

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО «Талант Кью Про»
за 2020 год**

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Талант Кью Про»
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «Талант Кью Про»
- 1.3. Местонахождение Общества: 119435 г. Москва, Саввинская набережная, д.15,этаж 6, помещение 6-3
- 1.4. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- 1.5. Форма собственности: частная
- 1.6. Общество зарегистрировано ИФНС № 31 по Москве 01.09.2009г.
ОГРН: 1097746497738 от 01.09.2009г.
ИНН/КПП 7731632953/ 770401001
тел (495) 178-08-08
эл. почта info@talent-q.ru

- 1.7. Уставный капитал: 100 000 (Сто тысяч) рублей (полностью оплачен)

По состоянию на 31.12.2020 года участниками Общества являются:

- Барабанова Марина Вячеславовна -45%;
 - Кадырова Елена Михайловна – 45%;
 - Сеницына Юлия Дмитриевна – 10%.
- 1.8. Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2019 составляла 22 человека.
- 1.9. Филиалы, представительства, иные обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.10. Основным видом деятельности ООО «Талант Кью Про» является деятельность «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук»
- Общество в 2020г. отозвало бессрочную лицензию на ведение образовательной деятельности № 040290 от 28.08.2019 г. в ФНС на основании решения лицензирующего органа от 28.08.2019г. ввиду отсутствия деятельности в данной области. Уведомление о прекращении действия лицензии №02-14-3315/20 от 14.12.2020г.
- 1.11. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:
- Кадырова Елена Михайловна с 2009 года (протокол собрания участников № 10 от 29.08.2014)

- 1.12. Главный бухгалтер Слуцкая Марина Станиславовна с 2009 года

Бухгалтерская отчетность ООО «Талант Кью Про» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

- 1.13. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	31.12.2020
Денежные средства	31.12.2020
Расходы будущих периодов	31.12.2020
Нематериальные активы	31.12.2020
Дебиторская задолженность	31.12.2020
Кредиторская задолженность	31.12.2020
Финансовые вложения	31.12.2020
Займы	31.12.2020
Оценочные обязательства	31.12.2020

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика ООО «Талант Кью Про» утверждена приказом директора от 28.12.2017 № 11УП

Краткое описание основных элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Оприходование материально-производственных запасов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости, а списание – по средней себестоимости.

Для целей налогового учета основные средства подразделяются на группы согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств при принятии к учету устанавливается приказом руководителя в пределах срока полезного использования амортизационных групп, к которым относятся основные средства, в соответствии с Постановлением №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства, требующие государственной регистрации, принимаются к учету по дате государственной регистрации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Затраты Общества признаются независимо от оплаты на счете 20 «Основное производство» и формируют себестоимость деятельности.

Курсовые разницы, возникающие в процессе переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и в условных единицах, отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах, хозяйственных операциях, не раскрытие которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетности.

Существенность информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах, хозяйственных операциях оценивается исходя из величины и характера этой информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

На 2020 год Учетная политика Общества не изменялась.

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в рублях по курсу ЦБ РФ на соответствующие отчетные даты.

Все данные приведены в тысячах рублей.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Актив Бухгалтерского баланса

3.1. Учет нематериальных активов (ст. 1110 «Нематериальные активы»)

Классификация и сроки полезного использования нематериальных активов представлены ниже

- программы для ЭВМ E-test – 10 лет
- программы для ЭВМ (E-test 2, Talent Pro) – 5 лет
- Сайт TQ- 5 лет
- Товарный знак QMetrix -8 лет 8 месяцев
- Товарный знак QMetrixPro – 8 лет 8 месяцев
- Товарный знак talentQ -8 лет 8 месяцев
- программа для ЭВМ TalentPro – 5 лет

В отчетном периоде Общество не осуществляло пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов. Общество не владеет нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Переоценка стоимости нематериальных активов учетной политикой не предусмотрена и не проводилась.

Обществом используется линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам, используемым в ходе осуществления текущей деятельности.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 1.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Обществом, представлена в Таблице 1.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении незаконченных операций по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Учет основных средств

Активы, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу не учитываются в качестве объектов основных средств, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Информация о наличии и движении объектов основных средств представлена в Таблице 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в Таблице 2.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

3.3. Учет запасов

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ПБУ 5/01.

Материально-производственные запасы квалифицируются как:

- производственные запасы
- готовая продукция
- товары

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» в разрезе контрагентов представлена в таблице ниже

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности	Дата возникновения	% от общей суммы задолженности по статье
-------	--------------------------	------------------	-----------------------	--------------------	--

1	ООО «Агроторг»	3337	Консультационные услуги	11.12.2020	17,22
2	ООО «Астра Зенека Фармасьютикалс»	2366	Консультационные услуги	06.11.2020	12,21
3	АО «Международные услуги по маркетингу табака»	2858	Консультационные услуги	02.12.2020	14,75
4	ООО «А-Бренд»	385	Участие в выставке	06.06.2019	1,99
5	ООО «МВМ»	2593	Консультационные услуги	18.12.2020	13,38
6	Прочие (контрагенты, сумма задолженности которых не превышает уровня существенности 5% от общей суммы задолженности по строке)	7837			40,45
Итого		19376	x	X	x

Создан резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода.

Пассив Бухгалтерского баланса

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» в разрезе контрагентов представлена в таблице ниже

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность	% от общей суммы задолженности по статье
1	ООО «АйИкс Групп»	1560	Разработка НМА	01.12.2020		7,55
2	ПАО СК «Росгосстрах»	225	Консультационные услуги	28.09.2018		1,09
3	АО «ЭКОПСИ Консалтинг»	418	Проведение вебинараи	10.12.2020		2,02
4	ПАО Росбанк	2239	Консультационные услуги	18.10.2019		10,84
5	ПАО Банк ВТБ	625	Консультационные услуги	01.04.2019		3,03
6	Прочие (контрагенты, сумма задолженности которых не превышает	15584				75,47

уровня существенности 5% от общей суммы задолженности по строке)					
Итого	20651	X	X	x	x

На 31 декабря 2020 года безнадежная, сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6. *Оценочные обязательства (строка 1540)*

В 2020 году согласно учетной политике Обществом создавались оценочные обязательства перед работниками по оплате отпусков.

Величина ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков определена исходя из планируемых годовых выплат и приходящихся на данное значение взносов во внебюджетные фонды.

На 31.12.2020 года проведена инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы каждого работника.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. **Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

4.1. *Управленческие расходы (строка 2220)*

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.

Расшифровка управленческих расходов (строка 2220) представлена в таблице ниже

№ п/п	Наименование вида затрат	Сумма, тыс.руб,2020 год	Сумма, тыс.руб,2019 год
1	Аренда офиса	4294	4650
2	ПО и интернет	1364	133
3	Оплата труда и страховые взносы	34507	34626
4	Участие в выставках и конференциях	215	954
5	Повышение квалификации	1469	1152
6	Прочие	4745	6262
	ИТОГО	46594	48777

4.2. *Прочие расходы (строка 2350)*

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

№ п/п	Наименование вида затрат	Сумма,тыс.руб, 2020 год	Сумма,тыс, руб, 2019 год
1	Резерв по сомнительным долгам	463	
2	РКО	1343	876

3	Резерв под снижение стоимости НМА	205	
4	Прочие	91	659
ИТОГО		1920	1535

4.3. Расходы на производство (строка 2120+2220)

Информация о затратах на производство в разрезе статей представлена в Таблице 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие затраты (строка 5650) составляют 65967 тыс. руб., в том числе:

- Роялти – 26943 тыс.руб.
- Амортизация – 2396 тыс.руб.
- Услуги по разработке ПО – 10998 тыс.руб
- Услуги по организации и проведению семинаров и тренингов – 9987 тыс.руб
- Прочие – 15643 тыс.руб

5. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

5.1. Связанные стороны: ООО «Бизнес Психологи»

5.2. Операции со связанными сторонами

В 2019 году производились операции со следующими связанными сторонами

➤ ООО «Бизнес Психологи»

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.201 9	Возникновение		Погашение		На 31.12.2019
	Сумма	Сумма, тыс руб	Дата	Сумма, тыс руб	Дата	Сумма, тыс руб
Поступление услуг		1115	10.04.2020	1115	20.05.2020	
Реализация услуг	3290			3290	09.01.2020	
ИТОГО	3290	1115		4405		

Барабановой Марине Вячеславовне выплачены дивиденды за 2018-2020 годы по Протоколу №1 от 18.03.2020г., Протокол №23 от 11.06.2020г., Протокол №24 от 28.12.2020 в сумме 26 550 тыс.руб.

Генеральному директору ООО «Талент Кью Про»

в течение 2020 года начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 3734 тыс. руб. НДФЛ, начисленный с доходов за 2020 год, составил 485 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда, составили 738 тыс. руб. Также выплачены дивиденды за 2018-2020 годы по Протоколу №1 от 18.03.2020г., Протокол №23 от 11.06.2020г., Протокол №24 от 28.12.2020 в сумме 26 550 тыс.руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

6.1. На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности принято решение о выплате (объявлении) дивидендов за 11 месяцев 2020 года (протокол от 28.12.2020 года).

7. Условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, последствия которых могут быть существенными для достоверной оценки финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет планов прекращать свою основную деятельность.

Величина чистых активов Общества существенно превышает уставный капитал и составляет по состоянию на 31.12.2020 года 26 074 тыс. руб.

9. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в том числе финансовые, производственные, социальные, прочие отсутствуют.

10. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные процессы, возникающие в ходе обычной хозяйственной деятельности, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, и которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

По мнению руководства Общества, соответствующие положения действующего законодательства РФ относительно проведенных Обществом операций хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2020 года интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства останется стабильным.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе проводится внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем административно-финансового подразделения и генеральным директором Общества.

Управление рисками Общества осуществляется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Генеральный директор



Кадырова Е.М.

