

## ООО «КБФ «ПРОФИТ»

ИНН/КПП 7604057764/760401001, Россия, 150002, г. Ярославль,  
ул. Большая Федоровская, 96

### Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. ООО «КБФ «Профит»

#### 1. Общие сведения об Обществе.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-бухгалтерская фирма «Профит».

1.2. Местонахождение организации: Россия, г. Ярославль.  
Почтовый адрес: 150002, г. Ярославль, ул. Большая Федоровская, д.96.

1.3. Дата государственной регистрации: 17 июня 2002г.  
ОГРН (основной государственный регистрационный номер) 1027600685848;

1.4. Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей его участников и составляет 10 000 руб.  
Общество ведет список участников Общества с указанием сведений о каждом участнике Общества, размере его доли в уставном капитале.

1.5. Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли. Общество осуществляет следующие виды деятельности:  
-деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;  
-консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;  
-деятельность в области права.

1.6. Предприятие не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7. Общество не имеет филиалов.

#### 2. Порядок ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

##### 2.1. Общие положения.

2.1.1 Бухгалтерский учет осуществляется на основании действующих нормативных документов - Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.11 № 402-ФЗ, Приказа Минфина РФ от 29.07.98 г. N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (утв. Приказом Минфина России от 06.10.08 г. N 106н), иных Положений по бухгалтерскому учету, а также Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. N 94н)

2.1.2 Бухгалтерский учет ведется посредством программного обеспечения СбиС++.

## **2.2. Порядок учета основных средств.**

2.2.1 Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, предусмотренные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», утв. приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н, за исключением активов стоимостью за единицу до 100 000 руб. включительно (в том числе книг и т.п. изданий), учитываемых в составе материально-производственных запасов.

2.2.2 Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

2.2.3 Срок полезного использования основных средств определяется исходя из принадлежности основных средств к той или иной амортизационной группе и устанавливается постоянно действующими комиссиями.

## **2.3. Порядок учета материально-производственных запасов.**

2.3.1 Фактическая себестоимость приобретаемых материалов определяется по каждому номенклатурному номеру. Учет стоимости поступивших материалов ведется на счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов.

2.3.2 Оценка материалов производится в следующем порядке: при выбытии материалов их оценка осуществляется по каждому номенклатурному номеру методом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

## **2.4 Порядок распределения расходов в виде заработной платы, отчислений от заработной платы, коммерческих расходов.**

2.4.1 Расходы на заработную плату, отчисления от заработной платы и коммерческие расходы в течение месяца собираются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе аналитических статей. Расходы на продажу, собранные по дебету субсчетов 44-01 «Расходы на продажу управление БУ и НУ предприятий лакокрасочной отрасли», 44-02 «Расходы на продажу управление БУ и НУ операций с недвижимостью», 44-04 «Расходы на продажу управление БУ и НУ производства порошковых красок» в конце отчетного периода относятся в дебет субсчета 90-06 «Расходы на продажу» по открытым к нему аналитическим статьям.

## **2.5 Порядок учета займов и кредитов.**

2.5.1 Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, переводится в краткосрочную.

2.5.2 Доходы по заемным обязательствам начисляются равномерно (ежемесячно) и признаются доходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные доходы.

2.5.3 Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств (в т.ч. плата за открытие кредитной линии) относятся в состав прочих расходов одновременно в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

## **2.6 Порядок учета доходов организации.**

2.6.1 Дата получения дохода определяется по методу начисления.

### 3. Показатели финансово-хозяйственной деятельности.

#### 3.1 Информация о МПЗ.

3.1.1 При отпуске в производство и выбытии оценка МПЗ осуществляется по методу ФИФО.

3.1.2 Наличие и движение запасов (тыс. руб.), стр. 1210 бухгалтерского баланса

| Наименование показателя                  | На начало периода | Поступления и затраты | Выбыло       | На конец периода |
|--|-------------------|-----------------------|--------------|------------------|
| <b>Запасы – всего, в т.ч:</b>            | <b>4</b>          | <b>111</b>            | <b>(111)</b> | <b>4</b>         |
| Топливо                                  | 3                 | 19                    | (19)         | 3                |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | -                 | 17                    | (17)         | -                |
| Прочие материалы                         | -                 | 75                    | (75)         | -                |
| Бланки строгой отчетности                | 1                 | -                     | -            | 1                |

#### 3.2 Информация о доходах и расходах.

3.2.1 Доходы по обычным видам деятельности, стр. 2110 Отчета о финансовых результатах тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2020 г. | за 2019 г. |
|-------------------------|------------|------------|
| Реализация услуг        | 25 271     | 27 612     |

3.2.2 Непосредственные расходы на осуществление деятельности, стр. 2120 Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

| Наименование показателя           | за 2020 г.      | за 2019 г.      |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Материальные затраты              | (100)           | (45)            |
| Расходы на оплату труда           | (19 884)        | (19 706)        |
| Страховые взносы в ПФ, ФФОМС, ФСС | (4 375)         | (5 920)         |
| Амортизация                       | -               | -               |
| Прочие затраты                    | (1 596)         | (1 813)         |
| <b>Итого по элементам</b>         | <b>(25 955)</b> | <b>(27 484)</b> |

3.2.3 Состав прочих расходов, стр. 2350 Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

| Наименование показателя  | За 2020г.    | За 2019г.    |
|--|--------------|--------------|
| Услуги банков  | (28)         | (13)         |
| Выплаты физическим лицам, кроме предусмотренных ТК РФ и трудовыми договорами | (98)         | (89)         |
| Оплата простоя по экономическим причинам в связи с эпидемией коронавируса    | (105)        | -            |
| Страховые взносы в ПФ, ФФОМС, ФСС, начисленные с оплат простоя               | (22)         | -            |
| <b>Итого</b>   | <b>(253)</b> | <b>(102)</b> |

### 3.3 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

3.3.1 По состоянию на 31.12.2020 в Организации отсутствуют полученные кредиты.

3.3.2 Задолженность по выданному беспроцентному займу сотруднику на 31.12.2020 составляет 79,4 тыс. руб. (в т.ч. в стр.1230 бухгалтерского баланса).

3.3.3 Наличие и движение дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода по видам задолженности, указанным в балансе (в т.ч. в стр. 1230 бухгалтерского баланса)

| Дебиторская задолженность<br>краткосрочная | На начало отчетного периода (тыс. руб.) |   | На конец отчетного периода (тыс. руб.) |   |
|--|---|---|--|---|
|  | Сумма<br>задолженности                  | Величина резерва<br>по сомнительным<br>долгам | Сумма<br>задолженности                 | Величина резерва<br>по сомнительным<br>долгам |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками    | 25 304                                  | -   | 17 211                                 | -   |
| Расчеты по авансам выданным                | -                                       | -   | -                                      | -   |
| Прочие дебиторы                            | 1 006                                   | -   | 506                                    | -   |
| <b>Итого</b>                               | <b>26 310</b>                           | <b>-</b>                                      | <b>17 717</b>                          | <b>-</b>                                      |

3.3.4 Наличие и движение кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода по видам задолженности, указанным в балансе (стр.1520 бухгалтерского баланса)

| Кредиторская задолженность<br>краткосрочная         | На начало отчетного периода<br>(тыс. руб.) |   | На конец отчетного периода<br>(тыс. руб.) |   |
|---|--|---|---|---|
|   | Сумма                                      | В т.ч.<br>просроченная<br>кредиторская<br>задолженность | сумма                                     | В т.ч.<br>просроченная<br>кредиторская<br>задолженность |
| Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками            | 259  | -   | 243                                       | -   |
| Расчеты по авансам полученным                       | 4  | -   | 32  | -   |
| Расчеты с персоналом организации                    | 804  | -   | 891                                       | -   |
| Расчеты с государственными<br>внебюджетными фондами | 482  | -   | 336                                       | -   |
| Расчеты по налогам и сборам                         | 397  | -   | 393                                       | -   |
| Прочие кредиторы                                    | -  | -   | 2   | -   |
| <b>Итого</b>  | <b>1 946</b>                               | <b>-</b>  | <b>1 897</b>                              | <b>-</b>  |

3.3.5 Информация о начисленных за отчетный период налогах.

Всего за 2020 год было начислено налоговых платежей в бюджет и внебюджетные фонды на сумму 8 779 тыс. руб., в том числе:

- налог на доходы физических лиц 3 381 тыс. руб.
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, медицинское страхование, на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, соц.страхование от несчастных случаев на пр-ве в ФСС 4 396 тыс. руб.
- налог, взимаемый при применении упрощенной системы налогообложения по объекту «доходы» 1 002 тыс. руб.

### 3.4 События после отчетной даты.

3.4.1 Возможны выявления доходов/расходов прошлых лет в течение 2021 года, которые будут отражены на счетах бухгалтерского учета 91 по аналитикам «Доходы/расходы прошлых лет», при необходимости представлены уточненные налоговые декларации.

### 3.5 Информация по прекращаемой деятельности.

3.5.1 В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказала влияние вспышка коронавирусной инфекции. Деятельность Общества не относится к отраслям российской экономики, которые пострадали в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции. Общество не попало в программу государственной поддержки и в отчетном периоде не получало субсидий их бюджетов субъектов РФ и местных бюджетов. Организация приостанавливала свою операционную деятельность в соответствии с Указами Президента, Указами Губернатора Ярославской области, Постановлениями Правительства Ярославской области и прочими локально-нормативными актами.

3.5.1.1. Расходы, понесенные Обществом в связи с коронавирусной инфекцией:

| Наименование расхода   | Сумма, тыс. руб. |
|--|------------------|
| Выплаты в пользу работников за время простоя                               | (105)            |
| Страховые взносы в ПФ, ФФОМС, ФСС, начисленные с оплат простоя             | (22)             |
| Оплата услуг по проведению тестирования на наличие коронавирусной инфекции | (44)             |
| Приобретение средств и материалов для дезинфекции рабочих мест             | (14)             |
| <b>Итого</b>   | <b>(185)</b>     |

3.5.1.2 Общество имеет возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

3.5.2 В 2020 г. прекращаемой деятельности нет.

3.5.3 Долгосрочных активов к продаже на 31.12.2020 нет.

### 3.6 Информация о связанных сторонах.

3.6.1 Список аффилированных лиц:

- ШИЛКИНА НАТАЛИЯ ВИКТОРОВНА – генеральный директор Общества, принадлежащая доля уставного капитала – 51%
- КАЛАШНИКОВА ОКСАНА ИВАНОВНА – принадлежащая доля уставного капитала – 49%

### 3.7 Информация, предусмотренная законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

3.7.1 Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов:

По условиям договора субаренды 354/РК от 24.06.15 Арендодатель АО «Русские краски» обеспечивает Арендатора ООО «КБФ «Профит» электроэнергией, теплоэнергией и другими коммунальными услугами. Сумма затрат на оплату энергетических ресурсов является составной частью арендной платы.

Генеральный директор



5

Н.В. Шилкина