

ООО «АБ «Профстатус»

109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д.23А, стр.1, эт.3, пом. IV, ком.17

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АБ Профстатус»

Сокращенное наименование организации: ООО «АБ Профстатус»

Государственная регистрация: свидетельство № 006977951 от 16.12.2002 г.

ИНН/КПП организации: 7705228046/770901001

Юридический адрес общества: 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д. 23А, стр. 1, эт.3, пом. IV, ком.17

Генеральный директор: Лузанова Полина Ивановна

У Общества открыты следующие рублёвые счета в банках:

1. 40702810800000002749 в АО «ВБРР»
2. 40702810263420000107 в АО «Россельхозбанк»

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлись: деятельность в области права (ОКВЭД 69.10) и деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей и принадлежит 1 учредителю.

1. Лузанова Полина Ивановна – 100%.

Среднесписочное количество сотрудников в 2020 году составило 1 человек.

Общий фонд оплаты труда – 488 тыс. рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Общество применяет упрощенную системы налогообложения. В качестве объекта налогообложения выбраны: доходы, уменьшенные на величину расходов.

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована в соответствии с действующим Российским законодательством.

Основные средства: при установлении срока полезного использования Организация руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением от 01.01.2002 г. № 1.

Амортизация ОС начисляется линейным способом. Объекты ОС стоимостью не более 40000 рублей за единицу, книги и брошюры списываются на затраты путем единовременного списания по мере отпуска в производство.

Переоценка основных средств не производится.

Учет производственных запасов: осуществляется без применения сч. 15 и 16.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в первоначальную стоимость МПЗ.

Транспортные расходы по доставке товаров включаются в состав расходов на продажу.

Метод списания МПЗ на расходы по средней себестоимости.

Учет займов и кредитов: затраты связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав операционных расходов.

Учет доходов: учет доходов от обычной деятельности (реализации работ и услуг) ведется на счете 90.1.

Учет ценных бумаг, не обращающихся на рынке ценных бумаг, отражается на счете 91.

Учет доходов: учет доходов от инвестиционной и финансовой деятельности ведется на счете 91.1.

Учет расходов: расходы, связанные с основным видом деятельности учитываются на сч. 26.

Учет расходов: расходы, связанные с инвестиционной и финансовой деятельностью учитываются на счете 91.2.

Резервы: организация создает резервы по сомнительным долгам.

3. Финансово-хозяйственная деятельность

Дебиторская задолженность составила – 33 203 тыс. рублей, в т.ч.

из них:

- поставщики и подрядчики - 2 тыс. рублей
- покупатели – 50 тыс. рублей:
- расчеты по налогам и сборам – 70 тыс. рублей
- прочие дебиторы – 33 081 тыс. рублей ООО «Промресурс»

Финансовые вложения – 8 422 тыс. рублей

- ООО «Промресурс» – 8 422 тыс. рублей

Кредиторская задолженность составила – 30 тыс. рублей, в т.ч.

- поставщики и подрядчики – 30 тыс. рублей

Доходы от финансово-хозяйственной деятельности составили 925 тыс. рублей

из них:

- от деятельности в области права – 610 тыс.рублей;
- от деятельности по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию – 315 тыс.рублей.

Проценты по выданным займам – 1 770 тыс. рублей

Расходы относящиеся, связанные с основным видом деятельности – 1 111 тыс. рублей

из них:

- информационные услуги – 5 тыс. рублей
- бухгалтерские услуги – 438 тыс. рублей
- аренда помещения – 60 тыс. рублей
- затраты на оплату труда – 488 тыс. рублей
- отчисления (страховые взносы) – 117 тыс. рублей
- почтовые расходы – 3 тыс. рублей

Прочие расходы – 2 165 тыс.рублей,

из них:

- резерв по сомнительной задолженности – 2 114 тыс. рублей
- услуги банка – 38 тыс. рублей
- прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету – 2 тыс. рублей

Финансовый результат за 2020 г. – (- 581) тыс. рублей

Единый налог – (-9) тыс. рублей

Совокупный финансовый результат – (-590) тыс. рублей

Также уменьшение стр.1370 Баланса по отношению к 2019 году произошло за счет выплаты в 2020 году дивидендов за предыдущие отчетные периоды в размере 3 300 тыс.рублей.

13.10.2010г. ООО «АБ Профстатус» обратилось в Арбитражный суд с требованием к ООО «Лизинговая компания «Родос» о включении в реестр требований кредиторов.

Требование заявлено в порядке и сроки, предусмотренные статьей 71 Закона о банкротстве.

Кредитор является держателем следующих простых векселей:

- вексель серии 10248 № 14459 на сумму 4 094 800 рублей от 25.03.2010г.
- вексель серии Р № 10282 на сумму 2 000 000 рублей от 25.06.2008г.

Рассмотрев обоснованность требования ООО «АБ Профстатус» Арбитражный суд Московской области определил: признать требование ООО «АБ Профстатус» к ООО «Лизинговая компания «Родос» в сумме 6 614 тысяч рублей основного долга обоснованным.

Обязать временного управляющего включить требование ООО «АБ Профстатус» в сумму 6 614 тыс. рублей в реестр требований кредиторов ООО «Лизинговая компания «Родос». В течение 2014 года происходили судебные слушания по данному делу. В настоящий момент Арбитражным судом Московской области вынесено определение об утверждении мирового соглашения и прекращения производства по делу о банкротстве должника от 8 октября 2014 года. Согласно указанного определения в части основного долга предоставляется отсрочка исполнения обязательств должником в денежной форме до даты, являющейся первым рабочим днем после 31 декабря 2018 года.

Обществом получено поручительство от ООО «Технопарк Родос» на обеспечение выполнения обязательств ООО «Лизинговая компания «РОДОС». По условиям договора поручительства Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором за исполнение ООО «Лизинговая компания «Родос», которая является должником ООО «АБ Профстатус», по следующим обязательствам:

- по векселю 10248 № 26.04.2006г.;
- по векселю Р № 10282 от 25.06.2008г.

Поручитель отвечает перед Кредитором в том же объеме, что и Должник, включая уплату процентов, возмещение судебных издержек по взысканию долга и других убытков Кредитора, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением обеспеченного поручительством обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2020 года вексельная задолженность ООО «Лизинговая компания «Родос» перед ООО «АБ Профстатус» составляет 2 114 тыс. рублей.

Общество создало резерв по сомнительной задолженности на сумму 2 114 тыс.рублей в связи с тем, что отношении Поручителя ООО «Технопарк Родос» в сентябре 2020г. введена процедура наблюдения.

Несмотря на указанные выше обстоятельства, финансовые показатели деятельности ООО «АБ Профстатус» не вызывают сомнений в дальнейшей непрерывной деятельности.

В 2021 году ООО «АБ Профстатус» будет продолжать применение упрощенной системы налогообложения. В качестве объекта налогообложения выбраны: доходы, уменьшенные на величину расходов.

Генеральный директор
ООО «АБ Профстатус»

Лузанова П.И.

