

Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестБизнес»

123290, г.Москва, 1-ый Магистральный тупик, д.11, стр.10, антресоль 1 эт., помещение IV, комн.9
ОГРН 1117746926417 ИНН 7705968989 КПП 771401001

21 марта 2022 года

г.Москва

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

1. Основной вид деятельности ООО «ИнвестБизнес» (далее – организация) ОКВЭД – 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

Эта группировка включает:

- деятельность по ведению (восстановлению) бухгалтерского учета, в том числе по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, бухгалтерскому консультированию;
- деятельность по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций и оказанию сопутствующих аудиту услуг, осуществляемая аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами;
- налоговое консультирование и представление клиентов в налоговых органах, в том числе подготовку налоговой документации.

Основными видами деятельности в 2021 году Общество не занималось.

В 2021 году организация занималась следующими видами деятельности:

- предоставление займов сторонним организациям.

2. Доходы организации за 2021 год составили 26.942 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от предоставления займов – 26.942 тыс. рублей,

3. Прочие доходы за 2021 год составили – 36.354 тыс. рублей, в том числе:

- доходы, связанные с реализацией права требования долга – 35.632 тыс. рублей,
- доходы от прощения долга по договору займа – 711 тыс. рублей,
- доходы от реализации прочего имущества – 8 тыс. рублей,
- прочие доходы – 3 тыс. рублей.

4. Прямые расходы организации в 2021 году составили – 25.865 тыс. рублей, в том числе:

- расходы в виде процентов по полученным займам – 25.865 тыс. рублей.

5. Прочие расходы в 2021 году составили – 37.321 тыс. рублей, в том числе:

5.1 расходы, связанные с реализацией права требования долга – 36.237 тыс. рублей,

5.2 управленческие расходы – 1.084 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на оплату труда – 458 тыс. рублей,
- расходы на страховые взносы – 118 тыс. рублей,
- расходы на аренду помещения – 278 тыс. рублей,
- расходы на аудиторские услуги – 110 тыс. рублей,
- расходы на бухгалтерские услуги – 53 тыс. рублей,
- расходы на программное обеспечение – 34 тыс. рублей,
- расходы на услуги банка – 25 тыс. рублей
- прочие управленческие расходы – 8 тыс. рублей.

6. Денежные поступления от текущих операций в 2021 году составили 55.347 тыс. рублей, в том числе:

- выручка от оказания услуг (с вычетом НДС) – 67 тыс. рублей,
- проценты по выданным займам – 25.821 тыс. рублей,
- доходы, связанные с реализацией права требования долга – 29.432 тыс. рублей,
- возврат залога по договору аренды – 27 тыс. рублей.

7. Численность персонала организации на 31.12.2021 года составляет 1 человек.

8. Обособленные подразделения, филиалы и представительства у организации отсутствуют.

9. Объекты недвижимости и земельные участки на балансе организации отсутствуют.

10. У организации отсутствуют лицензии.

11. Основные элементы учетной политики организации на 2022 год:

- организация признает выручку по методу начисления,

- к основным средствам организации относятся активы, удовлетворяющие п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых превышает 40 тыс. рублей,
 - по всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом,
 - срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений; ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1,
 - оценка материально-производственных запасов производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО),
 - активы, которые удовлетворяют условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 тыс. рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов,
 - при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений,
 - корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально,
 - проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.
 - общество применяет ФСБУ 6/2020, 25/2018 и 26/2020, начиная с 1 января 2022 года.
- Существенного влияния на показатели отчетности на 01.01.2022 применение вышеупомянутых ФСБУ не оказывает.

- начиная с 01 января 2022 года Общество не применяет ПБУ 18/02.

12. Информация о связанных сторонах организации:

Баландин Алексей Александрович (ИНН 027506569365), – учредитель, доля собственности 100% в уставном капитале, занимает должность генерального директора.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭсЭнЭйч Группа компаний» (ООО «ЭсЭнЭйч Группа компаний») (ИНН 0278206741, адрес: 450091, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Карла Маркса, д.56, офис 203) – генеральным директором, а также учредителем с долей собственности 99% является Баландин Алексей Александрович (ИНН 027506569365).

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

| Связанная сторона | Вид операции | Данные за 2021 год | | Данные за 2020 год | |
|---|-----------------------------|-------------------------|---|-------------------------|---|
| | | Объем операции, тыс.руб | Сальдо расчетов на 31.12.2021 г., тыс.руб | Объем операции, тыс.руб | Сальдо расчетов на 31.12.2020 г., тыс.руб |
| ООО «ЭсЭнЭйч Группа компаний» | Займы выданные | -9538,4 | 234052,2 | -226838,2 | 243590,6 |
| | Проценты по займам выданным | 2908,3 | 74120,1 | 12374,9 | 71211,8 |
| Баландин Алексей Александрович – генеральный директор организации | Заработная плата | 1,2 | - | - | - |

13. Конечный бенефициар организации – Баландин Алексей Александрович.

14. Организация в 2021 году определяло оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря. С 2022 года организация не определяет оценочных обязательств. Общество не формировало резервы по сомнительным долгам в виду отсутствия последних.

15. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию на дату составления отчетности, отсутствуют.

16. Условные факты хозяйственной деятельности.

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, которые затрагивают финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов. В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

17. Применение ПБУ 18/02.

Прибыль в бухгалтерском учете за 2021 год составила 110.705,07 рублей.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год – 22.141,01 рублей.

Так как организация формировала в 2021 году оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков только в бухгалтерском учете, возникла вычитаемая временная разница в размере 33.832,85 рублей. Отложенное налоговое обязательство -6.767 рублей.

Также в 2021 году в бухгалтерском учете сформировалась постоянная разница в размере 336,00 рублей. Постоянный налоговый расход - 67 рублей.

Сумма налога на прибыль к уплате за 2021 год составила 15.441 рублей.

18. По состоянию на 01.01.2021 года сумма обязательств по полученным займам составляла 389.257 тыс. рублей. За 2021 год было возвращено заемных средств на сумму 156.918 тыс. рублей, прощено займодавцем заемных средств на сумму 297 тыс. рублей. Сумма обязательств по полученным займам по состоянию на 31.12.2021 года составляет 232.042 тыс. рублей, срок погашения - 31.12.2022 года.

Сумма начисленных процентов по полученным займам за 2021 год составила 25.865 тыс. рублей.

19. Бухгалтерская отчетность за 2021 год была подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

20. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

21. Лицом, ответственным за составление отчетности за 2021 год в Обществе является главный бухгалтер.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется главным бухгалтером на базе учетной политики, утвержденной генеральным директором.

22. Влияние КОВИД-19 на деятельность организации.

Руководство организации постоянно отслеживало ситуацию по влиянию КОВИД-19 на бизнес-процессы. Персонал организации частично переведен на удаленную работу.

Изменений операционной среды, изменений доходов и расходов, связанных с влиянием КОВИД-19, за 2021 год не было.

23. Военный конфликт на территории Украины.

Существенного влияния на деятельность Общества данный конфликт на момент формирования отчетности не оказывает.

Генеральный директор



Баландин А.А.