

Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Форвард» за 2022 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Форвард» (далее-Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Основным видом деятельности Общества является вложения в ценные бумаги. Общество зарегистрировано 13.12.2005. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Единственным участником Общества является ООО «Джестер». Общество зарегистрировано по адресу: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 63, этаж 1, пом VI, ком 83. Генеральным директором Общества избран Хабелашвили Дмитрий Дурсунович.

***Характеристика деятельности организации***

На балансе Общества числится долгосрочное финансовое вложение в уставный капитал ООО «Джестер» на сумму 819 тыс. руб.

На начало 2022 г. в составе краткосрочных финансовых вложений числился депозитный вклад на сумму 20 900 тыс. руб. На конец 2022 г. в составе краткосрочных финансовых вложений числится депозитный вклад на сумму 22 800 тыс. руб.

Источником финансирования вложений были собственные денежные средства, а так же средства полученные по договорам займа от юридических лиц.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность по заемным средствам составляла 20 279 тыс. руб., в том числе сумма займа 20 000 тыс. руб., сумма процентов 279 тыс. руб. На конец отчетного периода кредиторская задолженность по заемным средствам составляет 20 730 тыс. руб., в том числе сумма займа 20 500 тыс. руб., сумма процентов 230 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: сумма выданного аванса в сумме 31 тыс. руб., переплата по налогу на прибыль в сумме 8 тыс. руб., проценты по депозитному вкладу в сумме 38 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: сумма выданного аванса в сумме 35 тыс. руб., переплата по налогу на прибыль в сумме 7 тыс. руб., проценты по депозитному вкладу в сумме 316 тыс. руб.

На начало и конец отчетного периода обеспечений полученных/выданных нет.

***Основные положения учетной политики Общества***

Согласно положениям учетной политики Общества к доходам по обычным видам деятельности организации относятся:

- выручка по оказанным услугам;
- доходы 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 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 прочие расходы.

## ***Расшифровка отдельных показателей отчетности***

### ***За 2022 год***

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

#### **Основные расходы:**

Управленческие в сумме 233 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещения 81 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 89 тыс. руб.;
- начисления на зарплату 27 тыс. руб.;
- программный комплекс для обмена данными с ИФНС и ПФР 31 тыс. руб.;
- резерв на отпуска 6 тыс. руб.;

#### **Прочие доходы и расходы**

Проценты к получению:

- по депозитному вкладу 2 221 тыс. руб.;

Проценты к уплате:

- по полученному займу 250 тыс. руб.;

Прочие расходы:

- РКО 22 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2022 г. прибыль до налогообложения составила 1 718 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02:

Начислен налог на прибыль в сумме 343 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2022 г. составила 1 375 тыс. руб.

## ***Расшифровка отдельных показателей отчетности***

### ***За 2021 год***

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

#### **Основные расходы:**

Управленческие в сумме 254 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещения 101 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 89 тыс. руб.;
- начисления на зарплату 27 тыс. руб.;
- программный комплекс для обмена данными с ИФНС и ПФР 28 тыс. руб.;
- резерв на отпуска 5 тыс. руб.;
- нотариальные расходы 4 тыс. руб.

#### **Прочие доходы и расходы**

Проценты к получению:

- по депозитному вкладу 1 141 тыс. руб.;

Проценты к уплате:

- по полученному займу 297 тыс. руб.;

Прочие расходы:

- РКО 22 тыс. руб.

- Расходы прошлых лет 1 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2021г. прибыль до налогообложения составила 567 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02:

Начислен налог на прибыль в сумме 113 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2021 г. составила 454 тыс. руб.

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

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

Генеральный директор

ООО «Форвард» ..... Д. Д. Хабелашвили