

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
ООО «ФИНСТАНДАРТ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФИНСТАНДАРТ» (далее Общество) за 2020 год, сформированы в порядке, предусмотренном действующими с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ФИНСТАНДАРТ»
Сокращенное наименование организации	ООО «ФИНСТАНДАРТ»
Местонахождение Общества	109004, г. Москва, ул. Добровольческая, д.20, стр.2
Дата и номер государственной регистрации (ОГРН)	24 апреля 2013 г., ОГРН 1137746372499
ИНН/КПП	7709928024/770901001
Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД)	ОКВЭД 64.99.1 – Вложения в ценные бумаги
Среднесписочная численность, человек	1 (Один) человек.

Уставный капитал Общества составляет 172 000 000 руб.

Участники Общества:

- ООО «НЕПТУН» – доля владения 99,99% уставного капитала Общества.
- Петров Юрий Георгиевич (бенефициарный владелец) – доля владения 0,01% уставного капитала Общества.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1. Существенные риски хозяйственной деятельности организации

Российской Федерации присущи черты развивающегося рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

Организация в большой степени подвержена финансовым рискам, наибольшее значение имеет рыночные риски *группа финансовые риски* (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности);

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.);
- процентных ставок;

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности Общества в текущих условиях ведения бизнеса и экономических условиях.

2. Органы управления

Органами управления Общества является:

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Шереткова Евгения Валентиновна.

3. Основные элементы учетной политики

Основные средства. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности в соответствии с пунктом 9 ПБУ 10/99.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Затраты связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, признаются прочими расходами.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Существенной признается величина, отношение которой к общему итогу за год составляет более 5 %.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии ПБУ 18/02.

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

4. Расшифровка статей бухгалтерского (финансовой) отчетности на 31.12.2020 г.

4.1. Дебиторская задолженность (стр. 1230) – 111 тыс. руб. в т.ч.:

- переплата по налогам и сборам - 111 тыс. руб.

4.2. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240) - 186 419 тыс. руб. в т.ч.:

- вложения в акции Акционерных обществ РФ – 162 794 тыс. руб.
- вложения в векселя сторонних организаций – 14 314 тыс. руб.
- займы, предоставленные сторонним организациям – 9 311 тыс. руб.

4.3. Капитал и резервы.

В 2020 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. На основании решения участника Общества, прибыль за 2019 год не распределялась. Таким образом, стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря составляет 191 153 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете не начислялись.

4.4. Оценочные обязательства (стр. 1540) – 8 тыс. руб. в т.ч.:

- Резерв по отпускам – 8 тыс. руб.

5. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2020 г.

5.1. Управленческие расходы (стр. 2220) – 163 тыс. руб. в т.ч.:

- Арендная плата – 54 тыс. руб.
- Оплата труда аппарату управления с социальными выплатами – 102 тыс. руб.
- Начисленный резерв по отпускам – 8 тыс. руб.

5.2. Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200) – - 163 тыс. руб.

5.3. Проценты к получению (стр. 2320) – 10 582 тыс. руб. в т.ч.:

- Проценты по займам выданным сторонним организациям - 10 582 тыс. руб.

5.4. Прочие расходы (стр. 2350) – 58 тыс. руб. в т.ч.:

- НДС, не принимаемый к вычету – 11 тыс. руб.
- Пеня по налогам и сборам – 1 тыс. руб.
- Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию – 46 тыс. руб.

5.5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	10 361	7 600
Временные вычитаемые разницы, принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде		
Временные налогооблагаемые разницы, принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	10	
Налоговая база	10 371	7 600
Ставка налога	20%	20%

6. Отчет о движении денежных средств сформирован

На отчетную дату:

- необходимая сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов, составляет 10 055тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н

Связанная сторона	Характер отношений	Операции
Петров Юрий Георгиевич	Бенефициарный владелец	Отсутствуют
Шереткова Евгения Валентиновна	Генеральный директор	Выплата вознаграждения (заработной платы)
ООО «Вега-8»	Компании, относящиеся к одной группе компаний	Отсутствуют
ООО «Компания ОЛК»		Отсутствуют
ООО «Стройпроектинвест-3»		Отсутствуют
ООО «ГРАНДИСС»		Отсутствуют
ООО «Нептун»		Реализация ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг

8. События, произошедшие после отчетной даты

У общества за период с 01 января 2021 г. по настоящий момент отсутствуют существенные события, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, произошедшие после наступления отчетной даты.

9. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом решения о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Генеральный директор



Шереткова Е.В.