

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «Профессионал» за 2020 г.**

1. Краткая характеристика деятельности организации.

ЗАО «Профессионал»(далее по тексту Общество), зарегистрировано как АООТ «Профессионал» постановлением Администрации Ленинского района г. Ярославля от 11.09.1992г. №614.

04.06.1997г. наименование Общества изменено на ОАО «Профессионал», (изменения зарегистрированы Регистрационно – лицензионной палатой мэрии г. Ярославля, учетный №479 от 04.07.1997 г).

15.09 2009г. наименование Общества изменено на ЗАО «Профессионал», (изменения зарегистрированы инспекцией ФНС РФ по Ленинскому району г. Ярославля, регистрационный №2097606051288)

Уставный капитал Общества составляет 136,5 тыс. руб.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным 21.04.2014г. (редакция №5)

Юридический/почтовый адрес: 150047,г.Ярославль,ул.Белинского,д.29

Код ИНН: 7606017693

Идентификационный код ОКПО: 01316395

Код территории по ОКАТО: 78701000

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 68.20.2

Численность персонала Общества составила:

№ п/п	по состоянию на 31 декабря 2020 г.	по состоянию на 31 декабря 2019 г.
штатные сотрудники	3	3

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года».

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность Предприятия дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказало влияние всплеска вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что данное событие за отчетный период не способно оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями Общества за 2020 год.

Предприятие является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (уведомление ИМНС по Ленинскому району г.Ярославля №375 от 26.11.2003)

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой.

Бухгалтерская отчетность на 2020 год Предприятием подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 27.12.2019 г.

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией с применением компьютерной технологии обработки учетной информации. Используются регистры бухгалтерского учета, предусмотренные компьютерной программой 1С (оборотно-сальдовая ведомость, анализ счета)
2. Бухгалтерский учет основных средств ведется в порядке предусмотренном ПБУ-6/01. Первоначальная стоимость основных средств погашается в течение установленного предприятием срока полезного использования по нормам утвержденным Постановлением Правительства РФ №1 от 1.01.02г. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб. за единицу принимаются в бухгалтерском учете как материалы и списываются на затраты по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.
3. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы текущего периода.
4. Все виды материальных ценностей учитываются по фактическим расходам на приобретение.
5. Фактическая себестоимость материальных ресурсов списываемых в производство определяется по средней себестоимости.
6. Бухгалтерский учет реализации ведется «по отгрузке» - по мере оказания услуг, выполнения работ, отгрузки товаров.
7. Доходы и расходы от аренды ежемесячно подлежат учету в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности.
8. По результатам инвентаризации предприятие создает оценочный резерв- резерв по сомнительным долгам.
9. Оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков создается в бухгалтерском учете один раз в год по состоянию на отчетную дату (31 декабря) исходя из среднего заработка по каждому работнику и количества неиспользованных дней отпуска (увеличенным на сумму страховых взносов).

3. Изменение учетной политики.

Изменений в учетную политику предприятия в 2020 году не вносилось.

4. Информация о деятельности организации.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Выручка от реализации за 2020 год составила 3256 тыс. руб., в т.ч. выручка от аренды 3256 тыс. руб..

Расходы составили 3249 тыс.руб., в т.ч. коммунальные платежи -887 тыс.руб., заработная плата 1179 тыс.руб., налоги и платежи во внебюджетные фонды 462 тыс.руб.

Прочие расходы относимые на финансовые результаты (услуги банка и оценочные резервы) 236 тыс.руб., сумма налога, уплачиваемая в связи с применением УСН 105 тыс.руб.

По итогам года получен убыток в размере 333 тыс.руб.

5. Основные средства

По Строчке 1150 «Основные средства» на 31 декабря 2020 г. отражена сумма 1257 тыс. рублей, в том числе:

- основные средства по остаточной стоимости в сумме 1257 тыс. рублей., в т.ч. здание -807 тыс. руб., земельный участок 440 тыс.руб.

В 2020 году в связи с физическим выбыло основное средство на 10 тыс.руб.
Остаточная стоимость сданных в аренду помещений -320,7 тыс.руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила– 707 тыс. рублей, в том числе
- задолженность покупателей -687 тыс. руб.(в т.ч. ООО «Экспертный центр «Индекс 457 тыс.руб.), авансы выданные 28 тыс.руб. (в т.ч. ООО «Соратник» 14 тыс.руб.),
Резерв по сомнительным долгам- 150 тыс.руб. , в 2020 году начислен резерв по сомнительному долгу- 164 тыс. рублей., использовано 82 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства составили 179 тыс. руб.. в т.ч. по полученным займам 179 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства составили– 464 тыс. рублей, в том числе кредиторская задолженность 3686 тыс.руб.:

- перед поставщиками и подрядчиками – 59 тыс. руб., по налогам и сборам 80 тыс.руб., в т.ч. НДС 14 тыс.руб.), по заработной плате 39 тыс.руб., по внебюджетным фондам 33 тыс.руб.

Оценочные обязательства. Резерв на оплату отпусков : использовано в 2020 году 70 тыс. руб., остаток 96 тыс.руб., соответствует сумме неиспользованных отпусков на 1.01.21г.

7. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 136,5 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 27,3 тыс. руб, добавочный капитал представляет собой результаты от переоценки основных средств и составляет 1178,4 руб. (в т.ч. результат от переоценки здания 1178,4 тыс.руб.)
Изменений в 2020 году не было.

Сделки со связанными сторонами

	ЧУДПО УК «Профессионал»	Договор аренды	591536=	577536=
	ЧУДПО УТЦ «Новик»	Договор аренды	294576=	294576=

Вознаграждение (заработная плата) управленческого персонала (генеральный директор, заместитель генерального директора) за 2020 год составило 298492 рублей.

Предполагаемые выплаты управленческому персоналу на 2021 год – 393000 рублей.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор

Брайнин Г.Я.



23.03.2021г.