

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФИНПРОЕКТ»

Пояснения

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

ООО «Финпроект» (далее Общество) ИНН/КПП 7727526624\772701001 учреждено в 2004 году. Дата государственной регистрации 17 ноября 2004 года. Место нахождения Общества: 117036, г. Москва, ул. Гримау, д. 6, этаж 2, помещение IV, комната 11.

Уставный капитал Общества составляет 4 142 934 тыс. руб., оплачен в полном размере.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Основным видом деятельности ООО «Финпроект» являются вложения в ценные бумаги. Единственным участником Общества является Банк ГПБ (АО). Среднесписочная численность составляет 3 (Три) человека. Генеральным директором ООО «Финпроект» является Симонова С.В.

Характеристика деятельности Общества и пояснения к статьям Баланса

Общество в 2020 г. проводило инвестиционную деятельность, связанную с приобретением и продажей долей в уставных капиталах других организаций, размещало денежные средства на депозитные вклады, предоставляло займы юридическим лицам, оказывало услуги управляющей организации по договорам передачи полномочий единоличного исполнительного органа.

На начало отчетного периода на балансе Общества в составе долгосрочных финансовых вложений числились вложения в уставные капиталы других организаций на сумму 2 584 673 тыс. руб., акции и паи в ЗПИФ на сумму 1 427 869 тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе Общества в составе долгосрочных финансовых вложений числятся вложения в уставные капиталы других организаций на сумму 2 584 687 тыс. руб., акции и паи в ЗПИФ на сумму 1 369 067 тыс. руб. Создан резерв под обесценение в размере 921 тыс. руб. По строке 1170 Баланса отражена сумма финансовых вложений на сумму 3 952 833 тыс. руб. с учетом созданного резерва.

На начало отчетного периода на балансе Общества числились краткосрочные финансовые вложения- депозитные вклады на сумму 496 100 тыс. руб. и предоставленный займ в сумме 1 385 000 тыс. руб. В течение отчетного периода займ погашен, проценты получены.

На конец отчетного периода на балансе Общества числилось краткосрочное финансовое вложение- депозитный вклад на сумму 3 422 000 тыс. руб. Источником вложений являются собственные денежные средства.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числились: вознаграждение управляющей организации в сумме 6 тыс. руб., сумма выданных авансов 24 тыс. руб., задолженность по договору брокерских услуг 2 тыс. руб. и сумма процентов по депозитным вкладам 5 021 тыс. руб., сумма процентов по предоставленному займу 185 тыс. руб. , переплата по НДС 1 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: вознаграждение управляющей организации в сумме 8 тыс. руб., сумма выданных авансов

28 тыс. руб., задолженность по договору брокерских услуг 2 тыс. руб. и сумма процентов по депозитным вкладам 4 207 тыс. руб., переплата по НДС 1 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе кредиторской задолженности числилась текущая задолженность по налогам в сумме 1 112 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится текущая задолженность по налогам в сумме 2 173 тыс. руб. На начало/конец отчетного периода обеспечений полученных/ выданных нет.

Основные положения учетной политики Общества

Согласно положениям учетной политики на 2020 г. к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг, доходы от реализации (выбытий) долей в уставных капиталах других организаций, вознаграждение управляющей организации. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг, долей 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 расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе операционных доходов проценты по ценным бумагам).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (метод ФИФО). Изменения и дополнения в учетную политику за 2020 г. не вносились.

Пояснения отдельных показателей отчета о финансовых результатах

За 2020 год

1. Выручка код 2110 сумма 669 473 тыс. руб.:

- Вознаграждение Управляющей организации 20 тыс. руб.;
- Реализация доли в уставном капитале 10 тыс. руб.;
- Доход от закрытия ЗПИФ 61 626 тыс. руб.;
- Дивиденды 607 817 тыс. руб.

Общество проводило деятельность, связанную с приобретением долей в уставных капиталах других организаций и акций.

В 2020 г. в отчете о финансовых результатах полученные дивиденды в сумме 607 817 тыс. руб. отражены в составе доходов от основной деятельности в соответствии с фактическими условиями хозяйствования.

2. Себестоимость продаж код 2120 сумма 58 812 тыс. руб.:

- Себестоимость доли в уставном капитале 10 тыс. руб.;
- Себестоимость ЗПИФ 58 802 тыс. руб.

3. Управленческие расходы код 2220 сумма 707 тыс. руб.:

- расходы на заработную плату с начислениями в размере 277 тыс. руб.;
- расходы по обмену в системе ЭДО 24 тыс. руб.;

- услуги нотариуса 11 тыс. руб.;
- аудит 112 тыс. руб.;
- аренда 251 тыс. руб.;
- резерв по оценочным обязательствам 32 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 2 137 тыс. руб.

4. Проценты к получению код 2320 сумма 131 869 тыс. руб.

- по депозитному вкладу 77 507 тыс. руб.;
- по предоставленным займам 54 362 тыс. руб.

5. Проценты к уплате код 2330 сумма 184 тыс. руб.

по полученному займу 184 тыс. руб.

6. Прочие расходы код 2350 сумма 110 389 тыс. руб.

- РКО, комиссия за исполнение валютного контроля 191 тыс. руб.,
- Расходы, связанные с участием в российских организациях, вклад в имущество дочернего общества 110 000 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с участием в российских организациях, ликвидация дочернего общества 3 тыс. руб.;
- Расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, 195 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- На сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход в размере 4 790 тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход в размере 22 040 тыс. руб. на сумму постоянной разницы: расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль;
- Отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам – 6 тыс. руб.; □ Погашен отложенный налоговый актив при выплате компенсации за неиспользованный отпуск 3 тыс. руб.

Прибыль Общества в 2020 г. составила 631 250 тыс. руб.

С 2020 года Обществом для определения чистой прибыли применяется балансовый метод.

По решению № 9 от 30.06.2020 в 2020 г. чистая прибыль Общества за 2019 год распределена следующим образом:

- 183 005 тыс. руб. направлены в Резервный фонд Общества;
- 1 341 570 тыс. руб. направлены на выплату единственному участнику;
- 2 108 862 тыс. руб. оставлена нераспределенной.

На 31.12.2020 г. нераспределенная прибыль Общества составила 3 047 581 тыс. руб.

За 2019 год

1. Доходы по обычным видам деятельности Общества код 2110 сумма 4 690 027 тыс. руб.:

- Вознаграждение Управляющей организации 27 тыс. руб.;
- Реализация доли в уставном капитале 150 010 тыс. руб.;

- Дивиденды 4 539 990 тыс. руб.

В 2019 г. в отчете о финансовых результатах полученные дивиденды в сумме 4 539 990 тыс. руб. отражены в составе доходов от основной деятельности в соответствии с фактическими условиями хозяйствования.

2. Управленческие расходы код 2220 сумма 675 тыс. руб.:

- расходы на заработную плату с начислениями в размере 277 тыс. руб.;
- расходы по обмену в системе ЭДО 22 тыс. руб.;
- услуги нотариуса 8 тыс. руб.;
- аудит 115 тыс. руб.;
- аренда 237 тыс. руб.;
- почтовые расходы и выписку из ЕГРЮЛ 4 тыс. руб.;
- резерв по оценочным обязательствам 12 тыс. руб.;

Прибыль по обычным видам деятельности составила 4 676 842 тыс. руб.

3. Проценты к получению код 2320 сумма 43 858 тыс. руб.

- по депозитному вкладу 19 516 тыс. руб.;
- по предоставленным займам 3 700 тыс. руб.;
- по договору купли-продажи доли в уставном капитале 20 642 тыс. руб.

4. Прочие расходы код 2350 сумма 100 263 тыс. руб.

- РКО, расходы реестродержателя, комиссия за исполнение валютного контроля 256 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с участием в российских организациях, вклад в имущество дочернего общества 100 000 тыс. руб.;
- Расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, 7 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- На сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход по налогу на прибыль 16 698 тыс. руб.;
- Постоянные налоговые обязательства в размере 20 001 тыс. руб. на сумму постоянной разницы: расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль;
- Отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам – 3 тыс. руб.;
- Погашен отложенный налоговый актив при выплате компенсации за неиспользованный отпуск 3 тыс. руб.

Прибыль Общества в 2019 г. составила 4 620 437 тыс. руб.

По решению № 3 от 29.04.2019 в 2019 г. чистая прибыль Общества за 2018 год распределена следующим образом:

- 13 139 тыс. руб. направлены в Резервный фонд Общества;
- 131 393 тыс. руб. направлены на выплату единственному участнику;
- 118 253 тыс. руб. оставлена нераспределенной.

По решению № 2 от 03.07.2019 чистая прибыль Общества за 2 квартал 2019 года распределена в сумме 391 800 тыс. руб. на выплату единственному участнику. По решению № 5 от 16.10.2019 чистая прибыль Общества за 9 месяцев 2019 года распределена в сумме 558 500 тыс. руб. на выплату единственному участнику.

На 31.12.2019 г. нераспределенная прибыль Общества составила 3 967 735 тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе организации нет основных средств, нематериальных активов, автотранспортных средств.

В отчете о движении денежных средств полученные дивиденды отражены в составе денежных потоков от текущей деятельности в строке 4114. В строке 4214 отражена сумма полученных процентов по депозитам и предоставленным займам.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по депозитным вкладам отражены свернуто.

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 «Финпроект»

С.В. Симонова