ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Каштан»

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

Отчетность ООО «Каштан» (далее Общество) составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Общество создано в августе 2014 года. Учредителями Общества являются «Газпромбанк» (АО) — 99,99 % доли в уставном капитале и ООО «Финпроект» - 0,01 % доли в уставном капитале. Уставный капитал Общества составляет 45 млн. руб.

Место нахождения Общества: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, дом № 63, оф. Э/ПОМ/КОМ 2/VIII/168. Генеральным директором Общества является Савостьянов Аверкий Михайлович.

Общество арендует помещение по адресу: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, дом № 63, оф. Э/ПОМ/КОМ 2/VIII/168. Договор аренды нежилого помещения с ГПБ (АО) № 3940 от 01.03.2020г., ежемесячная арендная плата составляет 5 тыс. руб.

Характеристика деятельности организации

Основным видом деятельности Общества является вложения в ценные бумаги.

Общество в 2020 году доходов от реализации ценных бумаг не получало. Общество не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

На начало и конец отчетного периода в составе долгосрочных финансовых вложений числятся приобретенные акции на сумму 39 768 тыс. руб. Источником вложений являются собственные денежные средства.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма выданного аванса ООО «Такском» 5 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма выданного аванса ООО «Такском» 6 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе кредиторской задолженности числилась задолженность по оплате акций на сумму 31 146 тыс. руб. и и задолженность по налогу на прибыль 32 тыс. руб. На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится задолженность по оплате акций на сумму 37 352 тыс. руб.

Валютные обязательства пересчитываются на каждую отчетную дату.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2020г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации (погашения) 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 расходы составили 386 тыс. руб.:
расходы на оплату труда 240 тыс. руб.;
начисления на зарплату 72 тыс. руб.;
резерв на отпуска 25 тыс. руб.;
услуги по обмену документами в системе ЭДО 18 тыс. руб.;
нотариальные услуги 1 тыс. руб.;
аренда помещения 31 тыс. руб.;
Прочие расходы составили 3 512 тыс. руб.:
РКО 24 тыс. руб.;
Курсовые разницы 3 478 тыс. руб.
НДС, не принимаемый в налоговом учете 10 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 за 2019г. сформировано постоянное налоговое обязательство 2 тыс. руб., на сумму постоянной разницы 10 тыс. руб.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

В результате прибыль Общества за 2019 год составил – 2 567 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2020 год

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.
Основные расходы:
Управленческие расходы составили 418 тыс. руб.:
расходы на оплату труда 240 тыс. руб.;
начисления на зарплату 72 тыс. руб.;
резерв на отпуска 25 тыс. руб.;
услуги по обмену документами в системе ЭДО 20 тыс. руб.;
нотариальные услуги 16 тыс. руб.;
аренда помещения 44 тыс. руб.;
Прочие расходы составили 6 244 тыс. руб.:
РКО 25 тыс. руб.;

Курсовые разницы 6 206 тыс. руб.

НДС, не принимаемый в налоговом учете 13 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 за 2020г. сформировано постоянное налоговое обязательство 3 тыс. руб., на сумму постоянной разницы 13 тыс. руб. Сформирован отложенный налог на прибыль в сумме 1 330 тыс. руб.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

В результате убыток Общества за 2020 год составил – 5 332 тыс. руб.

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

31 августа 2020 года очередным собранием участников общества была утверждена бухгалтерская отчетность за 2019 год.

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

На конец отчетного периода на балансе организации нет основных средств, нематериальных активов, автотранспортных средств. В 2020 г. Общество выплачивало дивиденды за 2019 год, доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.

Генеральный директор
ООО «Каштан» А.М.Савостьянов