

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Арекс»

Текстовое пояснение к бухгалтерской отчетности ООО «Арекс» за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Арекс» (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Основным видом деятельности ООО «Арекс» согласно учредительным документам, являются вложения в ценные бумаги. Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Трейд Инвестментс», размер доли которого в уставном капитале Общества составляет 100 %. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Дата регистрации Общества 06.07.2004 г. Общество зарегистрировано по адресу: 119049, Москва г, Якиманка Б. ул, дом № 39, Э/ПОМ/КОМ 2/1/18. Генеральным директором ООО «Арекс» является Китайкина Ирина Ивановна, аудит проводило ООО «Интерэкспертиза».

Характеристика деятельности организации

На начало отчетного периода на балансе Общества в составе долгосрочных вложений числились акции ОАО «ЭНЕКС» на сумму 1 975 649 тыс. руб. В течение 2016 создан резерв под обесценение финансового вложения в размере 1 975 649 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности по строке 1170 Баланса не отражена сумма финансовых вложений с учетом созданного резерва.

Основным источником финансирования текущей деятельности Общества являются денежные средства, полученные по Кредитному договору с Банком ГПБ (АО) № 82/08-Р от 15.05.2008 г. На начало отчетного периода Общество имело задолженность по сумме кредита 1 967 600 тыс. руб. и по сумме процентов 2 495 705 тыс. руб. На конец отчетного периода Общество имеет задолженность по сумме кредита 1 967 600 тыс. руб. и по сумме процентов 2 495 707 тыс. руб.

По строке 5321 Пояснения 3 «Финансовые вложения» указаны находящиеся в залоге акции ОАО «ЭНЕКС», переданные в залог в обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору, по балансовой стоимости 1 975 649 тыс. руб. Залоговая стоимость акций составляет 2 184 000 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе кредиторской задолженности числилось: задолженность по договору займа с ГПБ-ДИ Холдингс Лимитед в сумме 139 431 тыс. руб., в том числе сумма займа 100 000 тыс. руб. и сумма процентов 39 431 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится: задолженность по договору займа с ГПБ-ДИ Холдингс Лимитед в сумме 150 432 тыс. руб., в том числе сумма займа 100 000 тыс. руб. и сумма процентов 50 432 тыс. руб. задолженность по данному займу просрочена. Так же по договору займа с ООО «Прайм Инвест» числится просроченная задолженность в сумме 11 707 тыс. руб., в том числе сумма займа 10 365 тыс. руб. и сумма процентов 1 352 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числились: сумма выданного аванса ООО «Такском» в сумме 10 тыс. руб., ЗАО «РА Эксперт» 1 тыс. руб., переплата по налогам и сборам 2 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: сумма выданного аванса ООО «Такском» в сумме 28 тыс. руб., ЗАО «РА Эксперт» 1 тыс. руб., переплата по налогам и сборам 2 тыс. руб., ООО «Интерэкспертиза» 76 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- Учредитель ООО «Трейд Инвестментс».

В отчетном периоде операции с ООО «Трейд Инвестментс» не проводились.

- Китайкина Ирина Ивановна – Генеральный директор, основной управленческий персонал.

Начислена заработная плата в 2020 году в сумме 86 тыс. руб.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики Общества к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка по оказанным услугам, а также от реализации (погашения) ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, выданным займам являются операционными доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К операционным расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и прочие операционные расходы. Управленческие расходы списываются единовременно в полном объеме.

Финансовые результаты

За 2019 год

Доходы по обычным видам деятельности не получены.

Управленческие расходы в сумме.....5 019 тыс. руб., в том числе:

- консультационные расходы 4 782 тыс. руб.;
- аренда помещения27 тыс. руб.;
- расходы по оплате труда..... 86 тыс. руб.;
- начисления на зарплату.....26 тыс. руб.;
- услуги электронной почты ООО «Такском».17 тыс. руб.;
- обязательный аудит.....63 тыс. руб.;
- резерв по отпускам 9 тыс. руб.;
- услуги депозитария 3 тыс. руб.;
- нотариальные расходы4 тыс. руб.;
- прочие расходы2 тыс. руб.;

Убыток от продаж за 2019 год составил 5 019 тыс. руб.

- Проценты к уплате по кредитным договорам и договорам займа155 748 тыс. руб.;

Прочие расходы в сумме.....911 тыс. руб.,
в том числе:

- РКО28 тыс. руб.;
- НДС, непринимаемый в налоговом учете.....883 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2019 год получен убыток в сумме 161 679 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- На сумму убытка по бухгалтерскому учету - условный доход по налогу на прибыль 32 335 тыс. руб.;
- Постоянное налоговое обязательство на сумму НДС, непринимаемого в налоговом учете -176 тыс. руб.,
- Отложенный налоговый актив по убыткам текущего периода на сумму 32 157 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 2 тыс. руб.;

В результате чистый убыток Общества за 2019 год составил – 129 520 тыс. руб.

За 2020 год

Доходы по обычным видам деятельности не получены.

Управленческие расходы в сумме.....189 тыс. руб., в том числе:

- нотариальные расходы 5 тыс. руб.;
- аренда помещения37 тыс. руб.;
- расходы по оплате труда..... 86 тыс. руб.;
- начисления на зарплату.....26 тыс. руб.;
- услуги электронной почты ООО «Такском»..22 тыс. руб.;
- резерв по отпускам 9 тыс. руб.;
- услуги депозитария 3тыс. руб.;
- прочие расходы 1 тыс. руб.;

- Проценты к уплате по кредитным договорам и договорам займа11 622 тыс. руб.;

Прочие расходы в сумме.....38 тыс. руб.,

в том числе:

- РКО26 тыс. руб.;
- НДС, непринимаемый в налоговом учете.....12 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2020 год получен убыток в сумме 11 851 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- На сумму убытка по бухгалтерскому учету - условный доход по налогу на прибыль 2 370 тыс. руб.;
- Постоянное налоговое обязательство на сумму НДС, непринимаемого в налоговом учете -2 тыс. руб.,
- Отложенный налоговый актив по убыткам текущего периода на сумму 2 368 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 2 тыс. руб.;

В результате чистый убыток Общества за 2020 год составил – 9 483 тыс. руб.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными, отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе организации не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2020г. Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

Общество арендует помещение по адресу 119049, Москва г, Якиманка Б. ул, дом № 39, оф.Э/ПОМ/КОМ 2/1/18 площадью 11,9 кв. м. Договор аренды нежилого помещения № 2576 от 31.07.2008 г. у Банка ГПБ (АО), ежемесячная арендная плата составляет 4 тыс. руб.

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 «Арекс»

И. И. Китайкина