

# Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Корпорация финансирования газовой отрасли» за 2022 год.

ООО «Корпорация финансирования газовой отрасли»

ИНН 7727528519 зарегистрировано 06.12.2004 г.

Юридический адрес: 117418, Москва г, Новочеремушкинская ул, дом № 63, эт.4, пом. X, ком. 36.

Почтовый адрес: 117418, Москва г, Новочеремушкинская ул, дом № 63, эт.4, пом. X, ком. 36.

Генеральный директор управляющей компании ООО «Кэпитал Инвестментс» Сапрыкина Лариса Геннадьевна.

Участниками общества являются-

ООО «Кэпитал Инвестментс» управляющая компания с 2011 года по договору №КФГО-1/11 от 25.04.2011года – 100%;

Связанные стороны:

ООО «Кэпитал Инвестментс» - доля участия Общества 100%;

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.

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.

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:

1.1 Долгосрочные финансовые вложения:

Доля в УК ООО «Кэпитал Инвестментс» на сумму 49 тыс. рублей – 49%;

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

На конец отчетного периода на балансе организации числятся финансовые вложения:

1.1 Долгосрочные финансовые вложения:

Доля в УК ООО «Кэпитал Инвестментс» на сумму 49 тыс. рублей – 49%;

2.1 За отчетный период, основным доходом организации было получение процентов по депозитам:

Депозиты в банке - сумма процентов составила 1 012 тыс. рублей.

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет общую сумму 19 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по банковским депозитам - 13 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам 6 тыс. рублей;

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет общую сумму 39 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по банковским депозитам - 14 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам 7 тыс. рублей;

Расчеты с поставщиками 18 тыс. рублей.

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет общую сумму 7 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по банковским депозитам - 1 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и сборам 6 тыс. рублей;

2.3 Управленческие расходы в 2022 году составили:

Счет	Наименование	За 2022 год
Аренда	Аренда	218
Услуги	Услуги по управлению компанией	18

Услуги	Расчеты с поставщиками	121
Услуги	Электронная отчетность	22
<b>Итого</b>		<b>379</b>

2.3 Управленческие расходы в 2021 году составили:

Счет	Наименование	За 2021 год
Аренда	Аренда	218
АУДИТ	Аудит	68
Услуги	Услуги по управлению компанией	18
Услуги	Услуги нотариальные	1
Услуги	Электронная отчетность	23
<b>Итого</b>		<b>328</b>

Оплата услуг по управлению ООО «Кэпитал Инвестментс» по Договор № КФГО/20-01 передачи полномочий единоличного управляющего органа управляющей организации от 25.04.2020 г. составила 18 тыс. рублей за 2022 г., 18 тыс. рублей за 2021г.

Общество арендует помещение по адресу: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.63, комн. №36.

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.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор  
Управляющей компании  
ООО «Кэпитал Инвестментс»

Л.Г. Сапрыкина