

Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «ПРОФИНВЕСТ» за 2023 год

ООО «ПРОФИНВЕСТ», ИНН 7714331995 зарегистрировано 19.03.2015 г.
Юридический адрес: 125040, г. Москва, ул. 5-я Ямского Поля, д. 9, оф. №14.
Почтовый адрес: 125040, г. Москва, ул. 5-я Ямского Поля, д. 9, оф. №14.
Генеральный директор УК «Актив Гарант» Вострецов Игорь Валерьевич.

Участниками общества являются:

- ООО «Актив Гарант» управляющая компания по договору №АГ/18-01 от 16.02.2018 г. – 90,909%.
- ООО «Коммерц Инвестментс» - 9,091%.

Основной вид деятельности в 2023 году – 64.99 Капиталовложения в ценные бумаги.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ14/2007), утвержденного Приказ Минфина РФ № 153н от 27.12.2007.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Учет коммерческих и управленческих расходов Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина от 06.05.1999 №334 в ред. от 06.04.2015 г.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 №107н.

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.

Возврат, Обществом полученного кредита, займа, включая размещенные заемные обязательства (основная сумма долга), отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) указанной кредиторской задолженности.

Затратами, связанными с получением и использованием займов и кредитов, являются:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;

курсовые 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.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, подлежат включению в финансовый результат Организации, и учитываются на счете 90 «Продажи».

Общество в 2023 году осуществляло деятельность – капиталовложения в ценные бумаги и предоставление займов другим организациям. У Общества проценты, подлежащие получению и уплате, отражаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности.

Пояснения по Бухгалтерскому балансу (ББ) на 31.12.2023 г.

1.1. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 ББ):

На 31.12.2023 г. долгосрочные финансовые составили 58 100 тыс. руб., в том числе:

- Доли и акции в сумме 58 100 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. долгосрочные финансовые составили 58 100 тыс. руб., в том числе:

- Доли и акции в сумме 58 100 тыс. руб.

1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 ББ):

На 31.12.2023 г. денежные средства составили 153 115 тыс. руб., в том числе:

- Денежные средства в кассе организации 47 тыс. руб.
- Денежные средства на расчетном счете в сумме 153 068 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. денежные средства составили 154 772 тыс. руб., в том числе:

- Денежные средства в кассе организации 47 тыс. руб.
- Денежные средства на расчетном счете в сумме 154 725 тыс. руб.

1.3. Добавочный капитал (строка 1350 ББ):

На 31.12.2023 г. добавочный капитал составляет 198 000 тыс. руб., в том числе

- За счет дополнительных вкладов участников в сумме 198 000 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. добавочный капитал составляет 198 000 тыс. руб., в том числе

- За счет дополнительных вкладов участников в сумме 198 000 тыс. руб.

1.4. Нераспределённая прибыль (строка 1370 ББ)

На 31.12.2023 г. нераспределенная прибыль Общества составила 12 443 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. нераспределенная прибыль Общества составила 15 422 тыс. руб.

По сравнению с 2022 год прибыль Общества уменьшилась на 2 979 тыс. руб. за счет непокрытого убытка Общества за 2023 г.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах (ОФР) за 2023 год:

2.1. Выручка (строка 2110 ОФР)

За отчетный 2023 год Выручка Общества составила 12 877 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к получению в сумме 12 335 тыс. руб.
- Вознаграждение за участие в размещении выпуска биржевых облигаций в сумме 542 тыс. руб.

За отчетный 2022 год Выручка Общества составила 13 831 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к получению в сумме 10 956 тыс. руб.
- Вознаграждение за участие в размещении выпуска биржевых облигаций в сумме 333 тыс. руб.
- Комиссионное вознаграждение в сумме 2 572 тыс. руб.

2.3. Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)

Управленческие расходы Общества в 2023 году составили (5 248) тыс. руб., в том числе:

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	306
Арендная плата	124
Депозитарные расходы	1
Комиссии брокерские	1 849
Затраты на оплату труда	3 630
Страховые взносы	841
Обслуживание программного обеспечения (внебюджетная статья)	9 583
Прочие расходы (интернет домен, электронная отчетность, прочие услуги)	183
Итого	16 517

Управленческие расходы Общества в 2022 году составили (5 248) тыс. руб., в том числе:

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	244
Арендная плата	124
Оценка	20
Комиссии брокерские	3 415
Затраты на оплату труда	600
Страховые взносы	181
Услуги (нотариальные, регистратора, связи, по управлению, консультационные)	231
Прочие расходы (интернет домен, электронная отчетность, прочие услуги)	433
Итого	5 248

2.3. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 ОФР).

За 2022 год у Общества сформировалась чистая прибыль в размере 4 150 тыс.

За 2023 год у Общества был чистый убыток в сумме (2 979) тыс. руб.

Общество арендует помещение по адресу: 125040, г. Москва, ул. ул. 5-я Ямского поля, д. 9 оф. №14

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

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

Геополитическая обстановка не повлияла на деятельность организации, и она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор
Управляющей компании ООО «Актив Гарант»

И. В. Вострецов

«21» марта 2024 г.