Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Каштан» за 2022 год

Отчетность ООО «Каштан» (далее Общество) составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Общество создано в августе 2014 года. Учредителями Общества являются «Газпромбанк» (АО) — 99,99 % доли в уставном капитале и ООО «Финпроект» - 0,01 % доли в уставном капитале. Уставный капитал Общества составляет 45 млн. руб.

Место нахождения Общества: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, дом № 63, оф. Э/ПОМ/КОМ 2/VIII/168.

Характеристика деятельности организации

Основным видом деятельности Общества является вложения в ценные бумаги.

Общество в 2022 году доходов от реализации ценных бумаг не получало. Общество не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

На начало и конец отчетного периода в составе долгосрочных финансовых вложений числятся приобретенные акции на сумму 39 768 тыс. руб. Источником вложений являются собственные денежные средства.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма выданного аванса 7 тыс. руб. и переплата по налогу на прибыль 61 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма выданного аванса 8 тыс. руб. и переплата по налогу на прибыль 61 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе кредиторской задолженности числилась задолженность по оплате акций на сумму 37 353 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится задолженность по оплате акций на сумму 35 342 тыс. руб.

Валютные обязательства пересчитываются на каждую отчетную дату.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2022г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации (погашения) 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 иные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе прочих доходов проценты по ценным бумагам). В бухгалтерской отчетности отражается сальдо от операций по купле-продаже валюты.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2021 год

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

Основные расходы:

Управленческие расходы составили 408 тыс. руб.

Прочие расходы составили 40 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 за 2021г. сформировано постоянное налоговое обязательство 3 тыс. руб., на сумму постоянной разницы 14 тыс. руб. Сформирован отложенный налог на прибыль в сумме 1 330 тыс. руб.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

В результате убыток Общества за 2021 год составил – 361 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2021 год

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

Основные расходы:

Управленческие расходы составили 425 тыс. руб.

Прочие доходы – 2 011 тыс. руб.

Прочие расходы составили 47 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 за 2022г. сформировано постоянное налоговое обязательство 4 тыс. руб., на сумму постоянной разницы 18 тыс. руб. Сформирован отложенный налог на прибыль в сумме 311 тыс. руб.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

В результате прибыль Общества за 2022 год составила – 1 228 тыс. руб.

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

29 апреля 2022 года очередным собранием участников общества была утверждена бухгалтерская отчетность за 2021 год.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе организации нет основных средств, нематериальных активов, автотранспортных средств. В 2022 году доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.

Генеральный директор А.М. Савостьянов
ООО «Каштан»