

От: ООО «Профит»

ИНН/КПП 7731412806/770501001

ОГРН 1117746704899

115184, г.Москва,

ул.М.Ордынка, д.27/5-3, строение 5

пом 4, офис 17

Тел. (495) 988-20-28

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

ООО «Профит» ИНН 7731412806 КПП 770501001 зарегистрировано 07.09.2011г.

Основным видом деятельности является - Оптовая торговля.

Единственным участником Общества является гражданка Российской Федерации – Матушевская Мария Александровна.

Сведения о бенефициарных владельцах общества, размерах их долей в уставном капитале и их оплате

№ п/п	Статус бенефициарного владельца (юридическое/физическое лицо)	ФИО/наименование (полное и сокращенное)	Паспортные данные/данные о юр.лице (ФИО, должность руководителя, ОГРН, дата регистрации или внесения в ЕГРЮЛ, наименование гос.органа)	Адрес/место нахождения, почтовый адрес	ИНН	Размер доли, номинальная стоимость	Сведения о дате оплаты доли (части доли)	Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге
1.	Физическое лицо	Матушевская Мария Александровна (гражданка РФ, дата рождения 29.06.1977)	45 99 924959 выдан ОВД «Войковский» гор.Москвы 17.02.2000, код подразделения 772-100	г. Москва, Ленинградский пр-т, д.69, корп.1, кв.118	774306529040	100%, 5 000 000 рублей	07.09.2011, 50%, 2 500 000 руб. 12.11.2012, 50%, 2 500 000 руб.	

1. Основные средства

1.1 Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.

1.2 Незавершенных капитальных вложений на 31 декабря нет.

2. Нематериальные активы

2.1 Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка не проводится.

3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

3.1 При списании МПЗ оцениваются по средней стоимости.

4. Дебиторская задолженность

4.1 Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

5. Краткосрочные заемные средства

5.1 Заемные средства учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5.2 Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.

6. Оценочные обязательства

6.1 Общество создает резерв на оплату отпусков.

6.2 Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно.

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

7.1 За 2020 год величина отложенного налога на прибыль составила 379 тыс. руб. Изменение величины вызвано возникновением временных разниц (ВВР) в отчетном периоде.

7.2 Общество применяет балансовый метод расчета разниц.

7.3 За 2020 год условный расход по налогу на прибыль составил – 83 465 тыс. руб., постоянный налоговый расход составил – 2 681 тыс. руб. Ставка налога на прибыль – 20%.

8. Информация о последствиях изменений учетной политики

8.1 В связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 и утвержденными Приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н, в учете Общества начиная с отчетности за 2020 год образуются временные разницы в результате признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств и резерва по сомнительным долгам, которые ранее образовывали постоянные разницы. Внесенные изменения в учетную политику требуют ретроспективного отражения последствий этих изменений (пересчет отложенных налоговых активов в связи с переходом на балансовый метод расчета разниц (Рекомендация БМЦ Р-110/2019-КпР «Переход на новый порядок учета налога на прибыль с 2020 года»).

8.2 В бухгалтерской отчетности за 2020 год в качестве сравнительных показателей за 2019 год Общество отражает скорректированные данные 2019 года, а именно:

- В бухгалтерском балансе по строке «Отложенные налоговые активы» на 31 декабря 2019 г. произошло увеличение показателя на 993 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. произошло увеличение показателя на 772 тыс. руб. Соответственно изменились показатели строк «Итого по разделу I» и «Баланс».

- В бухгалтерском балансе по строке «Нераспределенная прибыль» на 31 декабря 2019 г. произошло увеличение показателя на 993 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. произошло увеличение показателя на 772 тыс. руб. Соответственно изменились показатели строк «Итого по разделу III» и «Баланс».

- В отчете о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль» за январь-декабрь 2019 г. произошло уменьшение показателя на 221 тыс. руб., по строке «Отложенный налог на прибыль» произошло увеличение показателя на 221 тыс. руб., соответственно по строкам «Чистая прибыль» и «Совокупный финансовый результат периода» произошло увеличение показателей на 221 тыс. руб.

- В отчете об изменениях капитала показатель «Величина капитала на 31 декабря 2018 г.» в части нераспределенной прибыли увеличился на 772 тыс. руб. За 2019 год показатель «Увеличение капитала – всего: в том числе: чистая прибыль» увеличился на 221 тыс. руб. Показатель «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.» в части нераспределенной прибыли увеличился на 993 тыс. руб. Чистые активы на 31 декабря 2019 г. увеличились на 993 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. увеличились на 772 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах.

В 2020 году Общество не осуществляло операций с аффилированными лицами.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Обществом по итогам 2020 года была получена чистая прибыль в размере 331 180 тыс. руб.

Генеральный директор

Матушевская М.А.