

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Приложение № 3к Приказу
Министерства финансов
Российской Федерации от
02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа
Минфина РФ от 05.10.2011 №
124н)

на 31 декабря 2018 г.

Организация	ООО «Промкапитал»			Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика				Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерч. деятельности			по ОКПО	97244192		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная			ИНН	7718602999/771801001		
				по ОКВЭД	70.22		
Единица измерения: тыс. руб.				по ОКОПФ/ОКФС	12300		
				по ОКЕИ	384		

Место нахождения (адрес) 107014, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, кор. 1

1. Сведения об Уставном капитале Общества.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 444 000 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018г.:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.

Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Планом счетов

бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

3. Информация об учетной политике

№ п/п	Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями	
1.	Лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01)	Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В составе основных средств учитываются также вложения в объекты основных средств.
2.	Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01)	Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств линейным методом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.
3.	Способы оценки МПЗ по их группам (видам) (п. 27 ПБУ 5/01)	Принятие к учету по фактическим расходам на приобретение. Списание в производство по стоимости единицы запасов.
4.	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
5.	Выбор метода распределения расходов на продажу	Расходы на продажу отражаются в составе общехозяйственных расходов, ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.
6.	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02)	При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
7.	Способы списания расходов на НИОКР (п. 17 ПБУ 17/02)	Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейным способом осуществляется равномерно в течение принятого срока.
8.	Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007)	Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных

	<p>Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007)</p>	<p>или подлежащих передаче организацией.</p> <p>В составе НМА учитываются также вложения в НМА.</p> <p>При создании нематериального актива, к расходам также относятся:</p> <p>суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;</p> <p>расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;</p> <p>отчисления на социальные нужды (в том числе единый социальный налог);</p> <p>расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;</p> <p>иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.</p> <p>Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.</p>
9.	<p>Информацию об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010)</p>	<p>Показатели отчетного сегмента приводятся в оценке, в которой они представляются полномочным лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).</p> <p>В составе информации по отчетному сегменту в бухгалтерской отчетности организации указанные показатели приводятся в той оценке, которая наиболее соответствует правилам оценки аналогичных показателей по организации в целом, представляемых в ее бухгалтерской отчетности.</p>

4. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности, составе прочих доходов и расходов:

Вид деятельности		Объемы продаж, тыс.руб.
1. Выручка от основных видов деятельности		
2. Выручка от прочих видов деятельности, в т.ч.		
- % к получению		22142
3. Расходы по прочим видам деятельности, в т.ч.		
- управленческие расходы		359

- услуги спецдепа, расчетно-кассовое обслуживание	84
- % к уплате	21700

5. Информация по отчетным сегментам:

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

6. Информация об участии в совместной деятельности:

В совместной деятельности Общество не участвует.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом:

Общество не является учредителем доверительного управления.

8. Информация о событиях после отчетной даты:

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах.

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц.

1. Акционеры.
2. Члены Совета директоров (при наличии).
3. Руководитель.

Таблица. Информация об участниках общества.

Учредитель	Доля в УК	Сведения об оплате
ЗАО «Центр аналитического планирования и финансирования»	100%	444 000 тыс. руб.
ИТОГО	100 %	444 000 тыс. руб.

Таблица. Информация о членах Совета директоров.

№ п/п	ФИО члена Совета директоров

Таблица. Информация об иных должностных лицах, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

№ п/п	Наименование (зам.руководителя, иное лицо, например, по доверенности)	ФИО	Срок полномочий
2.	Директор	Котова Людмила Викторовна	с 01.02.2017 по 31.01.2022

12. Информация по прекращаемой деятельности: Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

13. Иная информация.

Расшифровка к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период		Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
				3			первоначальная стоимость, 3	накопленная амортизация и убытки от			амортизация	3	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г. ¹	-				-
	5250	за 2017 г. ²	-				-
в том числе:							
	5241	за 2018г. ¹	-				-
	5251	за 2017 г. ²	-				-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. 4	На 31 декабря 2017 г. 2	На 31 декабря 2016 г. 5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен ная корректи ровка
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	530	за 2018 1	250200	-	-	-	-	-	-	250200	-	
	531	за 2017 2	250200	-	-	-	-	-	-	250200	-	
в том числе:												
	5302	за 2018 1	250200	-	-	-	-	-	-	250200	-	
	5312	за 2017 2	250200	-	-	-	-	-	-	250200	-	
Краткосрочны е - всего	530	за 2018 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531	за 2017 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5306	за 2018 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2017г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	530	за 2018 1	250200	-	-	-	-	-	-	250200	-	
	531	за 2017 2	250200	-	-	-	-	-	-	250200	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017. ²	На 31 декабря 2016 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Нагичие и движение Дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ⁸	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	550	за 2017 ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	552	за 2016г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе:												
	5502	за 2017 ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2016 ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	551	за 2018 ¹	540765	12739	44175	-	(44221)	-	-	-	540719	
	553	за 2017 ²	526690	12739	58351	-	(44283)	-	-	-	540765	
В том числе:												
	5511	за 2018 ¹	540765	12739	44175	-	(44221)	-	-	-	540719	
	5531	за 2017 ²	526690	12739	58351	-	(44283)	-	-	-	540767	
	550	за 2018 ¹	540765	12739	44175	-	(44221)	-	-	-	540719	
Итого	552	за 2017 ²	526690	12739	58351	-	(44283)	-	X	-	540767	

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. 4		На 31 декабря 2017 г. 2		На 31 декабря 2016 г. 5	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) 9	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 9	погашение	списание на финансовый результат 9		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г. 1	323954	-	-	-	-	-	323954
	5571	за 2017 г. 2	323954		-		-	-	323954
В том числе:									
	5552	за 2018 г. 1	323954	-	-	-	-	-	323954
	5572	за 2017 г. 2	323954		-		-	-	323954
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г. 1	46010	21725	-	(21967)	-	-	45768
	5580	за 2017 г. 2	46001	21700	-	(21700)	-	-	46010
В том числе:									
	5561	за 2018 г. 1	46010	21725	-	(21967)	-	-	45768
	5581	за 2017 г. 2	46001	21700	-	(21709)	-	-	46010
	5550	за 2018 г. 1	46010	21725	-	(21967)	-	-	45768
Итого	5570	за 2017 г. 2	46010	21725	-	(21709)	-	X	46010

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ²	На 31 декабря 2016 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	60	
Отчисления на социальные нужды	5630	18	
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	281	221
Итого по элементам	5660	359	221
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	359	221

Руководитель

Котова Л. В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

21

Примечания

1. Указывается отчетный год.

2. Указывается предыдущий год.

3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

4. Указывается отчетная дата отчетного периода.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.