте в 2020 году составили:

Положительные курсовые разницы 39 820 тыс. рублей

Отрицательные курсовые разницы 39 820 тыс. рублей

В виду существенности сумм курсовых разниц в отчете о финансовых результатах они отражены в свернутом виде. Финансовый результат по курсовым разницам составляет 0 тыс. рублей и отражен по строке «Прочие доходы».

Общество арендует помещение по адресу: 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д.40, комн. №54, помещение №IV.

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

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Годовое общее собрание участников Общества по итогам деятельности за 2020 год не проводилось.

Генеральный директор
ООО «Транстур»

Панасьев В.И.

