ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г.

Общества с ограниченной ответственностью «Профторг-ВМ»

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Профторг-ВМ»
2	Сокращенное наименование	ООО «Профторг-ВМ»
3	Юридический адрес	111539, Москва г, Старый Гай ул., дом № 7
4	Фактический адрес	111539, Москва г, Старый Гай ул., дом № 7
5	Руководитель	Генеральный директор Звенигородский Вадим Гертрудович
6	Главный бухгалтер	Звенигородский Вадим Гертрудович
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1027739855142
8	Дата регистрации	15.11.1999
9	Наименование регистрирующего органа	ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ МОСКОВСКАЯ РЕГИСТРАЦИОННАЯ ПАЛАТА
10	Код ИНН/КПП	7720241919/772001001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 46 ПО Г. МОСКВЕ
12	Идентификационный код ОКПО	51268744
13	Код территории по ОКТМО	45302000
14	Код группировки по ОКОГУ	4210014
15	Код собственности (ОКФС)	16
16	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12300
17	Код отрасли по ОКВЭД	68.20
18	Наименование отрасли деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Общество с ограниченной ответственностью «Профторг-ВМ» (далее по тексту Общество) создано 15 ноября 1999 года, в соответствии с Решением Учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Профторг-ВМ».

Участником Общества с ограниченной ответственностью «Профторг-ВМ» на 31.12.2021 является:
Звенигородский Вадим Гертрудович, владелец доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Профторг-ВМ» номинальной стоимостью 1 000 000 руб., что составляет 100%.

Устав зарегистрирован Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве 25 августа 2015 года.

Организация создана в целях получения прибыли.

Основной вид деятельности:
Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор.

Минимальный размер имущества, гарантирующий минимальные права кредиторов, формируется из средств уставного капитала, оплаченного участниками.

Имущество формируется за счет любых источников в соответствии с гражданским законодательством РФ.

Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

Не имеются.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

Информация о дочерних обществах

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования, как срок службы рекомендованный производителем, с учетом экономических особенностей деятельности ООО «Профторг-ВМ».

3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.

4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

6. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

7. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги – создаются.

8. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

9. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с содержанием имущества, предназначенного для сдачи в аренду.
Все расходы по обычным видам деятельности признаются общехозяйственными расходами и подлежат учету: - на счете 26, где так же ведется учет расходов для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом:

- Амортизация
- Оплата труда
- Страховые взносы
- Имущественные налоги
- Абонементное обслуживание
- Аудиторские услуги
- Бухгалтерское обслуживание
- Междугородные разговоры
- Охрана
- Коммунальные услуги
- Нотариальные услуги
- Услуги
-Электроэнергия
- Обязательное и добровольное страхование имущества
- Сервисное техническое обслуживание
- Прочие расходы
- Страхование имущества
- Материальные расходы
- Дезинфекционные работы

- Экспертно-технические услуги

Общехозяйственные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в качестве условно-постоянных.
Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

10. Все иные расходы, непосредственно (прямым образом) не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) учитываются в качестве условно-постоянных расходов и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

11. Общество сумму условно-постоянных расходов, осуществленных в отчетном периоде, относит в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода.

12. На конец 2021 года был сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 13 927 тыс. руб., исходя из их фактической величины, полученной на основании данных инвентаризации. При этом строка Бухгалтерского баланса №1230 «финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31 декабря 2021 года и за предыдущие годы показана за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

13. Факты получения услуги по бухгалтерскому сопровождению отражаются на дату подписания акта приема-сдачи оказанных услуг.

14. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов и кредитов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

15. В 2021 году Общество не имело полученных в аренду основных средств.

16. В 2021 году Общество не направляло прибыль на выплату доходов.

17. Общество использует в своей деятельности первичные документы, утвержденные учетной политикой. При разработке первичных документов учитывались требования текущего законодательства в области бухгалтерского учета. Первичные документы, составляемые в силу закона, составлялись в соответствии с требованием такого закона.

18. Выручка для целей бухгалтерского учета признается по мере выполнения работ или услуг, по мере отгрузки товарно-материальных ценностей.

Учетная политика для целей налогового учета:

1. Общество находится на упрощенной системе налогообложения, с обложением полученного дохода по ставке 6%.
2. Общество уменьшает сумму исчисленного налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на суммы уплаченных взносов во внебюджетные фонды, рассчитанные от начисленной оплаты труда.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В период с 01.01.2021 по 31.12.2021 ООО «Профторг-ВМ» занималось сдачей в аренду собственных зданий и помещений.

ООО «Профторг-ВМ» также сообщает, что на балансе Общества автотранспортные средства отсутствуют, Общество не является собственником, пользователем или арендатором водных объектов. Аренда и наем легковых автомобилей отсутствуют. Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало. Доходов иностранным организациям Общество не выплачивало.

В связи со всем сказанным, Обществом не представляются Декларации и Расчеты по налогу на пользование водными объектами, по акцизам, по суммам, выплаченным иностранным организациям и иные, по которым у Общества отсутствует объект налогообложения.

Среднесписочная численность в 2021 году составила 2 человека.

По телекоммуникационным каналам связи в ИФНС № 20 по г. Москве представлены следующие формы отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г. по упрощенной форме
2. Отчет о финансовых результатах за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. по упрощенной форме
3.

Обществом сформирована бухгалтерская отчетность в формах установленных Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (в редакции последних актуальных изменений). Отчетность сформирована исходя из факта непрерывности деятельности. Отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления отчетности и ведения бухгалтерского учета.

Информация о связанных сторонах

Звенигородский Вадим Гертрудович является единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) и владельцем доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Профторг-ВМ» номинальной стоимостью 1 000 тыс. руб., что составляет 100 %.

На протяжении 2021 года Звенигородскому Вадиму Гертрудовичу выплачивалась заработная плата:

- сумма оплаты труда составила 265 тыс. руб., сумма начислений в ПФР, ФОМС, ФСС, а взносы в ФСС от НС и ПЗ составила 64 тыс. руб.

Со Звенигородским Вадимом Гертрудовичем заключен долгосрочный договор займа. Сумма задолженности по займу на 31.12.2021 года составляет 5 475 тыс. руб. (стр. 1410 Баланса), в 2021 году происходил возврат заемных средств в сумме 3 400 тыс. руб. По строке 1410 баланса по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 так же указана сумма задолженности по указанному договору займа.

Формирование резервов

На конец 2021 года в бухгалтерской отчетности Общества числятся резервы:
- по сомнительным догам 13 927 тыс. руб.

- резерв сформирован с учетом обеспечения обязательств полученных в сумме 9 090 тыс. руб. (отражен на забалансовом счете 008, неизменно, начиная с 2018 года).

События после отчетной даты. Непрерывность деятельности.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции COVID-19 оказывает значительное влияние на мировую экономику.

В России распространение коронавирусной инфекции в результате действий властей идет на спад. К настоящему моменту влияние распространения коронавирусной инфекции на деятельность Общества можно расценить как нейтральное.

Пандемия COVID-19 в 2021 году быстро развивалась, было зарегистрировано значительное количество случаев. Меры, принятые различными правительствами для сдерживания вируса, повлияли на экономическую деятельность.

Мы, в свою очередь, предприняли ряд мер по мониторингу и смягчению последствий COVID-19, таких как безопасность и здоровье наших сотрудников (обеспечили социальное дистанцирование, дезинфекцию офиса, а также организацию работы из дома).

Ни один сотрудник не был отправлен в отпуск за свой счет. Сотрудникам полностью выплачивается зарплата. Для этого Общество располагает достаточным количеством финансовых средств.

На настоящем этапе влияние распространения коронавирусной инфекции COVID-19 на наш бизнес и результаты не имело отрицательных последствий.

Мы продолжим следить за развитием ситуации с распространением коронавируса в России, и параллельно мы сделаем все возможное, чтобы продолжать нашу деятельность наилучшим и самым безопасным способом без ущерба для здоровья наших сотрудников.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация по сегментам

Обществом принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, т.к. данная информация несущественна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов деятельности Общества (Общество оказывает комплекс однородных услуг, в одном географическом регионе и не имеет структурных подразделений).

Внесения исправлений

В 2021 году обществом произведено исправление ошибки, допущенной в 2020 году, связанной с завышением показателя выручки. Отнесена на счет прочих расходов за 2021 год сумма 2 401 тыс. руб. (п. 9 и п. 14 ПБУ 22/2010)

Раскрытие информации о списанной задолженности

В 2021 году списывалась дебиторская задолженность:

- в сумме 12 тыс. руб. за счет начисленного ранее резерва сомнительных долгов;

- в сумме 3 тыс. руб. за счет прочих расходов.

Списанная задолженность учтена на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме 12 тыс. руб., общий остаток на счете 007 на 31.12.2021 года составляет 885 тыс. руб.

Построчная расшифровка статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

АКТИВ	Код строки баланса	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Материальные внеоборотные активы, в том числе:	1160	79 384	81 788	84 726
Здания и помещения		75 664	78 929	82 195
Прочие		3 720	2 859	2 531
Запасы, в том числе:	1210	4 308	-	-
Материалы для ремонта		4 308	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	1408	458	335

Средства на расчетном счете		408	458	335
Денежные эквиваленты		1000	-	-
Финансовые и другие оборотные активы, в том числе:	1230	21 558	19 078	20 586
Задолженность покупателей и заказчиков		32 758	27 922	21 411
Резерв сомнительного долга		-13 927	-9 263	-2 451
Прочие активы		123	147	172
Авансы выданные поставщикам		2 604	272	1 454
БАЛАНС	1600	**106 657**	**101 324**	**105 647**
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1370	99 807	90 885	81 521
Долгосрочные заемные средства	1410	5 475	8 875	22 611
Краткосрочные заемные средства	1510	13	13	13
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 362	1 552	1 502
Задолженность поставщикам		160	193	177
Авансы полученные		771	828	849
Прочая кредиторская задолженность		431	531	476
БАЛАНС	1700	**106 657**	**101 324**	**105 647**

Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	2110	27 489	27 719
Расходы по обычной деятельности, в том числе:	2120	(10 165)	(9 528)
Оплата труда, отчисления в социальные фонды		(660)	(614)
Амортизация		(3 383)	(3 367)
Прочие затраты		(6 122)	(5 547)
Прочие доходы, в том числе:	2340	-	3
Проценты полученные			3
Прочие расходы, в том числе:	2350	(7 318)	(7 682)
Начисление резерва по сомнительным долгам		(4 676)	(7 345)
Расходы на услуги банка		(59)	(57)
Исправление ошибок		(2 401)	-
Прочие расходы		(182)	(280)
Налоги на прибыль (доходы)	2410	(1 084)	(1 148)
Чистая прибыль (убыток)	2400	**8 922**	**9 364**

Раскрытие информации о движении денежных средств за 2021 год

(тыс. руб.)

	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от текущих операций всего	**5294**	**13859**
в том числе		
Выручка по оказанным услугам	20008	21120
Прочие поступления	237	65

Оплата поставщикам	-12026	-4645
Оплата в связи с оплатой труда	-647	-614
Оплата налога (УСН)	-1141	-1109
Прочие платежи	-1137	-958
Денежные потоки от инвестиционных операций	**-944**	**-**
На приобретение внеоборотных активов	-944	-
Денежные потоки от финансовых операций	**-3400**	**-13736**
В том числе		
Возврат полученного займа	-3400	-13736
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**950**	**123**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**458**	**335**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**1408**	**458**

В 2021 году Обществом потреблено 208 305 киловатт часов электроэнергии. Углеводородное топливо не потреблялось.

Положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее «Стандарт»). В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Стандарт применяется. Изменения учетного процесса, в связи с применением Стандарта отражаются в отчетности перспективно.

Генеральный директор
ООО «Профторг-ВМ» Звенигородский В.Г.

21 марта 2022 года.