ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ПРОФИЛЬ ФИНАНС"

ИНН /КПП 7703404338/165801001

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИЛЬ ФИНАНС» (далее –ООО «ПРОФИЛЬ ФИНАНС») 123317, Москва, ул. Пресненская наб., д. 10. Данный юридический адрес имел силу до 06.09.2019.

06.09.2019 внесена запись в ЕГРЮЛ о смене юридического адреса ООО «Профиль Финанс» на : г. Казань, ул. Парковая, д.26, кв.1

14.09.2020 внесена запись в ЕГРЮЛ о смене юридического адреса ООО «Профиль Финанс» на : г. Казань, ул. Тверская, д.9 б, оф.27

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2020 составляет 10 тыс.рублей и соответствует уставу Общества

Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу, выполняет с 19.12.2018 г. Череда Николай Андреевич.

Основной вид деятельности Общества:
-Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки. ОКВЭД-82.99

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек в лице руководителя.

Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 и сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.
Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
   -Отчет об изменениях капитала;
   -Отчет о движении денежных средств;
   -Пояснения к бухгалтерской отчетности.

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34 н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.210.08 № 106н.
Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета-первичного наблюдения, стоймостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.
К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

- Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.

- В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.
- В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.
  Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.
- -Все финансовые вложения принимаются в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- -При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. Активы, отвечающие условиям признания их в составе основных средств и стоимостью не более 40000 (Сорок тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Такие активы, в составе материально-производственных запасов учитываются Обществом на счете 10 «Материалы» в зависимости от вида актива.
- К материально-производственным запасам относится сырье, материалы, инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности. В составе МПЗ Общество также учитывает активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве объектов основных средств (п.4 ПБУ 6/01), но стоимостью не более 40000 рублей за единицу. Стоимость таких активов включается Обществом в состав расходов в момент передачи в производство (эксплуатацию). В целях обеспечения сохранности данных активов при передаче в производство (Эксплуатацию) учет их ведется на забалансовом счете «МПЗ со сроком службы более 12 месяцев переданные в эксплуатацию».

- Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).
- Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

- Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и другими нормативными документами.
- Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом минфина РФ от 06.05.1999 № 33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.
- Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.
- В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ 18 применяется.
- Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 года № 56н.
- Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 года № 48н.

Пояснения к существенным статьям отчетности

Пояснение № 1 Основные средства

Основные средства в Обществе отсутствуют. Арендованные основные средства в виде нежилого помещения возвращены Арендодателю .
Информация в Таблице 2.4

Пояснения № 2 Финансовые вложения на 31.12.2020

Наименование	Кол-во	Сумма, тыс.руб.
Доля 49% ООО «КЛЮКЕР»	49%	5
Приобретенные права требования к ООО УНИВЕРСАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО»	-	3927

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 3.1, 3.2 (Приложение к настоящему Пояснению)

Пояснение № 3 Материально-производственные запасы

В 2020 году ТМЦ в Обществе отсутствовали. Информация о наличии и движении ТМЦ в предыдущем отчетному году приведена в Таблице 4.1 (Приложение № 3 к настоящему Пояснению)

Пояснение № 4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.
В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.
Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в таблице № 5.1 и 5.3 (Приложения № 4 к настоящему пояснению)

Пояснение № 5 Общехозяйственные расходы

Наименование показателя	*За 2020 год*	За 2019 год
Коммерческие расходы, в том числе:		
Услуги жилищно-коммунальные		
Управленческие расходы	(20)	(11)
В том числе:		
Материальные расходы	-	-
Оплата труда		(9)
Страховые взносы		(2)
Резервы, связанные с оплатой труда		
Аренда помещения		
Бухгалтерское/информационно-правовое обслуживание	(5)	
Командировочные расходы		
Расходы на услуги банков	(15)	

Все управленческие расходы экономически обоснованы, связаны с деятельностью Общества
Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (приложения № 5 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют. Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 2 тыс. руб.
Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7

Пояснение № 7 События после отчетной даты

События после отчетной даты на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

Приложения:

1. Таблица № 2.1; 2.4 Иное использование основных средств
2. Таблица № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», Таблица № 3.2 «Иное использование финансовых вложений»
3. Таблица № 4.1 «Наличие и движение запасов»
4. Таблица № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» ,№ 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», №5.4 «Просроченная кредиторская задолженность»
5. Таблица № 6 «Затраты на производство»
6. Таблица № 7 «Оценочные обязательства»
7. Таблица № 8 «Обеспечение обязательств»

Генеральный директор Череда Н.А.

30.03.2021