

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кэпитал Инвестментс» за 2024 год.

ООО «Кэпитал Инвестментс»

ИНН 7612031897 зарегистрировано 17.07.2003г.

Юридический адрес: 119180, г. Москва, 3-й Голутвинский пер., дом 10, стр. 1

Почтовый адрес: 119180, г. Москва, 3-й Голутвинский пер., дом 10, стр. 1

Генеральный директор Абидин Вадим Семенович

Учредителями общества являются-

ООО «Трейд Инвестментс» - 19 %

ООО «Корпорация финансирования газовой отрасли» - 81 %.

Аффилированные лица:

Единоличный исполнительный орган

Абидин Вадим Семенович – Генеральный директор

Юридические лица

ООО «Корпорация финансирования газовой отрасли»

ООО «Арт Финанс»

Основной вид деятельности в 2024 году – Вложения в ценные бумаги.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год – 1 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией 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 14/2007 (Приказ Минфина РФ № 153н от 27.12.2007).

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) производится в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001г.

Учет коммерческих и управленческих расходов Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», 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.

Возврат Организацией 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».

Так как основная деятельность Организации – капиталовложения в ценные бумаги и предоставление займов другим организациям, проценты, подлежащие получению и уплате, отражаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности.

На начало отчетного периода на балансе организации числились:

1.1 Долгосрочные финансовые вложения:

Доля в УК ООО «Арт Финанс» 49,99% на сумму 5 100 тыс. рублей;

Доля в УК ООО «Корпорация финансирования газовой отрасли» 100% на сумму 9 640 тыс. рублей.

Выручка от реализации услуг по управлению компанией ООО «Корпорация финансирования газовой отрасли» по договору № КФГО/23-01 от 25.04.2023 г. для целей налогообложения за 2024 год составила 18 тыс. рублей.

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет общую сумму 3817 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по депозитам, размещенным 9 тыс. рублей;

Брокерский счет 50 тыс. руб.;

Расчеты по налогам и сборам 3 758 тыс. руб.

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет общую сумму 3 857 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по депозитам, размещенным 27 тыс. рублей;

Брокерский счет 50 тыс. руб.;

Расчеты по налогам и сборам 3 750 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками 30 тыс. руб.

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет общую сумму 3 889 тыс. рублей, в том числе:

Начисленные проценты по депозитам, размещенным 39 тыс. рублей;

Брокерский счет 50 тыс. руб.;

Расчеты по налогам и сборам 3 746 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками 54 тыс. руб.

2.1 За отчетный период, основной доход организации был получен:
Проценты по депозитам на сумму 1 947 тыс. рублей.
Услуги по управлению 15 тыс. руб.

2.2 Управленческие расходы за 2024г., 2023г. составили тыс. руб.:

Наименование	За 2024г.	За 2023г.
Хозяйственные расходы	47	-
Арендная плата	362	362
Расходы на оплату труда и расчеты с бюджетами	247	234
Итого:	656	596

2.3 В 2024 году компанией были получены дивиденды от ООО «АРТ Финанс» в размере 148 тыс. рублей на основании протокола Очередного Общего собрания Участников от 27.04.2024 года.

Решение по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли за 2024 год не принималось.

На конец отчетного периода на балансе организации числятся финансовые вложения:

1.1 Долгосрочные финансовые вложения:

Доля в УК ООО «Арт Финанс» 49,99% на сумму 5 100 тыс. рублей;

Доля в УК ООО «Корпорация финансирования газовой отрасли» 100% на сумму 9 640 тыс. рублей.

Общество арендует помещение по договору аренды №1586 от 20.05.2008г. по адресу: 119180, г. Москва, ул. 3-й Голутвинский пер., д.10, стр.1 комн. №16.

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

Генеральный директор
ООО «Кэпитал Инвестментс»

В.С. Абыдин