Пояснения к Бухгалтерскому балансу и

Отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью

"КТГ ИНВЕСТИЦИИ"

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Регистрационные данные Общества

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "КТГ ИНВЕСТИЦИИ"

Сокращенное наименование: ООО "КТГ ИНВЕСТИЦИИ"

Зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1197746652289 – дата внесения записи в ЕГРЮЛ - 07.11.2019

Вид деятельности: Вложения в ценные бумаги

Акционеры общества на 31.12.2020 г.:

АО «Локомотивные Электронные Системы» - 10%;

ООО "САЛАИР" – 41%;

ООО "ХОЛДИНГ ТРАНСКОМПОНЕНТ" – 49%.

Уставный капитал на 31.12.2020 составляет 10 тыс. руб.

Основные реквизиты организации:

ИНН 7707435425 КПП 770701001 ОГРН 1197746652289

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности – частная

Юридический адрес: 127055, Москва г, Бутырский Вал ул, дом 26, строение 1, этаж Тех, помещение 13

Фактический адрес: 127055, Москва г, Бутырский Вал ул, дом 26, строение 1, этаж Тех, помещение 13

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 1 человека.

1.2. Органы правления

Акционеры общества:

АО «Локомотивные Электронные Системы» - 10%;

ООО "САЛАИР" – 41%;

ООО "ХОЛДИНГ ТРАНСКОМПОНЕНТ" – 49%.

Генеральный директор - Смоляк Семен Феликсович.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом Российской Федерации от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», с изменениями и дополнениями, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Рос-

сийской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

2.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.2.1. Оценка при принятии к бухгалтерскому учету

ПБУ 19.8

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.2. Оценка финансовых вложений при выбытии

ПБУ 19.26/28

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета оцениваются:
  - – вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
  - – предоставленные другим организациям займы,
  - – дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- индивидуально определенные ценные бумаги;
- методом ФИФО – однородные индивидуально неопределенные ценные бумаги.

2.3. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2012, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

2.3.1. Способ оценки оценочного обязательства:

ПБУ 8.15/20 Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

2.3.2. Способ учета оценочных обязательств

ПБУ 8.8 При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;

2.4. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.4.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

ПБУ 18.19 При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе свернуто;

2.5. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.5.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

ПБУ 9.4-5; РА 2007

- выручка от продажи товаров;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, отражаемые на счёте 90 «Продажи».

2.5.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

ПБУ 9.4/7; РА 2007 Прочие доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

2.5.3. Способ признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (за исключением работ и услуг, учет которых осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008

ПБУ 9.13 Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете:

- по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.6.1. *Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности* организации

ПБУ 10.4- 5

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- страховые взносы;
- прочие затраты, связанные с деятельностью организации.

2.7. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

3.1. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н

3.1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 г. отсутствуют.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляла переплата налога на прибыль за 2020 г.- 48 тыс. руб.

3.2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

3.3. Эквиваленты денежных средств.

К эквивалентам денежных средств Общество относит:

1. долевые ЦБ (акции), предназначенные для продажи в ближайшие 3 месяца;
2. долговые ЦБ (финансовые векселя, облигации, сберегательные сертификаты), срок погашения или продажи которых не превышает 3 месяцев;
3. краткосрочные займы, депозиты, предоставленные другим лицам (договора займа и закладные), сроки погашения которых или переуступки прав требования не превышают 3 месяцев.

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества отсутствуют эквиваленты денежных средств.

3.4. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

3.4.1. Информация о прочих доходах

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	**2020 г.**
Проценты по депозиту	2 913
Итого	2 913

3.5. Управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

3.5.1. Управленческие расходы *(тыс. руб.)*

Наименование показателя	**2020 г.**
Расходы на программное обеспечение	6
Расходы по управлению бизнесом	546
Итого расходы по обычным видам деятельности	552

3.5.2. Информация о прочих расходах

ПБУ 10.20-23

Виды прочих расходов	**2020 г.**
Расходы на услуги банка	31
Списание выделенного НДС на прочие расходы	109
Проценты к уплате	3
Итого прочие расходы	**142**

3.6. Заемные средства

В отчетном периоде Общество получило займ от ООО «КИТ» в размере 30 тыс. руб. По займу начислены проценты в размере 3 тыс. руб.+

3.7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н

№ п/п	Наименование Общества, ИНН	Адрес	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Транспортные компоненты»	101000, г. Москва, ул. Большая Лу-	Лицо имеет право распоряжаться 49% долей в уставном капитале общества

	ИНН 7708799016	бянка, д. 22	
2	Общество с ограниченной ответственностью «Салаир» ИНН 7715857460	129110, г. Москва, ул. Щепкина, д. 42 стр. 2А этаж / пом. / ком. 8/1/1 ·	Лицо имеет право распоряжаться 41% долей в уставном капитале общества
3	Общество с ограниченной ответственностью «ПОКРОВКА ФИНАНС» ИНН 7705827057	109240, г. Москва, ул. Гончарная, д. 12 стр. 6 ком. 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
4	Общество с ограниченной ответственностью «ПФ КАПИТАЛ» ИНН 7708709206	107078, г. Москва, пер. Докучаев, д. 4 стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
5	Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ» ИНН 7718792193	107113, г. Москва, пл. Сокольническая, д. 4А офис 309	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
6	Смоляк Семен Феликсович ИНН 590301630896	согласие лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества
7	Ишмаметов Эльдар Амирович · ИНН 773135887192	согласие лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

3.8. Непрерывность деятельности

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19, не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

3.9. События после отчетной даты

У Общества отсутствовали события после отчетной даты.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КТГ ИНВЕСТИЦИИ" за 2020 год, которая включает в себя следующие документы:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств».

Генеральный директор Р.О. Ровенский