

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Маклер Инвест»

## Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Отчетность ООО «Маклер Инвест» (далее Общество) составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Общество создано в мае 2018 года. Учредителем Общества является АО «Регион Сервис» - 100% (100 тыс. руб.) доли в уставном капитале с 30 октября 2018 года.

Место нахождения Общества: 119034, Москва г, Лёвшинский М. пер, дом № 10, оф. подвал пом. IV комн.1 офис 5.

### **1. Характеристика деятельности организации**

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

На начало отчетного периода на балансе Общества числятся финансовые вложения в сумме 0,4 тыс. руб.

На конец периода на балансе Общества числятся финансовые вложения в сумме 25 530 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: сумма выданного аванса 27 тыс. руб., переплата по налогу на прибыль 18 тыс. руб. и аванс за аренду помещения и почтового обслуживания 33 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: сумма выданного аванса 30 тыс. руб., переплата по налогу на прибыль 2 535 тыс. руб. и аванс за аренду помещения и почтового обслуживания 33 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество размещало депозитные вклады. На конец года на балансе Общества в составе краткосрочных финансовых вложений числился депозитный вклад на сумму 290 тыс. руб.

На начало отчетного периода на балансе Общества отсутствуют долгосрочные обязательства.

На конец отчетного периода на балансе Общества в составе долгосрочных обязательств Общества числится кредит полученные на сумму 25 530 тыс. руб. и начисленные проценты в сумме 919 тыс. руб.

На начало отчетного периода на балансе Общества в составе краткосрочных обязательств Общества числится займы полученные на сумму 1 960 тыс. руб. и начисленные проценты в сумме 166 тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе Общества в составе краткосрочных обязательств Общества числится займы полученные на сумму 4 361 тыс. руб. и начисленные проценты в сумме 304 тыс. руб.

На начало и конец отчетного периода кредиторская задолженность отсутствует.

### **2. Основные положения учетной политики Общества.**

Согласно положениям учетной политики на 2021г. к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка от реализации (погашения) 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.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов).

### **3. Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2020-2021 год**

#### **Расшифровка 2020:**

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка 70 тыс. руб.

Себестоимость продаж 66 тыс. руб.

Управленческие расходы в сумме 887 тыс. руб.:  
Проценты к уплате 99 тыс. руб.  
Прочие доходы 31 тыс. руб.  
Прочие расходы 35 тыс. руб.:  
• расходы на услуги банков 28 тыс. руб.;  
По итогам деятельности Общества за 2020 год получен убыток в размере 986 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы в 2020 году:  
На сумму убытка по бухгалтерскому учету - условный доход по налогу на прибыль 196 тыс. руб.;

Постоянное налоговое обязательство 1 тыс. руб. на сумму постоянной разницы 4 тыс. руб.

В результате чистый убыток Общества за 2020 год составил – 790 тыс. руб.

**Расшифровка 2021:**

Доходы по обычным видам деятельности – отсутствуют.

Управленческие расходы в сумме 1 118 тыс. руб.:

Проценты к уплате 1 057 тыс. руб.

Прочие доходы 17 330 тыс. руб.:

Прочие расходы 16 039 тыс. руб.:

• расходы на услуги банков 23 тыс. руб.;  
По итогам деятельности Общества за 2021 год получен убыток в размере 884 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы в 2021 году:  
На сумму убытка по бухгалтерскому учету - условный доход по налогу на прибыль 177 тыс. руб.;

Постоянное налоговое обязательство 34 тыс. руб. на сумму постоянной разницы 168 тыс. руб.

В результате чистый убыток Общества за 2021 год составил – 741 тыс. руб.

С учетом убытка предыдущих лет по балансу на конец отчетного периода отражен убыток в сумме 2 413 тыс. руб.

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

30 апреля 2021г. очередным собранием участников общества была утверждена бухгалтерская отчетность за 2020 год.

На конец отчетного периода на балансе организации нет основных средств, нематериальных активов, автотранспортных средств. В 2021г. Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.

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 «Маклер Инвест»



Прохоров Ю.И.  
24 февраля 2022 г.