

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФРЕСУРС»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Профресурс» за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Профресурс» (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Основным видом деятельности Общества являются вложения в ценные бумаги. Дата создания Общества 12.10.2005 г.

Место нахождения Общества: 117418, ГОРОД МОСКВА, УЛ. НОВОЧЕРЁМУШКИНСКАЯ, Д. 63, Э 2 ПОМ VIII КОМ 17. Уставный капитал Общества составляет 1 010 тыс. руб. Участниками Общества являются ООО «Элион»- размер доли 99 %, ООО «Арсенал»- размер доли 0,8 % и ООО «Форт»-размер доли 0,2 %. Уставный капитал оплачен полностью.

Генеральным директором Общества избрана Китайкина Ирина Ивановна.

1. Характеристика деятельности организации

Общество в 2021 году доходов от реализации ценных бумаг не получало.

На балансе Общества числится долгосрочное финансовое вложение в уставный капитал ООО «Арсенал» на сумму 15,39тыс. руб. (100 % УК).

На начало 2021 года в составе краткосрочных финансовых вложений числился депозитный вклад на сумму 27 000 тыс. руб. в Банке ГПБ (АО) и сумма выданных займов юридическим лицам 18 000 тыс. руб. На конец 2021 года в составе краткосрочных финансовых вложений числился депозитный вклад на сумму 10 000 тыс. руб. в Банке ГПБ (АО) и сумма выданных займов юридическим лицам 42 500 тыс. руб. Источником вложений были собственные денежные средства.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числились: сумма выданного аванса ООО «Такском» в сумме 28 тыс. руб., переплата по налогу на прибыль 91 тыс. руб., проценты по депозитному вкладу в сумме 163 тыс. руб., проценты по выданному займу 513 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: сумма выданного аванса ООО «Такском» в сумме 31 тыс. руб., переплата по налогу на прибыль 63 тыс. руб., проценты по депозитному вкладу в сумме 2 тыс. руб., проценты по выданному займу 930 тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики Общества к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка по оказанным услугам, а так же 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 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 расходы.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности За 2019 год

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

Основные расходы:

- управленческие в сумме 179 тыс. руб., в том числе:
 - аренда помещения 30 тыс. руб.;
 - расходы на оплату труда 86 тыс. руб.;
 - налоги на зарплату 26 тыс. руб.;
 - нотариальные расходы 4 тыс. руб.;
 - программный комплекс для обмена данными с ИФНС и ПФР 22 тыс. руб.;
 - резерв на отпуска 10 тыс. руб.;
 - прочие расходы 1 тыс. руб.

Убыток по обычным видам деятельности составил 179 тыс. руб.

Проценты к получению 868 тыс. руб., в том числе:

- по депозитному вкладу в сумме 409 тыс. руб.;
- по займу выданному в сумме 459 тыс. руб.

Прочие расходы:

- РКО 19 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2019 год прибыль до налогообложения составила 670 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформировано:

- отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам 1 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 погашен:

Отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 1 тыс. руб.;

В результате чистая прибыль Общества за 2019 год составила 536 тыс. руб.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности За 2020 год

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

Основные расходы:

- управленческие в сумме 225 тыс. руб., в том числе:
 - аренда помещения 59 тыс. руб.;
 - расходы на оплату труда 91 тыс. руб.;
 - налоги на зарплату 28 тыс. руб.;
 - нотариальные расходы 20 тыс. руб.;
 - программный комплекс для обмена данными с ИФНС и ПФР 24 тыс. руб.;
 - резерв на отпуска 3 тыс. руб.;

Убыток по обычным видам деятельности составил 225 тыс. руб.

Проценты к получению 1 646 тыс. руб., в том числе:

- по депозитному вкладу в сумме 1 191 тыс. руб.;
- по займу выданному в сумме 455 тыс. руб.

Прочие расходы:

- РКО 26 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2020 год прибыль до налогообложения составила 1 395 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформировано:

- отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам 1 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 погашен:

Отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 1 тыс. руб.;
В результате чистая прибыль Общества за 2020 год составила 1 116 тыс. руб.

За 2021 год

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

Основные расходы:

- управленческие в сумме 240 тыс. руб., в том числе:
 - аренда помещения 64 тыс. руб.;
 - расходы на оплату труда 89 тыс. руб.;
 - налоги на зарплату 27 тыс. руб.;
 - нотариальные расходы 27 тыс. руб.;
 - программный комплекс для обмена данными с ИФНС и ПФР 28 тыс. руб.;
 - резерв на отпуска 5 тыс. руб.;

Убыток по обычным видам деятельности составил 240 тыс. руб.

Проценты к получению 1 571 тыс. руб., в том числе:

- по депозитному вкладу в сумме 1 154 тыс. руб.;
- по займу выданному в сумме 417 тыс. руб.

Прочие расходы:

- РКО 25 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2021 год прибыль до налогообложения составила 1 292 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформировано:

- отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам 1 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 погашен:

Отложенный налоговый актив на сумму обязательства на оплату отпусков 1 тыс. руб.;

В результате чистая прибыль Общества за 2021 год составила 1 034 тыс. руб.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными, отсутствуют. На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2021 году Общество доходы иностранным юридическим лицам не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по депозитным вкладам отражены свернуто.

Общество арендует помещение по адресу: 117420, Москва г, Новочеремушкинская ул, дом № 63, корпус этаж 2, пом. VIII, ком. 17 у Банка ГПБ (АО) по Договору аренды нежилого помещения № 3031 от 01.03.2020г.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Профресурс»

И .И. Китайкина