

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНВЕСТ ГАРАНТ»

Текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Инвест Гарант» за 2021 год.

ООО «Инвест Гарант» (далее Общество) ИНН/КПП 7727524747\772701001 учреждено в 2004 году. Дата государственной регистрации 28 октября 2004 года. Уставный капитал Общества составляет 2 550 тыс. руб. Основным видом деятельности Общества согласно учредительным документам является вложения в ценные бумаги. Единственным участником Общества является ООО «Джестер» Операции с ООО «Джестер» в отчетном периоде Общество не осуществляло.

Юридический адрес Общества 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.63, пом. VI, комната 83. В отчетном периоде Общество арендовало у Банка ГПБ (АО) помещение по договору аренды нежилого помещения № 964 от 01.01.2018 (общая совместно арендуемая площадь 16,7 кв. м. по адресу: Москва, ул. Новочеремушкинская, д.63) на сумму 80 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Среднесписочная численность составляет 15 (Пятнадцать) человек.

Генеральным директором ООО «Инвест Гарант» является Хабелашвили Д.Д., аудит проводило ООО «Интерэкспертиза».

Характеристика деятельности Общества

1. Общество в 2021 году оказывало консультационные услуги по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения.

2. На начало 2020 года остаток средств на депозитных счетах по пяти сделкам – 1 353 000 тыс. руб. В течение 2020 года было размещено на депозите 3 677 000 тыс. руб. и возвращено 3 375 000 тыс. руб. На начало отчетного периода остаток средств на депозитном счете по шести сделкам – 1 655 000 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам к получению по депозитным сделкам на конец отчетного периода составляет 29 605 тыс. руб.

3. Общество получало займы от юридических лиц. Остаток задолженности по основному долгу по договорам займа на начало 2020 года составляет 1 020 000 тыс. руб. и числится в составе краткосрочных обязательств. В течение 2020 года получено займов на сумму 689 500 тыс. руб. и погашено на сумму 410 500 тыс. руб. Остаток задолженности по основному долгу по договорам займа на начало отчетного периода составляет 1 159 000 тыс. руб. краткосрочных обязательств и 140 000 тыс. руб. долгосрочных обязательств. Сумма начисленных процентов за отчетный период составляет 29 849 тыс. руб., погашено 1 618 тыс. руб. Остаток задолженности по начисленным процентам по договорам займа на начало отчетного периода составляет 29 468 тыс. руб., числящихся в составе краткосрочных обязательств и 7 297 тыс. руб., числящихся в составе долгосрочных обязательств. Сроки погашения краткосрочных займов – 20.04.21, 25.05.21, 01.10.21, 15.12.21 и долгосрочного займа – 03.03.22. В течение 2021 года получено займов на сумму 962 200 тыс. руб. и погашено на сумму 705 200 тыс. руб. Остаток задолженности по основному долгу по договорам займа на конец отчетного периода составляет 1 556 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за отчетный период составляет 29 209 тыс. руб., погашено 19 654 тыс. руб. Остаток задолженности по начисленным процентам по договорам займа на конец отчетного периода составляет 43 320 тыс. руб.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики Общества на 2021 г. к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка по оказанным услугам, а так же 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.

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 начисленные до выбытия в составе прочих доходов проценты по ценным бумагам.

Финансовые результаты 2020 год

4. К доходам по обычным видам деятельности организации относятся:

- Выручка по договорам бухгалтерского и консультационного обслуживания -
-1 735 тыс. руб.;
- Выручка по договору с ООО «Такском»
- 249 тыс. руб.

5. Управленческие расходы

Статьи расходов	тыс. руб.
Резерв на отпуска	3 100
Страховые взносы	6 687
Амортизация ОС	234
Аренда помещения	60
Интернет	14
Консультационные услуги	278
МПЗ	399
Настройка и обслуживание программы 1"С"	4 326
Нотариальные расходы	11
Обучение	65
Обязательный аудит	92
Оплата труда	26 849
Прочие расходы	127
ДМС	2 016
Услуги такси	1 725
Услуги по обмену документами в системе ЭДО	28

2021 год

- Выручка по договорам бухгалтерского и консультационного обслуживания -
-1 237 тыс. руб.;
- Выручка по договору с ООО «Такском»
- 285 тыс. руб.

Управленческие расходы

Статьи расходов	тыс. руб.
Резерв на отпуска	3 714
Страховые взносы	7 061
Амортизация ОС	196
Аренда помещения	67
Интернет	16
Консультационные услуги	19
МПЗ	741
Настройка и обслуживание программы 1"С"	3 272
Нотариальные расходы	8
Программное обеспечение	251
Обучение	26
Обязательный аудит	93
Оплата труда	26 709
Прочие расходы	51
ДМС	2 723
Услуги такси	2 823
Услуги по обмену документами в системе ЭДО	23

	В 2021 году	2020 году
6. Обществом были получены проценты:		
• по депозитным вкладам	97 447 тыс. руб.	74 682 тыс. руб.
7. Осуществлены расходы:		
• % по договорам займа	26 210 тыс. руб.	29 849 тыс. руб.
8. Прочие расходы:		
• РКО в сумме	146 тыс. руб.	149 тыс. руб.
• Комиссия банка ----	4 тыс. руб.	
• НДС, не уменьшающий прибыль	53 тыс. руб.	
• Материальная помощь	150 тыс. руб.	
• Пени, штрафы	15 тыс. руб.	
9. Прочие доходы		
• Резерв на отпуска, не использованный – 40 тыс. руб.		
•		
10. В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы в 2020 году:		
• На сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход по налогу на прибыль 131 тыс. руб.;		
• Отложенный налоговый актив по резерву на отпуска создан– 620 тыс. руб.		
• Отложенный налоговый актив по резерву на отпуска списан– 434 тыс. руб.		
• Постоянное налоговое обязательство в размере 55 тыс. руб.		

Налог на прибыль за 2020 год составил - 319 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2020 года составила 338 216 тыс. руб.

в 2021 году:

- На сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход по налогу на прибыль 4 928 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив по резерву на отпуска создан – 746 тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив по резерву на отпуска списан – 620 тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив по расходам не принимаемым в целях налогообложения прибыли – 18 тыс. руб.
- Постоянное налоговое обязательство в размере 344 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 год составил – 5 417 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2021 года составила 357 583 тыс. руб.

10. В Отчете о движении денежных средств обороты по депозитным вкладам показаны свернуто, так как являются краткосрочными.

11. Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными - отсутствуют.

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

12. На конец отчетного периода на балансе организации нет автотранспортных средств. В 2021 Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

Генеральный директор

Д. Д. Хабелашвили