

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФИНПРОЕКТ»

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

ООО «Финпроект» (далее Общество) ИНН/КПП 7727526624\772701001 учреждено в 2004 году. Дата государственной регистрации 17 ноября 2004 года. Место нахождения Общества: 117036, г. Москва, ул. Гримау, д. 6, этаж 2, помещение IV, комната 11.

Уставный капитал Общества составляет 4 142 934 тыс. руб., оплачен в полном размере.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Основным видом деятельности ООО «Финпроект» являются вложения в ценные бумаги. Единственным участником Общества является Банк ГПБ (АО), размер доли которого в уставном капитале Общества составляет 100 %. Среднесписочная численность составляет 3 (Три) человека. Генеральным директором ООО «Финпроект» является Симонова С.В.

Характеристика деятельности Общества и пояснения к статьям Баланса

Общество в 2021 г. проводило инвестиционную деятельность, связанную с приобретением и продажей долей в уставных капиталах других организаций, размещало денежные средства на депозитные вклады, предоставляло займы юридическим лицам, оказывало услуги управляющей организации по договорам передачи полномочий единоличного исполнительного органа.

На начало отчетного периода на балансе Общества в составе долгосрочных финансовых вложений числились вложения в уставные капиталы других организаций на сумму 2 584 687 тыс. руб., акции и паи в ЗПИФ на сумму 1 369 067 тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе Общества в составе долгосрочных финансовых вложений числятся вложения в уставные капиталы других организаций на сумму 2 584 670 тыс. руб., акции и паи в ЗПИФ на сумму 1 369 067 тыс. руб. Создан резерв под обесценение акций в размере 921 тыс. руб. По строке 1170 Баланса отражена сумма финансовых вложений на сумму 3 952 816 тыс. руб. с учетом созданного резерва.

На начало отчетного периода на балансе Общества числились краткосрочные финансовые вложения- депозитные вклады на сумму 3 422 000 тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе Общества числилось краткосрочное финансовое вложение- депозитный вклад на сумму 252 500 тыс. руб. и предоставленные займы в сумме 700 000 тыс. руб.

Источником вложений являются собственные денежные средства.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: вознаграждение управляющей организации в сумме 8 тыс. руб., сумма выданных авансов 28 тыс. руб. и сумма процентов по депозитным вкладам 4 207 тыс. руб., переплата по НДС 1 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: вознаграждение управляющей организации в сумме 3 тыс. руб., сумма выданных авансов 31 тыс. руб. и сумма процентов по депозитным вкладам 185 тыс. руб., сумма процентов по выданным займам 8 758 тыс. руб., переплата по НДС 1 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе кредиторской задолженности числилась текущая задолженность по налогам в сумме 2 173 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится текущая задолженность по налогам в сумме 608 тыс. руб.

На начало/конец отчетного периода обеспечений полученных/ выданных нет.

Основные положения учетной политики Общества

Согласно положениям учетной политики на 2021 г. к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг, доходы от реализации (выбытия) долей в уставных капиталах других организаций, вознаграждение управляющей организации. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг, долей считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по вексям, 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) и расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе операционных доходов проценты по ценным бумагам).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (метод ФИФО).

Изменения и дополнения в учетную политику за 2021 г. не вносились.

Пояснения отдельных показателей отчета о финансовых результатах

За 2021 год

1. Выручка код 2110 сумма 6 034 634 тыс. руб.:

- Вознаграждение Управляющей организации 18 тыс. руб.;
- Дивиденды 6 034 616 тыс. руб.

Общество проводило деятельность, связанную с приобретением долей в уставных капиталах других организаций и акций.

В отчете о финансовых результатах полученные дивиденды в сумме 6 034 616 тыс. руб. отражены в составе доходов от основной деятельности в соответствии с фактическими условиями хозяйствования.

2. Управленческие расходы код 2220 сумма 789 тыс. руб.:

- расходы на заработную плату с начислениями в размере 368 тыс. руб.,
- расходы по обмену в системе ЭДО 28 тыс. руб.;
- услуги нотариуса 6 тыс. руб.;
- аудит 113 тыс. руб.;
- аренда 250 тыс. руб.;
- резерв по оценочным обязательствам 24 тыс. руб.;

Прибыль от продаж составила 6 033 845 тыс. руб.

3. Проценты к получению код 2320 сумма 38 169 тыс. руб.

- по депозитному вкладу 29 404 тыс. руб.;
- по предоставленным займам 8 765 тыс. руб.

4. Прочие расходы код 2350 сумма 400 тыс. руб.

- РКО, комиссия за исполнение валютного контроля 99 тыс. руб.,
- Расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, 301 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- На сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход в размере 7 576 тыс. руб.
 - Постоянный налоговый расход в размере 60 тыс. руб. на сумму постоянной разницы: расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль;
 - Отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам – 5 тыс. руб.;
 - Погашен отложенный налоговый актив при выплате компенсации за неиспользованный отпуск 1 тыс. руб.
- Чистая прибыль Общества в 2021 г. составила 6 063 978 тыс. руб.

За 2020 год

1. Выручка код 2110 сумма 669 473 тыс. руб.:

- Вознаграждение Управляющей организации 20 тыс. руб.;
- Реализация доли в уставном капитале 10 тыс. руб.;
- Доход от закрытия ЗПИФ 61 626 тыс. руб.;
- Дивиденды 607 817 тыс. руб.

Общество проводило деятельность, связанную с приобретением долей в уставных капиталах других организаций и акций.

В 2020 г. в отчете о финансовых результатах полученные дивиденды в сумме 607 817 тыс. руб. отражены в составе доходов от основной деятельности в соответствии с фактическими условиями хозяйствования.

2. Себестоимость продаж код 2120 сумма 58 812 тыс. руб.:

- Себестоимость доли в уставном капитале 10 тыс. руб.;
- Себестоимость ЗПИФ 58 802 тыс. руб.;

3. Управленческие расходы код 2220 сумма 707 тыс. руб.:

- расходы на заработную плату с начислениями в размере 277 тыс. руб.;
- расходы по обмену в системе ЭДО 24 тыс. руб.;
- услуги нотариуса 11 тыс. руб.;
- аудит 112 тыс. руб.;
- аренда 251 тыс. руб.;
- резерв по оценочным обязательствам 32 тыс. руб.;

Прибыль от продаж составила 609 954 тыс. руб.

4. Проценты к получению код 2320 сумма 131 869 тыс. руб.

- по депозитному вкладу 77 507 тыс. руб.;
- по предоставленным займам 54 362 тыс. руб.

5. Проценты к уплате код 2330 сумма 184 тыс. руб.

- по полученному займу 184 тыс. руб.

6. Прочие расходы код 2350 сумма 110 389 тыс. руб.

- РКО, комиссия за исполнение валютного контроля 191 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с участием в российских организациях, вклад в имущество дочернего общества 110 000 тыс. руб.;
- Расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, 195 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- На сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход в размере 4 790 тыс. руб.

- Постоянный налоговый расход в размере 22 040 тыс. руб. на сумму постоянной разницы: расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль;
- Отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам – 6 тыс. руб.;
- Погашен отложенный налоговый актив при выплате компенсации за неиспользованный отпуск 3 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества в 2020 г. составила 604 420 тыс. руб.

С 2020 года Обществом для определения чистой прибыли применяется балансовый метод.

На конец отчетного периода на балансе организации нет основных средств, нематериальных активов, автотранспортных средств.

В отчете о движении денежных средств полученные дивиденды отражены в составе денежных потоков от текущей деятельности в строке 4114. В строке 4214 отражена сумма полученных процентов по депозитам и предоставленным займам.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по депозитным вкладам отражены свернуто.

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 «Финпроект»

С.В. Симонова