

Общество с ограниченной ответственностью

**«ФЬЮЧЕРС»**

115432, Москва г, Кожуховский 2-й проезд, дом № 29, корпус 2, стр.16, эт.2 пом. I ком. 55

---

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу**

**и отчету о финансовых результатах**

**за 2023 год**

### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

**Наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «ФЬЮЧЕРС»  
**ОГРН** 1147746758488

**ИНН/КПП** 7725834180/772501001

**Генеральный директор:** Сыромятников Дмитрий Николаевич

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора.

**Юридический адрес:** 115432, Москва г, Кожуховский 2-й проезд, дом № 29, корпус 2, стр.16, эт.2 пом. I ком. 55

**Местонахождение:** 115432, Москва г, Кожуховский 2-й проезд, дом № 29, корпус 2, стр.16, эт.2 пом. I ком. 55

**Телефон:** +7 925 875 84 63

**Общая численность сотрудников:** 1 человек

**Величина уставного капитала:** 300 000,00 (Триста тысяч) рублей

**Единственным участником** ООО «ФЬЮЧЕРС» является:

1. Сыромятников Дмитрий Николаевич - доля в уставном капитале 100% (300 000 ,00 руб.)

**Бухгалтерский учет** ведется в программе «1С: Бухгалтерия».

ООО «ФЬЮЧЕРС» (далее Общество) создано с целью получения прибыли в соответствии с уставными видами деятельности. Основным видом деятельности Общества в 2023 году был вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги. Сумма дохода от основного вида деятельности купли-продажи векселей третьих лиц составила 1 747 858 тыс. руб., себестоимость проданных векселей на сумму 1 747 858 тыс. руб., валовая прибыль от продажи векселей на сумму 0 тыс. руб. (стр. 2100 Отчет о финансовых результатах).

Общехозяйственные расходы в составе расходов на программное обеспечение на сумму 2 тыс. руб. и на аренду офисного помещения на сумму 95 тыс. руб. выделены как управленческие расходы на общую сумму 97 тыс. руб. (стр.2220 Отчета о финансовых результатах).

В 2023г. Общество имело прочий доход от начисления дисконта по приобретенным векселям на сумму 25 608 тыс. руб. (стр. 2320 Отчет о финансовых результатах).

По стр. 2330 Отчета о финансовых результатах на общую сумму 30 090 тыс. руб. числятся начисленный дисконт по выпущенным собственным векселям на сумму 15 610 тыс. руб., проценты по банковскому кредиту на сумму 14 480 тыс. руб.

В результате получаем финансовый результат по стр. 2300 Убыток до налогообложения на сумму 4 584 тыс. руб. и чистый убыток по стр. 2400 Отчета о финансовых результатах на сумму 3 667 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Учетной политикой, утвержденной Генеральным директором Общества.

В 2023 году Обществом не осуществлялось деятельности, требующей специального разрешения (лицензий).

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства отражены в отчетности в составе долгосрочных.

### **Признание доходов**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н.

### **Признание расходов**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н

Расходы в зависимости от их характера подразделяются на расходы по основному виду деятельности и прочие расходы.

### **Финансовые вложения**

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением. По мере нахождения на балансе организации приобретенных векселей равномерно начисляется дисконт, исчисленный исходя из разницы между номинальной и покупной стоимостью векселя в зависимости от его срока погашения.

### **Кредиты и займы**

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно на конец месяца. Дисконт по выданным обществом вексям рассчитывается равномерно в течение срока от даты выдачи по даты «по предъявлении, но не ранее...» плюс 365 (366) дней. На 31.12.23г. в организации имеются следующие кредиты:

Кредитор	Дата выдачи	Сумма кредита, руб.	Срок погашения	Процент по кредиту на 31.12.23	Процентов начислено в 2023, руб.
Эс-Би-Ай Банк ООО Кредитный д-р №3068-НКЛ от 20.04.16	01.06.2016	55 000 000	29.12.2028	19, 75%	14 480 247
	04.07.2016	43 000 000			
ИТОГО:		98 000 000			14 480 247

### **Налог на прибыль**

Общество раскрывает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль с использованием ПБУ 18/02.

#### **Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.**

Структура дебиторской и кредиторской задолженности Общества в 2023 году представлена ниже:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 16,3 тыс. руб. (Д-т), 3,0 тыс. руб. (К-т)

Расчеты по налогам и сборам 23,3 тыс. руб. (Д-т), по социальному страхованию и обеспечению 122,3 тыс. руб. (Д-т), 110,5 тыс. руб. (К-т).

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по договорам купли-продажи ЦБ:

9 513 454,7 тыс. руб. (Д-т)

23 531 033,6 тыс. руб (К-т)

Генеральный директор

Сыромятников Д.Н.

25 марта 2024 года