

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2010 год

ООО «Прямые инвестиции-Финанс»

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом №129-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 21.11.96г. с изменениями и требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99).

Учётная политика организации утверждена приказом генерального директора в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008).

В 2010 году вносится изменение в п.3.10 Учетной политики для налогового учета в связи с внесением изменений в ст. 280 НК РФ.

Общество с ограниченной ответственностью «Прямые инвестиции-Финанс»:

Дата государственной регистрации 16.06.2008г., дата начала хозяйственной деятельности – июнь 2008г., среднесписочная численность за 2009 год - 1 чел., вид деятельности – капиталовложения в ценные бумаги. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения прибыли определяется по методу начисления.

Управленческие расходы списываются на себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде в соответствии с порядком признания управленческих расходов, закрепленным в учетной политике.

За 2010 год выручки от реализации продукции (работ, услуг) (без учета НДС) по данным бухгалтерского учета (стр.010 «Отчета о прибылях и убытках») нет.

Прочие доходы (доходы от реализации ЦБ, обращающихся и не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг) за 2010 г. составили 1555861 тыс.руб. - стр.090 «Отчета о прибылях и убытках».

Проценты к получению за 2010 г. составили 44668 тыс.руб. (стр.060 «Отчета о прибылях и убытках»).

Проценты к уплате в 2010г. составили-44460 тыс.руб. (стр.070 «Отчета о прибылях и убытках»).

Прочие расходы в 2010 г. составили-1571875 тыс.руб., в т.ч. доходы от реализации прав требования -31121 тыс. руб., комиссия банка - 0,3 тыс.руб., не принимаемые для целей налогообложения-15637 тыс.руб., расходы по реализации ЦБ, обращающихся и не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг-1525117 тыс.руб. (стр.100 «Отчета о прибылях и убытках»).

Управленческие расходы составили - 160 тыс.руб. (стр.040 «Отчета о прибылях и убытках»).

По стр.610 «Бухгалтерского баланса» отражены краткосрочные займы, оформленные собственными процентными векселями «по предъявлению, но не ранее», на сумму 2488 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности перед бюджетом, а также перед внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.10 года нет.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (стр.620 «Бухгалтерского баланса») на конец 2010г. составила 59835 тыс.руб.

Дебиторская задолженность (стр.240 «Бухгалтерского баланса») на конец 2010г. составила 36396 тыс.руб. (в т.ч. переплата по налогу на прибыль 40,8 тыс.руб. и проценты по векселям 36355,2 тыс.руб.).

Краткосрочные финансовые вложения (стр.250 «Бухгалтерского баланса») на конец 2010г. составили 23179 тыс.руб.

На балансе Общества в составе финансовых вложений есть права требования к ООО «Востоколово», ООО «Дальолово», ООО «Правоурмийское» на сумму 485662 тыс.руб.

ООО «Прямые инвестиции-Финанс» является эмитентом ценных бумаг (облигации); на дату 31.12.10 г. за Обществом числится задолженность по выплате купонного дохода на сумму 59835 тыс.руб.

Предприятие является субъектом малого предпринимательства и не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности 2010 г. был получен бухгалтерский убыток - 15997 тыс.руб., прибыль в налоговом учете за 2010 год составила 153767 руб. Налог на прибыль за 2010 год в сумме 30753 руб. начислен и уплачен полностью.

Юридический адрес: 119180, г. Москва, 1-й Голутвинский пер., д.6

Генеральный директор: Цилибин Б.И. тел.: 725-55-07

Главный бухгалтер: Цилибин Б.И. тел.: 725-55-07

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Цилибин Б.И.

Цилибин Б.И.