

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Прогресс Групп»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Прогресс Групп» за 2020 год

Основным видом деятельности ООО «Прогресс Групп» (далее Общество) согласно учредительным документам является вложения в ценные бумаги. Учредителями Общества являются ООО «Трион» - 99,83 % доли в УК (59.9 тыс. руб. руб.), Козидубов В.П. - 0,17 % доли в УК (0.1 тыс. руб.). Уставный капитал Общества составляет 60 тыс. руб.

Общество арендует помещение по адресу: 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, дом № 40, помещение IV этаж 1 комната 18. Договор аренды нежилого помещения № 2107 от 24.05.2008г., ежемесячная арендная плата составляет 2 тыс. руб.

Функции исполнительного органа, а также ответственность за составление бухгалтерской отчетности переданы управляющей организации, в качестве которой утверждено ООО «Трион».

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

Характеристика деятельности Общества

ООО «Прогресс Групп» в 2020 году проводило деятельность, связанную с получением доходов от финансовых вложений.

В 2020 году Общество размещало депозитные вклады в Банке ГПБ (АО). На начало года на балансе Общества в составе краткосрочных финансовых вложений числился депозитный вклад на сумму 2 250 тыс. руб., на конец года сумма депозитного вклада составила 2 200 тыс. руб.

На начало и конец отчетного периода в составе долгосрочных финансовых вложений числятся вложения на сумму 187 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 16 тыс. руб. и сумма начисленных процентов по депозитному вкладу 8 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 18 тыс. руб., переплата по налогу на прибыль 8 тыс. руб. и сумма начисленных процентов по депозитному вкладу 17 тыс. руб.

На начало отчетного года в составе краткосрочных обязательств Общества числится задолженность по налогу на прибыль в размере 0,5 тыс. руб. и задолженность поставщикам в размере 1,5 тыс. руб.

На конец отчетного года краткосрочные обязательства отсутствуют.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2020г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и иные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе прочих доходов проценты по ценным бумагам). В бухгалтерской отчетности отражается сальдо от операций по купле-продаже валюты.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2019 год

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

Основные расходы:

Управленческие в сумме 40 тыс. руб.:

- аренда помещения – 18 тыс. руб.;

- вознаграждение управляющей компании — 5 тыс. руб.;
- услуги по обеспечению электронного документооборота – 17 тыс. руб.;

Прочие доходы и расходы

Проценты к получению:

по депозитам –154 тыс. руб.

Прочие расходы – 32тыс. руб.:

Расходы на услуги банков - 24 тыс. руб.;

Прочие расходы — 8 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2019 год сложилась прибыль в сумме 82 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

На сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход по налогу на прибыль 18 тыс. руб.;

Постоянное налоговое обязательство в размере 2 тыс. руб. на постоянную разницу.

В результате прибыль Общества за 2019 год – 64 тыс. руб. С учетом нераспределенной прибыли прошлых лет нераспределенная прибыль по балансу на конец отчетного периода составила 2 511 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2020 год

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

Основные расходы:

Управленческие в сумме 59 тыс. руб.:

- аренда помещения – 19 тыс. руб.;
- вознаграждение управляющей компании — 5 тыс. руб.;
- услуги по обеспечению электронного документооборота – 19 тыс. руб.;
- нотариальные услуги – 15 тыс. руб.;
- почтовые услуги – 1 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Проценты к получению:

по депозитам –111 тыс. руб.

Прочие расходы – 40тыс. руб.:

Расходы на услуги банков - 25 тыс. руб.;

Прочие расходы — 15 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2019 год сложилась прибыль в сумме 20 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

На сумму прибыли по бухгалтерскому учету - условный расход по налогу на прибыль 6 тыс. руб.;

Постоянное налоговое обязательство в размере 3 тыс. руб. на постоянную разницу.

В результате прибыль Общества за 2020 год – 14 тыс. руб. С учетом нераспределенной прибыли прошлых лет нераспределенная прибыль по балансу на конец отчетного периода составила 2 526 тыс. руб.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

02 сентября 2020г. очередным собранием участников общества была утверждена бухгалтерская отчетность за 2019 год.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2020г. Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.

Генеральный директор
Управляющей организации
ООО «Трион»



Астафеева А.А.

03.02.2021