

## ОАО «ПРОФ-ИНВЕСТ V»

### Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения:

ОАО «ПРОФ-ИНВЕСТ V» ИНН: 7703098546 КПП 772001001 ОГРН 1037739652609

Адрес: 111141, г. Москва, ул. Проспект Зелёный, дом 3/10, строение 15, этаж 1, кабинет № 13.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения.

ФИО руководителя: Генеральный директор - Тер-Каспарьянц С.Н.

Телефон: +7 (915) 083-67-76

ФИО бухгалтера: Чирикова Н.Ю.

2. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

3. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах:

Аффилированными лицами и связанными сторонами ОАО «ПРОФ-ИНВЕСТ V» являются:

Тер-Каспарьянц С.Н., ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНТЕЛЕКТУАЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ"

Операции со связанными сторонами:

По договору № 1-18/з от 19.12.2018 г. в 2020г. был возвращена сумма в размере 300 000 руб.

4. Операций со связанными сторонами не было. Выплаты управленческому персоналу за 2020г. составили 262 тыс. руб. (зарботная плата генерального директора 151 тыс.руб. и 111 тыс. руб. главного бухгалтера), за 2019г. составили 261 тыс. руб. (зарботная плата генерального директора 128 тыс.руб. и главного бухгалтера 133 тыс.руб.).

5. Общество имеет в банке счет:

-номер счета 40702810338090102467

-реквизиты банка - Московский банк ПАО Сбербанк, к/с 30101810400000000225,  
БИК 044525225

6. Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. равен 895 792 рублей и разделен на 895 792 обыкновенные именные акции:

7. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:  
в 2020 году – 2 человек.

8. Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

95.11- Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники.

9. Выручка за 2020г. от реализации (оказание услуг, выполнение работ по сервисному техническому обслуживанию компьютерной и копировальной техники) составляет 873 тыс. руб., прочие доходы (проценты по депозитному вкладу и векселю) 209 тыс. руб., управленческие расходы 600 тыс. руб., прочие расходы 430 тыс. руб., выручка за 2019г. от реализации (оказание услуг, выполнение работ по сервисному техническому обслуживанию компьютерной и копировальной техники) составляет 889 тыс. руб., прочие доходы (проценты по депозитному вкладу) 268 тыс. руб., управленческие расходы 626 тыс. руб., прочие расходы 463 тыс. руб.

10. Расчеты по налогу на прибыль:

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями законодательства. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 10 тыс. руб.

11. Основы формирования данных отчетности.



Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

12. Сведения об учетной политике организации:

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 1 БУ от «31» декабря 2019г.

Первоначальная стоимость ОС Общества при наличии погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация имущества и обязательств:

Инвентаризация ОС производится один раз в год.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49. Излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

Оценка МПЗ осуществляется по методу ФИФО.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

На 31.12.2020г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация



производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

- Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор



Тер-Каспарьянц С.Н.

Дата: 29 марта 2021 года.