

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗАО «Профессионал» за 2021 г.**

**1. Краткая характеристика деятельности организации.**

ЗАО «Профессионал» (далее по тексту Общество), зарегистрировано как АООТ «Профессионал» постановлением Администрации Ленинского района г. Ярославля от 11.09.1992г. №614.

04.06.1997г. наименование Общества изменено на ОАО «Профессионал», (изменения зарегистрированы Регистрационно – лицензионной палатой мэрии г. Ярославля, учетный №479 от 04.07.1997 г).

15.09 2009г. наименование Общества изменено на ЗАО «Профессионал», (изменения зарегистрированы инспекцией ФНС РФ по Ленинскому району г. Ярославля, регистрационный №2097606051288)

Уставный капитал Общества составляет 136,5 тыс. руб.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным 21.04.2014г. (редакция №5)

Юридический/почтовый адрес: 150047, г. Ярославль, ул. Белинского, д.29

Код ИНН: 7606017693

Идентификационный код ОКПО: 01316395

Код территории по ОКАТО: 78701000

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 68.20.2

Численность персонала Общества составила:

№ п/п	по состоянию на 31 декабря 2021 г.	по состоянию на 31 декабря 2020 г.
штатные сотрудники	3	3

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года».

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность Предприятия дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказало влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что данное событие за отчетный период не способно оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями Общества за 2021 год.

Предприятие является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (уведомление ИМНС по Ленинскому району г. Ярославля №375 от 26.11.2003)

## 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой.

Бухгалтерская отчетность на 2021 год Предприятием подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 30.12.2020 г.

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией с применением компьютерной технологии обработки учетной информации. Используются регистры бухгалтерского учета, предусмотренные компьютерной программой 1С (оборотно-сальдовая ведомость, анализ счета)
2. Бухгалтерский учет основных средств ведется в порядке предусмотренном ПБУ-6/01. Первоначальная стоимость основных средств погашается в течение установленного предприятием срока полезного использования по нормам утвержденным Постановлением Правительства РФ №1 от 1.01.02г. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб. за единицу принимаются в бухгалтерском учете как материалы и списываются на затраты по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.
3. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы текущего периода.
4. Все виды материальных ценностей учитываются по фактическим расходам на приобретение.
5. Фактическая себестоимость материальных ресурсов списываемых в производство определяется по средней себестоимости.
6. Бухгалтерский учет реализации ведется «по отгрузке» - по мере оказания услуг, выполнения работ, отгрузки товаров.
7. Доходы и расходы от аренды ежемесячно подлежат учету в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности.
8. По результатам инвентаризации предприятие создает оценочный резерв- резерв по сомнительным долгам.
9. Оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков создается в бухгалтерском учете один раз в год по состоянию на отчетную дату (31 декабря) исходя из среднего заработка по каждому работнику и количества неиспользованных дней отпуска (увеличенным на сумму страховых взносов).

## 3. Изменение учетной политики.

Изменений в учетную политику предприятия в 2021 году не вносилось.

## 4. Информация о деятельности организации.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

**Выручка от реализации** за 2021 год составила 3619 тыс. руб., в т.ч. выручка от аренды 3619 тыс. руб..

Расходы составили 3600 тыс.руб., в т.ч. коммунальные платежи - 982 тыс.руб., заработная плата 1289 тыс.руб., платежи во внебюджетные фонды 356 тыс.руб.

Прочие расходы относимые на финансовые результаты (услуги банка и оценочные резервы) 54 тыс.руб., сумма налога, уплачиваемая в связи с применением УСН 111 тыс.руб.

По итогам года получен убыток в размере 146 тыс.руб.

## 5. Основные средства

По Строчке 1150 «Основные средства» на 31 декабря 2021 г. отражена сумма 1223 тыс. рублей, в том числе:

- основные средства по остаточной стоимости в сумме 1223 тыс. рублей., в т.ч. здание -774 тыс. руб., земельный участок 440 тыс.руб.



Остаточная стоимость сданных в аренду помещений -415,7 тыс.руб.

#### 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила– 498 тыс. рублей, в том числе

- задолженность покупателей -669 тыс. руб.(в т.ч. ООО «Экспертный центр «Индекс 457 тыс.руб.), авансы выданные 2 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам- 187 тыс.руб. , в 2021 году начислен резерв по сомнительному долгу- 5 тыс. рублей., использовано 13 тыс.руб.

#### Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства составили 179 тыс. руб.. в т.ч. по полученным займам 179 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства составили– 568 тыс. рублей, в том числе кредиторская задолженность 401 тыс.руб.:

- перед поставщиками и подрядчиками – 52 тыс. руб., по налогам и сборам 54 тыс.руб., в т.ч. НДС 15 тыс.руб.), по заработной плате 49 тыс.руб., по внебюджетным фондам 33 тыс.руб.

**Оценочные обязательства.** Резерв на оплату отпусков : использовано в 2021 году 114 тыс. руб., остаток 117 тыс.руб., соответствует сумме неиспользованных отпусков на 1.01.22г.

#### 7. Капитал

##### Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 136,5 тыс. руб.

##### Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 27,3 тыс. руб, добавочный капитал представляет собой результаты от переоценки основных средств и составляет 1178,4 руб. (в т.ч. результат от переоценки здания 1178,4 тыс.руб.) Изменений в 2021 году не было.

#### Сделки со связанными сторонами (руб.)

			2021	2020
	ЧУДПО УК «Профессионал»	Договор аренды	582651=	577536=
	ЧУДПО УТЦ «Новик»	Договор аренды	295761=	294576=
	Брайнин Георгий Яковлевич	Договор займа 11.11.2015	-	40000=
		Договор займа 04.07.2019	9000=	9000=
		Договор займа 08.07.2019	27000=	27000=
		Договор займа 14.02.2019	40000=	40000=
		Договор займа 18.07.2019	25000=	25000=
		Договор займа 21.01.2019	25000=	40000=
		Договор займа 24.07.2019	30000=	30000=
		Договор займа 30.07.2019	23000=	23000=
		Договор займа	50000=	

Вознаграждение (зарботная плата) управленческого персонала (генеральный директор, заместитель генерального директора) за 2021 год составило 281748 рублей. Предполагаемые выплаты управленческому персоналу на 2022 год – 336000 рублей.

## 8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2021 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Генеральный директор



Брайнин Г.Я.

01.03.2022г.