

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г. И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПРОФИНВЕСТ» ЗА 2020 ГОД**

Основным видом деятельности ООО «Профинвест» (далее Общество) согласно учредительным документам является финансовое посредничество.

Дата государственной регистрации декабрь 2003 года.

Участниками Общества являются ООО «ГПБ-Высокие технологии» - 0,02 %, ООО «Джестер» – 99,98%. Юридический адрес Общества 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д.40, Э I, ПОМ IV, КОМ 18

Среднесписочная численность составляет 2 человека. Отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Характеристика деятельности Общества

1. Общество в 2020 году проводило деятельность, связанную с получением доходов от финансовых вложений.

Общество не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

На начало и конец 2019 и 2020 года в составе дебиторской задолженности числится сумма остатка по счетам брокеров. В составе финансовых вложений на начало отчетного периода числятся облигации на сумму 2 952 тыс. руб. В течение отчетного периода погашена облигация на сумму 1 тыс. руб. В результате переоценки сумма вложений в облигации на конец отчетного периода составляет 3 014 тыс. руб.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2020 г. к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и прочие операционные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе операционных доходов проценты по ценным бумагам).

Доходом по облигациям в соответствии с условиями эмиссии является процент. Сумма начисленных в соответствии с условиями эмиссии процентов (НКД), причитающихся к получению от эмитента, по общему правилу, учитывается в составе доходов по обычным видам деятельности на конец отчетного периода.

Финансовые результаты

Расшифровка доходов и расходов Общества за 2019 год

№ строки Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб.	Расшифровка, тыс. руб.
2110 « Выручка-Реализация ЦБ»		Отсутствует
2120 Себестоимость реализованных ЦБ		отсутствует
2200 «Управленческие расходы»	834	аренда – 18,3 зарплата с налогами – 625,0 комиссия брокера – 2; комиссия депозитария – 2; аудит обязательный – 117; Такском – 18,2 Нотариальные расходы – 1,4, Резерв по отпускам - 50, Прочие – 0,1.
2320 «Проценты к получению»	242	НКД
2340 «Прочие доходы»	72	Переоценка облигаций
2350 «Прочие расходы»	186	РКО-24 НДС-31 Курсовые разницы -131
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения.	-706	Убыток по бухгалтерскому учету
2410 « Текущий налог на прибыль»	-	

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

На сумму убытка по бухгалтерскому учету - условный доход по налогу на прибыль 141 тыс. руб.;

ОНА на сумму налогового убытка – 139 тыс. руб.;

ОНА на сумму резерва по отпускам – 10 тыс. руб.;

ПНА на сумму переоценки облигаций – 14 тыс. руб.;

ПНО на сумму НДС- 6,2 тыс. руб.

По итогам 2019 года убыток Общества составил 556 тыс. руб. Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2019 составляет 25 222 тыс. руб.

Расшифровка доходов и расходов Общества за 2020 год

№ строки Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб.	Расшифровка, тыс. руб.
2110 « Выручка-Реализация ЦБ»	1	Реализация облигаций
2120 Себестоимость реализованных ЦБ	1	покупная стоимость облигаций
2200 «Управленческие расходы»	854	аренда – 20,2 зарплата с налогами – 625,0 комиссия брокера – 2; комиссия депозитария – 2;

		аудит обязательный – 96; Таксом – 39,5 Нотариальные расходы – 20,2, Резерв по отпускам – 49.
2320 «Проценты к получению»	63	НКД
2340 «Прочие доходы»	208	Курсовые разницы
2350 «Прочие расходы»	42	РКО-36, НДС-6,
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения.	-407	Убыток по бухгалтерскому учету
2410 « Текущий налог на прибыль»	-	

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

На сумму убытка по бухгалтерскому учету- условный доход по налогу на прибыль 81 тыс. руб.;

ОНА на сумму налогового убытка – 83 тыс. руб.;

ОНА на сумму резерва по отпускам – 11 тыс. руб.;

ПНО на сумму НДС- 13 тыс. руб.

По итогам 2020 года убыток Общества составил 407 тыс. руб. Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2020 составляет 24 826 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства по созданному резерву на отпуска составляет 361 тыс. руб. на конец отчетного периода и 311 тыс. руб. на конец 2019 года.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе Общества нет основных средств, нематериальных активов, автотранспортных средств. В 2020 доходы по государственным ЦБ, дивиденды Общество не получало.

**Генеральный директор
ООО «Профинвест»**

И. В. Молохин