

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
ООО «Профиль»
за 2020 год**

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Профиль» создано 20 апреля 2001 года и зарегистрировано в ИФНС России по г.Тюмени № 3 под ОГРН 1027200845869.

Юридический адрес - 625000 Тюменская область, г.Тюмень, ул.Володарского, д. 22

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением № 2 от 30 октября 2009 года.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 , 00 рублей.

Количество учредителей – 2, в том числе :

1. Михайленко Дмитрий Юрьевич – 63%
2. Фатхулин Руслан Забиржанович – 37%.

1.2. Территориально-обособленные подразделения

ООО «Профиль » не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- производство швейных изделий массового пошива
- изготовление швейных изделий по заказам населения
- оптовая и розничная торговля товарами народного потребления
- сдача внаем недвижимого имущества.

Основной вид экономической деятельности в 2020 году - производство спецодежды (ОКВЭД 14.12).

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества, согласно Уставу – Директор Общества – Ревич Олег Ярославич.

1.5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- в 2018 году - 108 человек
- в 2019 году – 109 человек
- в 2020 году – 106 человек

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Все активы и обязательства финансовой отчетности и пояснения к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

Подготовленная финансовая отчетность предполагает использование оценок и допущений, которые оказывают влияние на суммы активов и обязательств, данные об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности, а также на суммы доходов и расходов отраженные в отчетном периоде.

ООО «Профиль» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятая ООО «Профиль» учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности ООО «Профиль» относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства

Основные средства ООО «Профиль» представляют собой имущественный комплекс, используемый для решения производственных и общехозяйственных нужд общества.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости их приобретения. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования основных средств. Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации.

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.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, готовую продукцию, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка производственных запасов при их выбытии производится способом «по средней себестоимости».

Принципы формирования себестоимости

Общехозяйственные и коммерческие расходы Общества, произведенные за месяц, относятся на текущие расходы, формируя сокращенную себестоимость произведенной готовой продукции по методу "директ-костинг".

Принципы отражения доходов

Выручка от реализации продукции определяется по моменту отгрузки, финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	18	(6)				(6)			18	(12)
	5110	за 2020 г.	18	(12)				(6)			18	(18)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных		за 2019 г.	18	(6)				(6)			18	12
		за 2020 г.	18	(12)				(6)			18	(18)

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	33576	(15027)				(567)			33576	(15594)
	5210	за 2019 г.	33576	(14460)				(567)			33576	(15027)
в том числе:												
Здания		за 2020 г.	26181	(8048)				(566)			26181	(8614)
		за 2019 г.	26181	(7483)				(565)			26181	(8048)
Машины и оборудование		за 2020 г.	6987	(6979)				(1)			6987	(6980)
		за 2019 г.	6987	(6977)				(2)			6987	(6979)
Земельный участок		за 2020 г.	408								408	
		за 2019 г.	408								408	

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 2020 г.					
	5250	за 2019 г.					
В том числе							
Машины и оборудование		за 2020 г.					
		за 2019 г.					

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
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	2945	2945	2945
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			
	5287			

3.3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов	Текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г									
	5311	за 2019 г									
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г									
	5315	за 2019 г									
В том числе:											
Депозитные вклады		за 2020 г									
		за 2019 г									

3.4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	18278		338445	(333172)			-	23551	
	5420	за 2019 г.	22328		324182	(328232)			262078	18278	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		за 2020 г.	12959		83737	(77063)			109585	19634	
		за 2019 г.	17693		78925	(83658)			260581	12959	
Готовая продукция и товары для перепродажи		за 2020 г.	3492		123483	(123335)			2967	3640	
		за 2019 г.	2343		113447	(112298)			2567	3492	
Затраты в незавершенном производстве		за 2020 г.	1827		130534	(132083)				277	
		за 2019 г.	2292		131811	(132276)				1827	

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная, со сроком погашения менее года, представляет собой задолженность покупателей. В основном задолженность сформирована за счет задолженности по реализации готовой продукции. Просроченной задолженности нет.

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		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.										
	5521	за 2019 г.										
в том числе:												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	1138	(7)	8031		(1138)		(7)		8031	(11)
	5530	за 2019 г.	8616	(283)	1138		(8616)		(283)		1138	(7)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2020 г.	291	(7)	4068		(291)		(7)		4068	(11)
		за 2019 г.	8253	(283)	291		(8253)		(283)		291	(7)
Прочая		за 2020 г.	847		3963		(847)				3963	
		за 2019 г.	363		847		(363)				847	
Итого		за 2020 г.	1138	(7)	8031		(1138)		(7)		8031	(11)
		за 2019 г.	8616	(283)	1138		(8616)		(283)		1138	(7)

3.6. Денежные средства

Состав денежных средств, тыс. руб.

Вид	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Наличные денежные средства в кассе	0	0	0
Остатки по расчетным счетам	989	321	546
Денежные эквиваленты	41000	3000	12004
ИТОГО	41989	3321	12550

3.7 Долгосрочные обязательства

3.7.1. Заемные средства

Наименование заимодавца	№, дата договора займа (кредита)	Сумма обязательства на начало года, тыс.руб.	Сумма обязательства на конец года, тыс. руб.
Ревич Олег Ярославич	договор займа б/н от 27.10.2016	750	0
ООО «ФорТрейд»	договор займа б/н от 03.11.2006	3 000	3 000
ООО «ФорТрейд»	доп. соглашение от 01.10.06 к дог. займа 2, 3, 4, 6	1 851	372
ИТОГО		5 601	3 372

Проценты за пользование средствами по долгосрочным договорам займа не начисляются.

3.8 Краткосрочные обязательства

3.8.1. Заемные средства

Наименование заимодавца	№, дата договора займа (кредита)	Сумма обязательства на начало года, тыс.руб.	Сумма обязательства на конец года, тыс. руб.
Банк ВТБ	Кредитное соглашение НЛ/022020-000880 от 16.06.2020 г.	0	10500
ИТОГО		0	10500

Кредит взят в рамках предоставления субсидий из Федерального бюджета на возобновление деятельности, согласно Постановлению Правительства РФ № 696 от 16.05.2020 Г.

3.8.2. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность, со сроком погашения менее года, представляет собой в основном, задолженность перед поставщиками.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	19867	29502		(19867)			29502
	5580	за 2019 г.	20468	19867		(20468)			19867
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	2517	1960		(2517)			1960
	5581	за 2019 г.	6906	2517		(6906)			2517
расчеты с персоналом по оплате труда	5562	за 2020 г.	1269	3553		(1269)			3553
	5582	за 2019 г.	1397	1269		(1397)			1269
Расчеты по выплате дивидендов	5562	за 2020 г.	5750	6325		5175			6900
	5582	за 2019 г.		5750					5750
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020 г.	5037	15638		(5037)			15638
	5583	за 2019 г.	5904	5037		(5904)			5037
прочая	5566	за 2020 г.	5294	1451		(5294)			1451
	5586	за 2019 г.	6261	5294		(6261)			5294
Итого	5550	за 2020 г.	19867	29502		(19867)			29502
	5570	за 2019 г.	20468	19867		(20468)			19867

3.8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1251	3998	(3273)	(82)	1894
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1251	3998	(3273)	(82)	1894

3.9. Доходы и расходы

Расшифровка выручки от продажи продукции, работ, услуг Отчета о финансовых результатах за 2020 год

Показатель	Сумма выручки (без НДС), тыс.руб	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации продукции собственного производства.	178 373	93
Выручка от реализации покупных товаров	6 939	4
Выручка от сдачи помещений в аренду	6 275	3
ИТОГО	191 587	100

Расшифровка себестоимости реализованной продукции, работ, услуг Отчета о финансовых результатах за 2020 год

Показатель	Себестоимость, тыс.руб
Продукция собственного производства	116 559
Покупные товары	6 031
ИТОГО	122 590

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах за 2020 год

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб	Сумма расхода, тыс.руб
Доходы (расходы, связанные с реализацией прочего имущества	96	51
Налоги и сборы, не включаемые в себестоимость		393
Прибыль/ убыток, выявленный при инвентаризации		
Расходы на благотворительность, и иные платежи из прибыли (в т.ч. компенсационные выплаты работникам)		151
Расходы на услуги банков		149
Истекшая кредит/дебит задолженность		
Прочие доходы и расходы	26	510
Отчисления в оценочные резервы	89	11
ИТОГО	211	1 265

Расходы по обычным видам деятельности представляют собой себестоимость готовой продукции, товаров, коммерческих и управленческих расходов. Ниже приведены изменения величины расходов, имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных товаров и готовой продукции в разрезе элементов затрат.

Наименование показателя	за 2020 г.
Материальные затраты	74 993
Расходы на оплату труда	43 158
Отчисления на социальные нужды	9 501
Амортизация	573
Прочие затраты	10 278
Итого по элементам	138 503
Фактическая себестоимость проданных товаров	6 031
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): готовой продукции, (+): незавершенного производства, п/ф, товаров	-332
Итого расходы по обычным видам деятельности	144 202

3.10. Объем начисленных / уплаченных налогов

Налог	Начисленная сумма, тыс.руб	Уплаченная сумма, тыс.руб
Налог на доходы физических лиц	6 132	5 676
НДС	20 106	15 017
Налог на прибыль	9 504	4 817
Налог на имущество	393	396
Налог на землю	706	706
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4	4
Расчеты по пенсионному обеспечению	6 535	6 299
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	2 122	1 950
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	167	123
Расчеты по соц. страхованию	563	198
ИТОГО	46 232	35 186

3.11. Обеспечения обязательств

Обеспечений обязательств выданных или полученных нет.

3.12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет

3.13. Информация о связанных сторонах

- Связанными сторонами в 2020 году являлись:
 - Учредители:

- Михайленко Дмитрий Юрьевич – 63%
 - Фатхулин Руслан Забиржанович – 37%
2. Руководитель:
- Директор – Ревич Олег Ярославич

Директор



О.Я. Ревич

Главный бухгалтер



С.В.Курская