Пояснения
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
ООО «Бизнес-Проффи»
за 2020 год

Основные сведения

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Проффи».

Сокращенное наименование юридического лица ООО «Бизнес-Проффи».

Юридический адрес: ***Российская федерация, Новосибирская область, город Новосибирск, ул.Орджоникидзе д.40, офис 1327***

Обществу присвоен ***Основной государственный регистрационный номер*** 1155476020985, выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 за № 005016551 от 02.03.2015 г. ***ИНН 5406579035, КПП 540601001.***

Основной вид деятельности **68.20.2-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

68.10.22- **Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений**

Уставный капитал ООО «Бизнес-Проффи». (далее – Общество) составляет: Тридцать тысяч рублей (30 000,00 рублей) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	Руб.	30 000,00	100%
В т.ч.:			
Баев Сергей Александрович	Руб.	10 500,00	35%
Баев Александр Александрович	Руб.	10 500,00	35%
Баев Александр Сергеевич	Руб.	4 500,00	15%
Баев Алексей Александрович	Руб.	4 500,00	15%

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Исполнительный орган Общества: Протокол №1 от 19.02.2018г. Директор ООО «Бизнес-Проффи» назначен Баев Александр Сергеевич.

По итогом работы за 2017г. год были начислены и выплачены дивиденды в размере 14 000 000руб (в т.ч. НДФЛ). Выплаты производились в сентябре 2020г.

По итогом работы за 2018г. год были начислены и выплачены дивиденды в размере 16 000 000руб (в т.ч. НДФЛ). Выплаты производились в декабре 2020г.

По итогам работы за 2020 год дивиденды не начислялись и не выплачивались, выплаты управленческому составу составили 1 071 637,57руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 2 чел.

Учетная политика

Учетная политика на 2019г, утверждена Приказом б/н от 02.03.2015г.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета по состоянию на 02.03.2015 г.

Изменения учетной политики могут производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов Минфина РФ по бухгалтерскому учету;
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета, обеспечивающих более достоверное отражение операций в учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий деятельности, связанного с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности организации осуществляется согласно законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативным правовым актам Минфина РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета, и настоящему Положению.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

1. Основные средства

Основные средства Отнесение объектов к основным средствам: К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 40 тыс. руб. или срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды. Первоначальная стоимость основных средств: Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, в том числе НДС. Так как общество не является плательщиком НДС и применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы». Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств. Амортизация основных средств: Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного в соответствии действующим законодательством, в т.ч. на основании Постановления Правительства РФ №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002г. Ремонт основных средств: Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка основных средств не производится.

2. Внеоборотные активы

2. Вложения во внеоборотные активы (Финансовые вложения) К вложениям во внеоборотные активы Общество относит инвестирование в строительство объектов (бузующих товаров),. К Финансовым вложениям также относятся вложения в ценные бумаги и выданные займы.

3.Запасы

Учет процесса приобретения и заготовления товаров осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Принятие к учету товаров отражается записью по дебету счета 43 «Готовая продукция», и кредиту счетов 58 «Финансовые вложения», 60 «Расчеты с поставщиками» и т.п. (в зависимости от того, откуда поступили те или иные ценности) по ценам расчетным , и по ценам поставщиков.

При реализации или ином выбытии товаров их оценка производится по фактической себестоимости..

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее приобретением (по фактической производственной себестоимости).

4.Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к предстоящим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. В частности в составе расходов будущих периодов отражаются:

– расходы на приобретение прав на использование программных продуктов, производимые единовременно (в виде единовременного зафиксированного объема работ, услуг, а не в виде периодических работ, услуг);
– расходы, понесенные в связи с предстоящими работами;
– прочие расходы, относящиеся более чем к одному отчетному периоду.

5. Учет финансовых вложений

Финансовыми вложениями признаются:

– вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
– государственные и муниципальные ценные бумаги и ценные бумаги других организаций;
– предоставленные другим организациям займы;
– инвестирование в строительство будущих объектов недвижимости

6. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится: - по каждому договору с покупателями (заказчиками); - по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком). Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится: - по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей;. Учет расчетов с персоналом ведется в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций. Учет

задолженности дебиторов и кредиторов производится в разрезе расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; с прочими дебиторами и кредиторами,. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

7. Учет расчетов, в том числе по займам и кредитам и затрат по их обслуживанию

Сумма процентов, причитающаяся к уплате по договорам займа в бухгалтерской отчетности признается краткосрочной задолженностью, независимо от счета учета обязательств.

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п. 19 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) признаются расходами того периода, в котором они произведены,.

a. Признание доходов

Выручка от реализации отражается в учете:
- в отношении доходов от сдачи в аренду – ежемесячно
-в отношении доходов от реализации услуг – по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг;
-в отношении доходов от реализации объектов недвижимости – на дату регистрации договора в органах юстиции;
-в отношении доходов от реализации товаров – на дату передачи товаров по накладной ТОРГ-12.

b. Признание расходов

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расходах в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 06.05.1999 N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (далее ПБУ 10/99).

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) расходы по обычным видам деятельности;

б) прочие расходы.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства

Строка Бухгалтерского баланса «Основные средства» состоит из показателей:
- основные средства – 20113тыс. руб.;

2. Внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов(капитальные вложение в ОС и расходы будущих периодов) Общество учитывает следующие объекты:

№ п/п	Наименование объекта/счета	Сальдо на 01.01.2020г. тыс. руб	Сальдо на 01.01.2021г. тыс. руб.	Изменения за год	Причина изменений
2.	Расходы будущих периодов	3	3	+16 -16	Списание расходов будущих периодов
3.	Капитальные вложения в ОС	355	0	+4818 -5173	Ремонтные работы по созданию ОС, перемещение с товаров на ОС
	ИТОГО	358	3	+4834 --5189	

3. Запасы

Строка Бухгалтерского баланса «Запасы» состоит из двух показателей – Товары и готовая продукция :

№ п/п	Наименование запасов	Сальдо на 01.01.2020г. тыс. руб	Сальдо на 01.01.2021г. тыс. руб.	Изменения за год	Причина изменений
1.	Товары (парковки ,нежилые помещения)	62372	25111	+3779 -41041	/Разделение нового недвижимого имущества для реализации/реализация, перемещение на ОС
2.	Товары (нежилое помещение Красноярск)	0	2690	+2690	Приобретение помещения в Красноярске
	ИТОГО	62372	27801	+6469 -41041	

.

4.Дебиторская задолженность

Строка Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» состоит из следующих показателей:

№ п/п	Наименование балансового/счета	Сальдо на 01.01.2020г. тыс. руб	Сальдо на 01.01.2021г. тыс. руб.	Изменения за год	Причина изменений
1.	Расчеты с поставщиками	81	381	+300	Аванс за работы, услуги
2.	Расчеты с заказчиками	8602	0	-8602	Краткосрочные авансы заказчиков закрыты
3.	Расчеты с бюджетом	0	0	0	

4.	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	
5.	Прочие дебиторы кредиторы	0	0	0	Сокращение задолженности дольщиков
	ИТОГО	8683	381	+300 -28602	

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса включает в себя остаток по расчетному счету, кассе и депозитам на 31.12.2020г. в сумме 8367тыс.руб.

6. Капиталы и резервы

Строка Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» состоит из чистой прибыли, в т.ч. отчетного периода в сумме 53524тыс.руб.

7.Кредиторская задолженность

Строка Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» состоит из следующих показателей:

№ п/п	Наименование балансового/счета	Сальдо на 01.01.2020г. тыс. руб.	Сальдо на 01.01.2021г. тыс. руб.	Изменения за год	Причина изменений
1.	Расчеты с поставщиками	509	510	+298	Увеличилась задолженность перед поставщиками
2.	Расчеты с заказчиками	1523	993	-529	Сокращение авансов от покупателей
3.	Расчеты с бюджетом	1870	1488	-382	Уменьшение в 2020г выручки
4.	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	
5.	Прочие дебиторы кредиторы	26807	0	-26807	Погашена задолженность перед прочими дебиторами/ кредиторами, в частности по ДДУ
6.	Расчеты по оплате труда	0	0	0	
	ИТОГО	30709	2991	+298 -27718	

8.Оценочные обязательства

На конец отчетного года сумма резервов на ежегодные отпуска составила 120тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

За 2020г Обществом получена чистая прибыль в сумме 24516тыс. руб.
В том числе:
Выручка - 82 636тыс. руб.;
Себестоимость – 39 169тыс.руб.;
Проценты к получению – 75 тыс. руб.;
Управленческие расходы – 1 490тыс.руб.:
Прочие расходы - 16 999 тыс.руб.;
Прочие доходы составили 5 294 тыс. руб.,

5. Информация о расчетах со связанными сторонами

Отсутствует

6. Информация о прекращении деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности.

7. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Директор _____ /Бабаев А.С./

«24» марта 2021 года

Российская Федерация, г.Новосибирск
Общество с ограниченной ответственностью
«Бизнес-Проффи»
ИНН 5406579035