ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ГПБ Аэрофинанс»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГПБ Аэрофинанс» за 2021 год.

ООО «ГПБ Аэрофинанс» (далее Общество) зарегистрировано 09 октября 2013 г. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам – эмиссионная деятельность. На конец отчетного периода учредителями Общества являются ООО «Строй-Профит» (0,1%) и ООО «Финпроект» (99,9%). Уставный капитал – 10 000 тыс. руб. В течение отчетного периода операции с участниками не осуществлялись.

Адрес местонахождения Общества: г. Москва, улица Новочеремушкинская, дом 63.

Общество арендует помещение общей площадью 10,9 кв. м. по Договору аренды нежилого помещения № 8204 от 12.08.2014 с Банком ГПБ (АО). В течение отчетного периода сумма платежей за аренду помещения составила 210 тыс. руб.

Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек.

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

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операции несет Генеральный директор Астафеева Анна Александровна, действующая на основании Устава общества. Срок полномочий устанавливается общим собранием Участников общества. Выплаты руководителю составили в 2021 году 126 тыс. руб.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора.

Характеристика деятельности Общества

Общество в 2020 году и в 2021 году проводило деятельность, связанную с получением доходов от финансовых вложений и инвестиционную, размещая средства на депозите.

За 2020 год на депозите по совокупности нескольких сделок было размещено 53 400 тыс. руб. и возвращено 42 600 тыс. руб. В течение 2020 года начислено к получению процентов по депозиту в размере 589 тыс. руб. и получено в размере 490 тыс. руб. Остаток средств на депозитном счете на начало отчетного периода составляет 13 300 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам на начало отчетного периода – 100 тыс. руб. В течение отчетного периода на депозите было размещено 50 800 тыс. руб. и возвращено 50 700 тыс. руб. Остаток средств на депозите на конец отчетного периода составляет 13 400 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам по депозитам на конец отчетного периода составляет 123 тыс. руб.

Отдельные положения учетной политики Общества.

В 2021 году организация применяла общую систему налогообложения

Согласно положениям учетной политики на 2021 г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг 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.

Для целей последующей оценки финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Результат от переоценки относить на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

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 иные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе прочих доходов проценты по ценным бумагам).
Общество не планирует менять в учетной политике определенную методологию учета.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

2020 год

Выручка отсутствует

Управленческие расходы:

- Управленческие расходы составили в сумме 500 тыс. руб. в том числе:

- заработная плата и страховые взносы – 165 тыс. руб.;
- информационно-технические услуги – 1 тыс. руб.;
- услуги по обмену документами в системе ЭДО – 19 тыс. руб.;
- аренда помещения – 175 тыс. руб.;
- обязательный аудит – 119 тыс. руб.;
- резерв на отпускные – 4 тыс. руб.;
- услуги депозитария по хранению облигаций – 6 тыс. руб.;
- нотариальные услуги – 11 тыс. руб.;

Прочие доходы:

- Проценты по депозитам – 589 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Комиссия за открытие счетов и РКО Банка – 34 тыс. руб.;
- Списан НДС – 63 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2020 год получен бухгалтерский убыток в сумме 8 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Условный доход по налогу на прибыль на сумму убытка по бухгалтерскому учету - 2 тыс. руб.;
- Начислено постоянное налоговое обязательство в размере 13 тыс. руб. на сумму НДС, не учитываемого в налоговой базе по налогу на прибыль.

Налог на прибыль Общества за 2020 год – 11 тыс. руб.
В результате убыток Общества за 2020 год – 19 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества по итогам 2020 года – 3 510 тыс. руб.

2021 год

Выручка отсутствует

Управленческие расходы:

- Управленческие расходы составили в сумме 438 тыс. руб. в том числе:

- заработная плата и страховые взносы – 160 тыс. руб.;
- информационно-технические услуги – 1 тыс. руб.;
- услуги по обмену документами в системе ЭДО – 22 тыс. руб.;
- аренда помещения – 175 тыс. руб.;
- обязательный аудит – 68 тыс. руб.;
- резерв на отпускные – 8 тыс. руб.;
- - нотариальные услуги – 4 тыс. руб.;

Прочие доходы:

- Проценты по депозитам – 707 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Комиссия за открытие счетов и РКО Банка – 26 тыс. руб.;
- Списан НДС – 53 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2021 год получена прибыль в сумме 190 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Условный расход по налогу на прибыль на сумму прибыли по бухгалтерскому учету - 38 тыс. руб.;
- Начислено постоянное налоговое обязательство в размере 11 тыс. руб. на сумму НДС, не учитываемого в налоговой базе по налогу на прибыль.

Налог на прибыль Общества за 2021 год – 50 тыс. руб.
В результате прибыль Общества за 2021 год – 141 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества по итогам 2021 года – 3 651 тыс. руб.

Прочая информация

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства.

В 2021 году Общество дивиденды, в том числе иностранным юридическим лицам не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

Генеральный директор А. А. Астафеева