

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год  
в текстовой форме**

**ООО «Профинвест»**

## **СОДЕРЖАНИЕ**

- 1. Общие сведения**
- 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**
  - 2.1 Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**
  - 2.2 Методологические аспекты учетной политики**
  - 2.3 Порядок применения ПБУ 18/02**
- 3. Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности**
- 4. Информация об оценочных значениях**
- 5. Информация об обеспечении и обязательствах**
- 6. События после отчетной даты**
- 7. Информация о связанных сторонах**
- 8. Информация о выплатах, выплаченных основному управленческому персоналу**
- 9. Условные обязательства и активы**
- 10. Планируемое развитие общества**

## **1. Общие сведения**

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Профинвест»;

**Общество не имеет филиалов и представительств.**

**Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Профинвест» («Общество»):**

Российская Федерация, Челябинская область, г. Озерск, ул. Дзержинского, дом №65, корп.1/2, оф. 4

**Регистрация Общества:** ООО «Профинвест» зарегистрировано 24.10.2012 г. Инспекцией ФНС №3 по Челябинской области.

ИНН 7413017087

КПП 741301001

**Уставный капитал Общества:**

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года равен размеру 10 000 рублей.

Учредители Общества:

Общество с ограниченной ответственностью Холдинговая группа НПРО «Урал»,  
Общество с ограниченной ответственностью «Технологии горного дела».

**Основные виды деятельности Общества в 2022 году:** Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

**Дочерних обществ нет. Зависимых обществ нет.**

### **2.1 Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**2.1.1** Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет главный бухгалтер.

**2.1.2** Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером в программе 1С Предприятие.

### **2.2 Методологические аспекты учетной политики**

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 сравнительные показатели за предшествующие периоды не пересчитывались, изменения внесены путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода.

Объекты основных средств, балансовая стоимость которых не соответствовала установленным лимитам, принятым положением по учетной политики на 2022 г. списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	14 117	(57)	14 060
Доходные вложения в материальные ценности	1160	27 392	2 978	30 370
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>44 624</b>	<b>2 921</b>	<b>47 545</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>61 035</b>	<b>2 921</b>	<b>63 956</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(21 772)	2 301	(19 471)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>33 456</b>	<b>2 301</b>	<b>35 757</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 648	620	11 268
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>10 661</b>	<b>620</b>	<b>11 281</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>61 035</b>	<b>2 921</b>	<b>63 956</b>

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 г. стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой можно было привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Земельные участки на 2022 г. не классифицируются в качестве объектов ППА, поскольку договоры по ним не пересматриваются и нет достаточных разъяснений, касаемых снижения стоимости ППА в результате начисления амортизации.

Не применяется стандарт ФСБУ 25/2018 в отношении договоров, которые истекают до конца года.

### 2.3 Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

По состоянию на 31.12.2022 отложенные налоговые активы сформированы в сумме 307 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – в сумме 5 869 тыс. рублей.

### 3. Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

«Выручка» Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.	%
1	Реализация услуг аренды	10 710	100
<b>Всего (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)</b>		<b>10 710</b>	<b>100</b>

**«Прочие доходы» Отчет о финансовых результатах**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование доходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
1	Реализация прочего имущества	25
2	Реализация металлолома	127
3	Восстановление резерва	16 411
<b>Всего (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)</b>		<b>16 563</b>

**«Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование расходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
1	Госпошлина	310
2	Налоги и сборы	580
3	Начисление резерва	6 198
4	Процентные расходы	1
5	Прочие	39
6	Реализация основных средств	6 367
7	Услуги банка	36
8	Штрафы, пени, неустойки	39
<b>Всего (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)</b>		<b>13 570</b>

**4. Информация об оценочных значениях**

В соответствии с учетной политикой, организация создает резервы по отпускам. По состоянию на 31.12.2022 года создан резерв:

- резерв по отпускам – 108 тыс. руб.

**5. Информация об обеспечении обязательств на 31.12.2022**

Общество является поручителем по кредитному соглашению №КС-7280002014/00034 от 04.06.2014 между ООО «БРУ» и Филиалом банка ВТБ (ПАО) г. Екатеринбург. Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2022 составляет 501 336 тыс. руб.

**6. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не возникало.

## 7. Связанные стороны

(тыс. руб.)

Связанная сторона/ Основание связанности	Вид операции	Данные за 2022 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г. («минус» - задолженность перед связанным лицом)
ООО «Дом рекламы» ИНН 7413017087 (ООО «Профинвест» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Аренда имущества	13	Оплата денежными средствами и зачетом по требованию	8
ООО «КПК» ИНН 7430013163 (ООО «Профинвест» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Аренда имущества	8	Оплата денежными средствами и зачетом по требованию	8
ООО «НПРО «Урал» ИНН 7422004373 (ООО «Профинвест» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Аренда имущества	22 397	Оплата денежными средствами и зачетом по требованию	330
	Аутсорсинг	(1 922)		(337)
	Договор к/п	(102)		0
	Возмещение расходов	(3)		(3)
ООО «Сервисный центр» ИНН 7422043686 (ООО «Профинвест» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Аренда имущества	9 697	Оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	6 594
	Уступка права требования долга	11 700		1 040
ООО «ТГД» ИНН 6673216269 (ООО «Профинвест» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние	Аренда имущества	40	Оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных	0
	Аренда имущества	(35)		(17)

одной и той же группой лиц)			требований	
ООО «ХГ «НПРО «Урал» ИНН 7413024246 (ООО «Профинвест» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор к/п	(18 029)	Оплата денежными средствами и зачетом по требованию	0

По связанным сторонам начислен резерв:

- ООО «КПК» в сумме 1 тыс. рублей.
- ООО «Сервисный центр» в сумме 5 613 тыс. рублей.

#### 8. Информация о выплатах, выплаченных основному управленческому персоналу.

№ п/п	Наименование выплаты	Сумма, тыс. руб.
1.	Заработная плата	197
2.	Налоги и страховые взносы	69
Всего		266

#### 9. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату, способные повлиять на финансовые результаты деятельности в 2022 г., отсутствуют.

#### 10. Планируемое развитие Общества

Общество намерено продолжить свою деятельность в обозримом будущем. В 2023 году планируется продолжение представления в аренду имущества.

Директор



Гл. бухгалтер

В. В. Кондюрин

Н. Л. Шагина

22.03.2023