

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Актив Гарант» за 2022 год.

ООО «Актив Гарант»

ИНН 7612032918 зарегистрировано 08.06.2004 г.

Юридический адрес: 152610, Ярославская область, г. Углич, ул. Ярославская, д.50, комн. №235.

Почтовый адрес: 152610, Ярославская область, г. Углич, ул. Ярославская, д.50, комн. №235.

Генеральный директор Вострецов Игорь Валерьевич.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 1 человек, численность работающих на отчетную дату составляет 1 человек.

Основной вид деятельности в 2022 году – Капиталовложения в ценные бумаги.

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

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию», 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.

Курсовые и суммовые 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.

В связи с тем, что основным видом деятельности общества является капиталовложение в ценные бумаги и предоставление займов, проценты полученные от средств вложения и проценты подлежащие уплате по привлеченным заемным средствам, рассматриваются, как доходы и расходы по обычным видам деятельности.

По выданным векселям Организация отражает сумму, указанную в векселе (в дальнейшем - вексельная сумма) как кредиторскую задолженность.

В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность по такому векселю показывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода (месяца) процентов по условиям выдачи векселя.

ООО «Актив Гарант» в 2022 году не проводило инвестиционную деятельность, связанную с осуществлением долгосрочных финансовых вложений (приобретение финансовых вложений по договорам уступки права требования, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций).

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии векселей третьих лиц, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость, включая сумму накопленного купонного дохода, уплаченного при приобретении финансовых вложений определяется Организацией исходя из последней оценки.

На начало отчетного периода на балансе организации числились

Долгосрочные финансовые вложения

1. Доля в УК ООО «Коммерц Инвестментс» на сумму 7 000 тыс. рублей.
2. Доля в УК ООО «Профинвест» на сумму 10 тыс. рублей.

Условный доход по налогу на прибыль за 2022 год составил 19 тыс.рублей.

Временные и постоянные разницы отсутствуют.

Решение по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли не принималось.

На конец отчетного периода на балансе организации числятся финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения

1. Доля в УК ООО «Коммерц Инвестментс» на сумму 7 000 тыс. рублей.
2. Доля в УК ООО «Профинвест» на сумму 10 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет общую сумму 124 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по размещенному депозиту в ГПБ (АО) 5 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам 119 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет общую сумму 124 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по размещенному депозиту в ГПБ (АО) 6 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам 118 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет общую сумму 120 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по размещенному депозиту в ГПБ (АО) 2 тыс. рублей;
Расчеты по налогам и сборам 118 тыс. рублей.

Управленческие расходы в 2021 году составили:

Счет	Наименование	тыс.руб.
		За 2021 год Дебет
91/2/Аренда	Аренда	30
91/2/ОПЕР	Операционные расходы	67
91/2/НЕРЕ/ЕСН	ЕСН	55
91/2/НЕРЕ/ЗП	ЗП	181
91/2/НЕРЕ/Услуги	Услуги	240
	Итого	573

Управленческие расходы в 2022 году составили:

Счет	Наименование	тыс.руб.
		За 2022 год Дебет
91/2/Аренда	Аренда	32
91/2/ОПЕР	Операционные расходы	79
91/2/НЕРЕ/ЕСН	ЕСН	54
91/2/НЕРЕ/ЗП	ЗП	180
91/2/НЕРЕ/Услуги	Услуги	240
	Итого	585

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

Оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений не выявлено. Финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

На конец года организацией были размещены денежные средства в ГПБ (АО) по соглашению МНО от 27.12.2022г. на сумму 6 200 тыс. рублей (к соглашению №559 от 17.02.2006г. минимальный неснижаемый остаток). Срок размещения до 16.01.2023г. под 7,1 % годовых.

Общество арендует помещение на срок до 31.12.2021г. с контрагентом НП «Центр развития УМР» по адресу: 152610, Ярославская область, г. Углич, ул. Ярославская, д.50, комн. №235

Деятельность по предоставлению займов является основным видом деятельности, операции по предоставлению (погашению) займов рассматриваются как операции от текущей деятельности.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор
ООО «Актив Гарант»

И.В. Вострецов

Главный бухгалтер
ООО «Актив Гарант»

И.В. Вострецов