

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АРСЕНАЛ»

Текстовые пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Арсенал» за 2022 год.

Основным видом деятельности ООО «Арсенал» (далее – «Общество») согласно учредительным документам является вложения в ценные бумаги. Общество создано в декабре 2003 года. Юридический адрес Общества: 119049, Москва г, Якиманка Б. ул., дом № 39 Э/ПОМ/КОМ 2/1/18.

На начало отчетного периода участниками Общества являлись ООО «Профресурс» (доля 99,99%) и ООО «Форт» (доля 0,01%). В отчетном периоде произошла смена состава участников ООО "Арсенал" (Решение № 1 ЕУО ООО «Арсенал» от 16.09.22, Лист записи из ЕГРЮЛ 2227709988702 от 20.10.2022г.): ООО «Арсенал» (доля 0,8%), ООО «Элион» (доля 98,9%), ООО Форт (доля 0,3%). Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Среднесписочная численность составляет 1 (один) человек, который является руководителем организации.

Отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Характеристика деятельности Общества

В период 2021-2022 годов Обществом осуществлялась деятельность по поиску и выбору объектов инвестиций. Так же Общество в 2022 году проводило деятельность, связанную с осуществлением финансовых услуг в виде предоставления займов другим организациям. Учитывая, что деятельность по предоставлению займов не является основной деятельностью Общества, доходы от такой деятельности отражены в составе показателя «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах. Источником предоставления займов другим организациям являются денежные средства, полученные от реализации (выбытия) ценных бумаг (долей) в прошлых отчетных периодах.

На начало отчетного периода на балансе Общества в составе долгосрочных финансовых вложений числятся вложения в уставные капиталы других организаций на сумму 8 тыс. рублей. На конец отчетного периода в результате ликвидации ООО «Профресурс» (Лист записи ГРН 2227706000872 от 29.06.2022г.) финансовых вложений в виде вклада в уставные капиталы других организаций нет.

На начало отчетного периода на балансе Общества числились краткосрочные финансовые вложения по предоставленным займам в размере 6 000 тыс. рублей. Сумма начисленных процентов на начало отчетного периода – 74 тыс. рублей. Сумма предоставленных займов на конец отчетного периода составляет 6 000 тыс. руб. Сумма начисленных к получению процентов – 165 тыс. рублей. Обороты по предоставленным займам за 2022 год представлены в таблицах:

тыс. рублей				
Организации	Сальдо на начало периода	Выдано	Погашено	Сальдо на конец периода
ФинТренд (Договор займа от 03.03.2021)	6 000			6 000
Всего	6 000			6 000

На конец отчетного периода на балансе Общества числятся депозиты в размере 28 500 тыс. рублей в Банке ГПБ (АО). Сумма начисленных процентов к получению на конец отчетного периода – 148 тыс. рублей.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2022г. к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка 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).

Расшифровка отдельных показателей отчетности

1. Основные доходы:

- Доходов по основной деятельности получено не было.

2. Основные расходы:

Управленческие в сумме 420 тыс. рублей:

- зарплата с налогами 292 тыс. рублей;
- услуги электронной почты 25 тыс. рублей;
- аренда 68 тыс. рублей;
- нотариальные и прочие расходы – 20 тыс. рублей;
- резерв на отпуска 15 тыс. рублей.

Убыток по обычным видам деятельности за 2022 год составил 420 тыс. рублей.

3. Доход от долевого участия в российских организациях 432 тыс. рублей.

4. Начислены проценты к получению

- по предоставленным займам 90 тыс. рублей;
- депозиту 2 795 тыс. рублей.

5. Прочие расходы

- расчетно-кассовое обслуживание 38 тыс. рублей;
- прочие 19 тыс. рублей.

6. Применение различных ставок налога на прибыль:

тыс. рублей

№ п/ п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.22	Отчетный период					Сальдо на 31.12.22
			20%		13%		0%	
			начислен о	погаше но	начисл ено	погаш ено	начисле но	
1	Общая сумма доходов за отчетный период		2 885		432			
2	Общая сумма расходов за отчетный период		477					
3	Прибыль до налогообложения		2 408		56	(56)		
4	Условный расход (доход)		482					
5	Отложенные налоговые активы, всего в т. ч. образованные в связи с:	12	3	12				3
5. 1	резервы по отпускам	12	3	12				3
5. 2	убытком в налоговом учете							
7	Текущий налог на прибыль	25	482	(478)	56	(56)		29

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 2 293 тыс. рублей.
Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 35 183 тыс. рублей.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе организации не числятся основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2022 году Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.

Генеральный директор
ООО «Арсенал»
30 января 2023г.

А.А. Астафеева