

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транстур» за 2021 год.

ИНН 7722512145 зарегистрировано 15 апреля 2004г.

Юридический адрес: 117342, г Москва, ул Миклухо-Маклая, 40, помещение IV;
Ком. 54; этаж 1

Генеральный директор - Панасьев Вячеслав Игоревич

Участниками общества являются:

- ООО «Элитстройинвест» - 100 %

Аффилированные лица:

- ООО «Элитстройинвест» - 99% доля участия Общества; 100% доля участия в Обществе;

- ООО «Гермес» - ООО «Элитстройинвест» владеет 100% долей участия в ООО «Гермес»;

- ООО «Скиф» - ООО «Элитстройинвест» владеет 100% долей участия в ООО «Скиф»;

- Планкин А.А. – Генеральный директор ООО «Элитстройинвест» и ООО «Финансовые Инвестиции»;

- Кузьмина Ю.В. – Генеральный директор ООО «Гермес».

- Панасьев В.И. – Генеральный директор ООО «Транстур».

Основной вид деятельности в 2021 году – Капиталовложения в ценные бумаги и финансовые вложения.

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

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с 14/2007 (Приказ Минфина РФ № 153н от 27.12.2007).

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) производится в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001г.

Учет коммерческих и управленческих расходов Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина № 107н от 06.10.2008.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Организацией в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Возврат Организацией полученного кредита, займа, включая размещенные заемные обязательства (основная сумма долга), отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) указанной кредиторской задолженности.

Затратами, связанными с получением и использованием займов и кредитов, являются:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;

курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, подлежат включению в финансовый результат Организации, и учитываются на счете 90 «Продажи».

Так как основная деятельность Организации – капиталовложения в ценные бумаги и предоставление займов другим организациям, проценты, подлежащие получению и уплате, отражаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности. На том же основании, операции, по предоставлению и возврату краткосрочных займов, рассматриваются как денежные потоки от текущих операций.

За отчетный период, основным доходом организации было получение процентов по предоставленным займам и депозитам:

Депозиты на начало года -6 993 785 тыс. руб.

Депозиты на конец года – 7 556 802 тыс. руб.

Сумма процентного дохода по депозитам – 148 738 тыс. руб.

Выданные займы (в т.ч. в форме сделок обратного РЕПО):

На начало года -

Погашено -5 692 800 тыс. руб.

Выдано новых – 117 131 700 тыс. руб.

Остаток выданных займов на конец года – 111 438 900 тыс. руб.

Процентные доходы по займам выданным составили – 1 351 006 тыс. руб.

В 2021 году были приобретены:

Паи ЗПИФ на общую сумму 2 725 023 тыс. руб.

Источником финансирования помимо собственных средств, были денежные средства, полученные по договорам займа (кредита):

2.3 РАСЧЕТЫ ПО КРАТКОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ за 2021 г. в тыс. руб.

	Остаток на начало года	Погашено за период	Получено за период	Остаток на конец года	Срок погашения займа/кредита
КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	3 300 000	9 230 106	6 732 579	802 472	11.02.2022
ПРОЦЕНТЫ ПО КРАТКОСРОЧНЫМ ЗАЙМАМ	147 605	334 775	200 603	13 433	11.02.2022
КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ (В ВАЛЮТЕ)	3 693 785	7 464 514	4 914 835	1 144 106	29.04.2022
ПРОЦЕНТЫ ПО КРАТКОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ (В ВАЛЮТЕ)	636	17 942	42 074	24 768	
КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ		990 259 735	1 101 698 608	111 438 873	13.01.2022
ПРОЦЕНТЫ ПО КРАТКОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ		1 150 835	1 253 420	102 585	13.01.2022
Итого	7 142 026	1 008 457 908	1 114 842 121	113 526 238	

2.3 РАСЧЕТЫ ПО КРАТКОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ за 2020 г. в тыс. руб.

	Остаток на начало года	Погашено за период	Получено за период	Остаток на конец года	Срок погашения займа/кредита
КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	309 140	36 066 999	39 057 859	3 300 000	16.07.2021
ПРОЦЕНТЫ ПО КРАТКОСРОЧНЫМ ЗАЙМАМ		43 085	190 690	147 605	
КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ (В ВАЛЮТЕ)		39 820	3 733 605	3 693 785	29.04.2022
ПРОЦЕНТЫ ПО КРАТКОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ (В ВАЛЮТЕ)			636	636	
КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ					
ПРОЦЕНТЫ ПО КРАТКОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ					
Итого	309 140	36 149 904	42 982 790	7 142 026	

2.2 РАСЧЕТЫ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ за 2021 г. в тыс. руб.

	Остаток на начало года	Погашено за период	Получено за период	Остаток на конец года	Срок погашения займа/кредита
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ			2 820 000	2 820 000	29.03.2024
ПРОЦЕНТЫ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ ЗАЙМАМ		111 748	168 416	56 668	29.03.2024
ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ (В ВАЛЮТЕ)		7 521 330	13 000 940	5 490 223	30.12.2024
ПРОЦЕНТЫ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ (В ВАЛЮТЕ)		57 628	67 244	9 615	30.12.2024
Итого		7 690 707	16 056 599	8 376 506	

2.2 РАСЧЕТЫ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ за 2020 г. в тыс. руб.

	Остаток на начало года	Погашено за период	Получено за период	Остаток на конец года	Срок погашения займа/кредита
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ		3 300 000	3 300 000		
ПРОЦЕНТЫ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ ЗАЙМАМ		147 605	147 605		
Итого		3 447 605	3 447 605		

Финансовые вложения

1.1 Долгосрчные финансовые вложения за 2021г. в тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ АКТИВА	Остаток на начало 2021 г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на конец 2021 г.
ДОЛИ В УСТАВНО КАПИТАЛЕ	94			94
ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ		1 866	527	1 339
ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ		120 000		120 000
ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ		117 131 700	5 692 800	111 438 900
ДЕПОЗИТЫ		5 554 256	64 033	5 490 223
Итого	94	122 807 822	5 757 359	117 050 557

1.1 Долгосрчные финансовые вложения за 2020г. в тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ АКТИВА	Остаток на начало 2020 г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на конец 2020 г.
ДОЛИ В УСТАВНО КАПИТАЛЕ	94			94
ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ		3 353 700	3 353 700	
Итого	94	3 353 700	3 353 700	94

Краткосрочные финансовые вложения:

1.3 Краткосрочные финансовые вложения за 2021 г. в тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ АКТИВА	Остаток на начало 2021 г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на конец 2021 г.
ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ	3 300 000	7 225 120	6 530 106	3 995 013
ДЕПОЗИТЫ	3 693 785	412 315	2 961 994	1 144 106
Итого	6 993 785	7 637 435	9 492 101	5 139 119

1.3 Краткосрочные финансовые вложения за 2020 г. в тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ АКТИВА	Остаток на начало 2020 г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на конец 2020 г.
ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ	326 440	39 111 559	36 137 999	3 300 000
ДЕПОЗИТЫ		3 733 605	39 820	3 693 785
Итого	326 440	42 845 164	36 177 819	6 993 785

2.7 Управленческие расходы за 2020 и 2021г. составили в тыс. руб.:

Наименование	За 2020г.	За 2021г.
Аренда	169	169
Электронная отчетность	16	51
Зарплата	181	174
ЕСН	54	62
Прочие расходы	6	22
Аудит	66	66
ИТОГО:	492	544

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет общую сумму 219 766 тыс. рублей, в том числе:

Инвестиционный доход по паям на 31.12.2021г. – 62 787 тыс. рублей;

Начисленные проценты по депозитам и займам 148 746 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам 809 тыс. рублей;

Прочая дебиторская задолженность – 7 424 тыс. руб.

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет общую сумму 151 798 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по депозитам и займам 149 777 тыс. рублей; + 149 038 тыс. руб.;

Расчеты по налогам и сборам 2 021 тыс. рублей;

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2019 года составляет общую сумму 4 058 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по депозитам и займам 11 тыс.рублей;

Расчеты по налогам и сборам 1 713 тыс. рублей;

Начисленные проценты по займу - 2 334 тыс.руб.

Полученный финансовый результат от деятельности Общества для целей налогообложения за 2021 год составил 20 231 тыс. рублей.

2.13 Условный расход по налогу на прибыль составил 97 552 тыс. рублей.

Курс доллара ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности составил 74,2926 руб.

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.7 На конец отчетного периода произведена переоценка финансовых вложений Паев ЗПИФ на сумму 467 518 тыс. рублей и отражен по строке «Прочие доходы».

2.11 Доходы (расходы), связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты в 2021 году составили:

Покупка 20 241 тыс. руб.

Продажа 20 276 тыс. руб.

В виду существенности сумм в отчете о финансовых результатах они отражены в свернутом виде. Финансовый результат по купле-продаже валюты составляет 35 тыс. рублей и отражен по строке «Прочие расходы».

2.10 Курсовые разницы, полученные от переоценки долговых обязательств и причитающихся к оплате и получению процентов по предоставленному займу и полученному кредиту, выраженным в иностранной валюте в 2021 году составили:

Положительные курсовые разницы 14 995 806 тыс. рублей

Отрицательные курсовые разницы 14 995 789 тыс. рублей

В виду существенности сумм курсовых разниц в отчете о финансовых результатах они отражены в свернутом виде. Финансовый результат по курсовым разницам составляет 17 тыс. рублей и отражен по строке «Прочие доходы».

Общество арендует помещение по договору по адресу: 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д.40, комн. №54, помещение №IV.

Изменений учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации не было.

Событий после отчетной даты.

После окончания финансового года, в феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Годовое общее собрание участников Общества по итогам деятельности за 2021 год не проводилось.

Генеральный директор

ООО «Транстур»

Панасьев В.И.