

# **ООО «Базальт»**

123112, г. Москва, набережная Пресненская, д. 6 стр. 2 этаж 24 пом. I ком. 11  
ИНН9703020039, КПП770301001  
1207700387311

## **ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

### **1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ:**

1.1 Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Базальт»**,

ИНН 9703020039; КПП 770301001

В 2020 году ООО «Базальт» образовалось путем реорганизации из АО «Базальт»

1.2. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 000,00 руб., оплачен полностью. Уставный капитал состоит из 10 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 тыс. руб.

1.3. Юридический адрес: 123112, г. Москва, набережная Пресненская, д. 6 стр. 2 этаж 24 пом. I ком. 11

1.4. Фактический адрес: 123112, г. Москва, набережная Пресненская, д. 6 стр. 2 этаж 24 пом. I ком. 11

1.5. Среднегодовая численность работников – 1 человек.

1.6. Основной вид деятельности – деятельность холдинговых компаний.

1.7. Общество имеет представительство в Великобритании, зарегистрированное 24.07.2019 по адресу: Suite 12 2nd Floor Queens House, London, 180 Tottenham Court Road, W1T 7PD, за номером BR021709.

### **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием ЭВМ, в программе 1С Бухгалтерия (версия 8.3)

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

#### **2.1. Финансовые вложения:**

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

#### **2.2. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:**

- Доходы от деятельности холдинговых компаний.
- Доходы от выдачи процентных займов в рублях.
- Доходы от выдачи процентных займов в иностранной валюте.

2.5. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

2.6. Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.
- Проценты по займам, привлеченным для дальнейших инвестиций с целью получения прибыли.

2.7. Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

2.8. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

2.9. Доходы, полученные от сделок в ФИСС, признаются на дату исполнения сделки в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

2.10. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2017, 2018 и 2019 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

### **3. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество в 2021 году получило доходы:

А) доходы от выдачи % займов -17 154 634,15 рублей;

В) прочие доходы -1 000 497 241,09 рублей

В 2021 г. компанией был получен доход в размере 1 000 000 000 рублей от реализации акций, принадлежащих Обществу с 17.11.2016 г. Согласно п.4.1 ст.284 НК РФ, к налоговой базе, определяемой по доходам от операций по реализации или иного выбытия (в том числе погашения) акций, применяется ставка 0%, с учетом особенностей установленных статьями 284.2 и 284.7.

В) Проценты по депозиту- 53 124,49 рублей.

Расходы формировались из текущих затрат на услуги регистратора, расчетно-кассовое обслуживание, юридических услуг аренду помещения, оплату труда сотрудников, командировочные расходы а также проценты по привлеченным займам.

По итогам 2021 года сумма расходов составила - 26 710 473, рублей :

управленческие расходы – 14 541 677.08 рублей  
прочие расходы в размере - 12 168 796,39 рублей

Связанными сторонами ООО Базальт являются :

1. Бирюлина Лариса Михайловна (физическое лицо) – акционер (собственник 100% акций)
2. Исполнительный орган – директор ООО, Дариенко Ирина Анатольевна.

Директор  
ООО «Базальт»

Дариенко И. А.