

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2018 г.

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

Организация	ООО «Инвестор»	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика			0710005
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерч. деятельности	по ОКПО	31 12 2016
		ИНН	76056859
		по ОКВЭД	7718536425/771801001
Организационно-правовая форма / форма собственности	частная		69
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС	12300
		по ОКЕИ	384 16

Место нахождение (адрес) 107150, г. Москва, Ивантеевская ул., д. 4

1. Сведения об Уставном капитале Общества.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 280 041 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 2018 г. по 31 декабря 2018 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 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 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	Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату)



	<p>средства (п. 40 ПБУ 14/2007)</p> <p>Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007)</p>	<p>не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных 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, амортизации 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.	
-прочие доходы (% полученные по договорам займа, безвозмездная помощь от учредителя)		14023

3. Расходы по прочим видам деятельности, в т.ч	
- управленческие расходы	354
- услуги спецдепа, расчетно-кассовое обслуживание	216
- % к уплате по договорам займа	12847

## 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
ООО «Авиафинанс»	99,99%	280 010 тыс. руб.
Моисеенко А.В.	0,01%	31 тыс.руб.
<b>ИТОГО</b>	<b>100 %</b>	<b>280 041 тыс. руб.</b>

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
1.	Генеральный директор	Радченко Дмитрий Валерьевич	с 24.11.2014 по 24.11.2019

Таблица. Информация об операциях со связанными сторонами.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций (тыс.руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным операциям (руб.)	Форма расчетов (наличный, безналичный, в натуральном выражении, др.)
1.	---	---	---	---	---

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	перооценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	510	за 2018 <sup>1</sup>			-	-	-		-	-	-		
	511	за 2017 <sup>2</sup>			-	-	-		-	-	-		2)
в том числе:													
	5101	за 2018 <sup>1</sup>		)	-	-	-		-	-	-		
	5111	за 2017 <sup>2</sup>			-	-	-		-	-	-		2)

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2018 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	-	-		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5161	за 2018 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-

В том числе:							
	5181	за 2018 г.	1	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	2	-	-	-	-



## 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 2018 г. 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. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>
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	накопленная корректировка 7
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7				
Долгосрочные - всего	530	за 2018 1	271900	-		(121900)	-		-	150000	-
	531	за 2017 2	287800	-		(15900)	-		-	271900	-
в том числе:											
	5302	за 2018 1	271900	-		(121900)	-		-	150000	-
	5312	за 2017 2	287800	-		(15900)	-		-	271900	-
Краткосрочные - всего	530	за 2018 1	-	-		-	-		-	-	-
	531	за 2017 2	-	-		-	-		-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2018 1	-	-		-	-		-	-	-
	5316	за 2017 2	-	-		-	-		-	-	-
Финансовых вложений - итого	530	за 2018 1	271900	-		(121900)	-		-	150000	-
	531	за 2017 2	287800	-		(15900)	-		-	271900	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступлении затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г. <sup>1</sup>		-			-	-	X		-
	5420	за 2017 г. <sup>2</sup>		-			-	-	X		-
в том числе:											
	5401	за 2018г. <sup>1</sup>		-			-	-	-		-
	5421	за 2017 г. <sup>2</sup>		-			-	-	-		-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>
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. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) 8	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат 8	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	550	за 2018 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1	за 2017 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе:												
	5502	за 2018 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2017 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	551	за 2018 1	195099	5	146887		(11494)			330490	5	
	0	за 2017 2	176597	5	40114		(21612)			195099	5	
В том числе:												
	5511	за 2018 1	195099	5	146887		(11494)			330490	5	
	5531	за 2017г. 2	176597	5	40114		(21612)		-	195099	5	
Итого	550	за 2018 1	195099	5	146887		(11494)		X	330490	5	
	552	за 2017 2	176597	5	40114		(21612)		X	195099	5	

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>	
		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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г. <sup>1</sup>							
	5571	за 2017 г. <sup>2</sup>							
В том числе:									
	5552	за 2018 г. <sup>1</sup>			-		-	-	
	5572	за 2017 г. <sup>2</sup>			-		-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г. <sup>1</sup>	0	18	-		-	-	18
	5580	за 2017 г. <sup>2</sup>	0	0	-		-	-	0
В том числе:									
	5561	за 2018 г. <sup>1</sup>			-		-	-	
	5581	за 2017 г. <sup>2</sup>			-		-	-	
Итого	5550	за 2018 г. <sup>1</sup>	0	18	-		-	X	18
	5570	за 2017 г. <sup>2</sup>	0	0	-		-	X	0

#### 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		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	354	234
Итого по элементам	5660	354	234
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	354	234



### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2018 г. <sup>1</sup>	За 2017 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
		2018 г. <sup>1</sup>	2017 г. <sup>2</sup>
		2017 г. <sup>2</sup>	
		2018 г. <sup>1</sup>	2017 г. <sup>2</sup>
		2017 г. <sup>2</sup>	
		5911	-
		5921	-

Руководитель

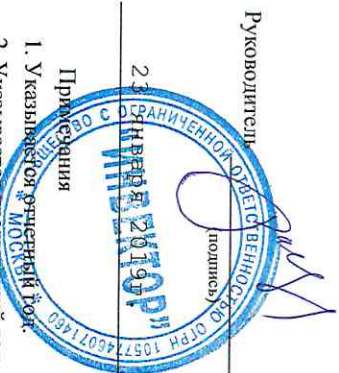
Радченко Д. В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)



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, представляющий 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.