

ООО «КБФ «ПРОФИТ»

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

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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 единовременно 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
Запасы – всего, в т.ч:	4	142	(145)	1
Топливо	3	6	(9)	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	7	(7)	-
Прочие материалы	-	129	(129)	-
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 2021 г.	за 2020 г.
Реализация услуг	28 219	25 271

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

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	(132)	(100)
Расходы на оплату труда	(21 020)	(19 884)
Страховые взносы в ПФ, ФФОМС, ФСС	(4 052)	(4 375)
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(1 967)	(1 596)
Итого по элементам	(27 171)	(25 955)

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Услуги банков	(35)	(28)
Выплаты физическим лицам, кроме предусмотренных ТК РФ и трудовыми договорами	(173)	(98)
Оплата простоя по экономическим причинам в связи с эпидемией коронавируса	(1)	(105)
Страховые взносы в ПФ, ФФОМС, ФСС, начисленные с оплат простоя	-	(22)

Резерв по сомнительным долгам	(1 811)	-
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году	(3)	-
Итого	(2 023)	(253)

3.3 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

3.3.1 По состоянию на 31.12.2021 в Организации отсутствуют полученные кредиты.

3.3.2 Задолженность по выданному беспроцентному займу сотруднику на 31.12.2021 составляет 39,2 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 (стр. 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность краткосрочная	На начало отчетного периода (тыс. руб.)		На конец отчетного периода (тыс. руб.)	
	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 211	-	16 895	1 399
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-
Прочие дебиторы	506	-	472	412
Расходы будущих периодов	78	-	108	-
Итого	17 795	-	17 475	1 811

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 краткосрочная	На начало отчетного периода (тыс. руб.)		На конец отчетного периода (тыс. руб.)	
	Сумма	В т.ч. просроченная кредиторская задолженность	сумма	В т.ч. просроченная кредиторская задолженность
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	243	-	58	-
Расчеты по авансам полученным	32	-	29	-
Расчеты с персоналом организации	891	-	788	-
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	336	-	363	-
Расчеты по налогам и сборам	393	-	409	-
Прочие кредиторы	2	-	17	-
Итого	1 897	-	1 664	-

3.3.5 Информация о начисленных за отчетный период налогах.

Всего за 2021 год было начислено налоговых платежей в бюджет и внебюджетные фонды на сумму 7 584 тыс. руб., в том числе:

- налог на доходы физических лиц 2 676 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 4 052 тыс. руб.
- налог, взимаемый при применении упрощенной системы налогообложения по объекту «доходы» 856 тыс. руб.

3.4 События после отчетной даты.

3.4.1 Возможны выявления доходов/расходов прошлых лет в течение 2022 года, которые будут отражены на счетах бухгалтерского учета 91 по аналитикам «Доходы/расходы прошлых лет».

3.5 Информация по прекращаемой деятельности.

3.5.1 В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации продолжает оказывать влияние вспышка коронавирусной инфекции.

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

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Выплаты в пользу работников за время простоя	(1)
Оплата услуг по проведению тестирования на наличие коронавирусной инфекции	(6)
Итого	(7)

3.5.1.2 Общество имеет возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

3.5.2 В 2021 г. прекращаемой деятельности нет.

3.5.3 Долгосрочных активов к продаже на 31.12.2021 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 аренды 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



Н.В. Шилкина