

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## к бухгалтерской отчетности за 2009 год

### ООО «Ладья-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» (ПБУ1/2008).

В 2009 году был изменен п.3.11 Учетной политики для налогового учета в связи с внесением изменений в ст. 269 НК РФ, позволяющим изменить норматив для признания расходов в виде процентов по долговым обязательствам .

П.3.3 Учетной политики для бухгалтерского учета изменен в связи с тем, что организация приняла решение увеличить норматив отнесения активов в состав МПЗ с 10 000 до 20 000 руб. что позволяют нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 п.5 с 01.01.2006 г.

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 «Ладья-Финанс»

- Дата государственной регистрации - 19 февраля 2007г., свидетельство 77 №009965870, выданное 19.02.07 Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

- ОГРН – 1077746360768.

- Дата начала хозяйственной деятельности - апрель 2007 года.

- Среднесписочная численность за 2009 год - 1 человек.

- Вид деятельности – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения прибыли определяется по методу начисления.

- За 2009 год выручки от реализации продукции (работ, услуг) (без учета НДС) по данным бухгалтерского учета нет (строка 010 «Отчета о прибылях и убытках»).

- Проценты к получению в 2009г составили – 57353 тыс. руб. (строка 060 «Отчета о прибылях и убытках»)

- В состав прочих доходов (стр.090 Отчёта о прибылях и убытках) включены доходы от реализации финансовых вложений (векселей), не обращающихся на ОРЦБ, в сумме 154004 тыс. руб. и доходы от реализации финансовых вложений, обращающихся на ОРЦБ, (акций) в сумме 48780 тыс. руб.

- Проценты к уплате составили – 57994 тыс. руб. и состоят из процентов по долговым обязательствам (по займам полученным) (строка 070 «Отчета о прибылях и убытках»).

- Прочие расходы составили – 201688 тыс. руб., которые состоят из расходов при выбытии ценных бумаг, не обращающихся на ОРЦБ (векселей) и расходов при выбытии ценных бумаг, е обращающихся на ОРЦБ (акций), оплаты услуг банка, услуг за хранение ЦБ, услуг по обслуживанию размещения облигаций на бирже (строка 100 «Отчета о прибылях и убытках»).

- При выбытии финансовых вложений используются следующие способы оценки: для векселей - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта, для акций - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

- В 2009г ООО «Ладья-Финанс» приобретало векселя третьих лиц со сроком погашения «по предъявлении, но не ранее». Общая стоимость векселей составляет 724297 тыс. руб. и они приняты к учёту как долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в зависимости от срока погашения (стр.140 и стр.250 «Бухгалтерского баланса»).

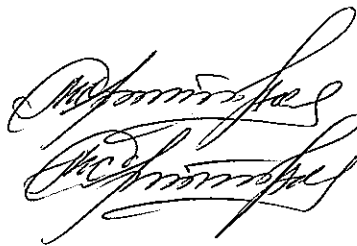
Текущая рыночная стоимость указанных финансовых вложений не определяется. В бухгалтерском учёте и финансовой отчетности они отражены по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия информации о снижении их стоимости.

По строке 510 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные заимствования, оформленные собственными облигациями на сумму 500 000 тыс. руб. и сумма начисленных по ним процентов в сумме 19966 тыс.руб.

- По строке 610 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные заимствования, оформленные собственными простыми процентными векселями «по предъявлению, но не ранее» на сумму 54156 тыс. руб., в том числе сумма начисленных процентов – 677 тыс. руб.
- По строке 620 Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, в том числе по договорам купли-продажи ценных бумаг в размере 255484 тыс. руб.
- Просроченной задолженности перед бюджетом, а так же перед внебюджетными фондами по состоянию на 01.01.10 нет.
- В 2009г. была произведена выплата купонного дохода по облигациям в размере 49 865 тыс. руб.
- По итогам 2009г в результате финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в сумме 331 тыс. руб. по данным бухгалтерского учета, чистая прибыль составила 264 тыс. руб.
- Предприятие не является субъектом малого предпринимательства и применяет ПБУ18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».
- Юридический адрес: 123001, г.Москва, Трехпрудный пер., д.9, стр.1
- Генеральный директор: Сухнева Марина Сергеевна тел: 725-55-15, доб.44-13
- Главный бухгалтер: Сухнева Марина Сергеевна тел.: 725-55-15, доб. 44-13

Генеральный директор:



Сухнева М.С.

Главный бухгалтер:



Сухнева М.С.

