

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

		КОДЫ		
		2020	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Бакст"	31813369		
Идентификационный номер налогоплательщика		7704458713		
Вид деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	70.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности	общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц	12300	16	
Местонахождение (адрес)	119034, Москва г, Пречистенка ул, д. № 37, стр. 2, этаж 3 ком. 1			

Показатели пояснений представлены в тыс. руб., если иное не оговорено отдельно.

1. Общие сведения

ООО «Бакст» (далее – Общество) зарегистрировано 23.07.2018 г. Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746698336.

Адрес общества: 119034, Москва г, Пречистенка ул, д. № 37, стр. 2, этаж 3 ком. 1

Численность сотрудников Общества на 31.12.2020 – 33 человек, на 31.12.2019 – 30 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор, с 23.10.2020 - Кожанов Александр Викторович, с 16.09.2020 по 22.10.2020 – Пекушев Сергей Александрович, с 01.01.2020 по 15.09.2020 - Иванцов Антон Валериевич.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

Настоящие пояснения являются пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

К основным средствам при принятии к бухгалтерскому учету относятся средства, соответствующие условиям, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01 (одновременно). Порядок определения срока полезного использования основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01 января 2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и п.1 ст.258 НК РФ. Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

Материально-производственные запасы (МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 6 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов". Для учета МПЗ счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются. Оценка МПЗ при отпуске в эксплуатацию в ином выбытии в целях бухгалтерского

учета и налогообложения производится по средней себестоимости в соответствии с п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и п.6 ст.256 НК РФ.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно относятся в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации".

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начислений.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Раздел 1 Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»

Нематериальных активов Общество не имеет.

3.1.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении объектов основных средств, их использовании представлена в таблицах 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2. «Незавершенные капитальные вложения», 1.3. «Иное использование основных средств» приложения 1 к пояснениям.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 составила 2 913 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 3 741 тыс. рублей.

3.2. Раздел 2 «Оборотные активы»

3.2.1. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение запасов» приложения 1 к пояснениям.

Запасы в залоге отсутствуют.

3.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении, а также о величине просроченной дебиторской задолженности представлена в таблицах 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.2.3. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2019 денежные средства находятся на рублевых и валютных расчетных счетах. Остаток денежных средств на рублевом расчетном счете по состоянию на 31.12.2020 составляет 727 тыс. руб., на депозитном 12 000 тыс. руб., на валютном (долл. США) – 384 тыс. долл. США.

Денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года Общество не имело. Покупка-продажа валюты в отчетном периоде не осуществлялась.

3.3. Раздел 3 «Капитал и резервы»

Решение о выплате дивидендов участникам по итогам работы за 2019 год, 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2020 года единственным участником не принималось.

3.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал общества составляет 1 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

Решений об изменении уставного капитала в отчетном периоде не принималось.

3.3.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2020 составил 97 090 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 97 090 тыс. рублей. Добавочный капитал состоит из вклада учредителя в имущество Общества в виде денежных средств.

3.4. Раздел 5 «Краткосрочные обязательства»

3.4.1. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении, а также о величине просроченной кредиторской задолженности представлена в таблицах 3.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения 1 к пояснениям.

3.4.2. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество формирует резерв на оплату отпусков один раз в год на 31 декабря. Резерв включает в себя две части: резерв на оплату отпусков (отпускные) и страховые взносы во внебюджетные фонды с суммы начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2020 года резерв на оплату отпусков сформирован в размере 2 749 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2018 сумма резерва на оплату отпусков составила 2 088 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 5 «Оценочные обязательства» приложения 1 к пояснениям.

3.5. Доходы и расходы (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах)

3.5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Общество оказывает услуги:

- 1) Услуги, связанные с обслуживанием движимого и недвижимого имущества в России и в иностранных государствах.

Выручка данной деятельности за 2020 год составила 64 844 тыс. рублей без НДС.

Выручка данной деятельности за 2019 год составила 41 634 тыс. рублей без НДС.

- 2) Услуги по управлению организаций.

Выручка данной деятельности за 2020 год составила 404 тыс. рублей без НДС.

Выручка данной деятельности за 2019 год составила 232 тыс. рублей без НДС.

3.5.2. Расходы по обычным видам деятельности (сумма показателей строк 2120 «Себестоимость» и 2220 «Управленческие расходы»)

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 4. «Затраты на производство» приложения 1 к пояснениям.

3.5.3. Проценты к получению (строки 2320)

Проценты к получению были получены от размещения свободных денежных средств в банках на краткосрочных депозитах в размере 625 тыс. руб.

За 2019 год – 1 435 тыс. руб.

3.5.4 Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы составили (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:

Наименование	За 2020	За 2019
Продажа валюты	40 427	38 651
Удержание с сотрудника	-	44
Курсовые разницы	11 472	-
Реализация прочего имущества	132	-
Восстановление резерва по отпускам	-	5
Итого	52 031	38 700

Прочие расходы составили (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:

Наименование	За 2020	За 2019
Себестоимость реализованного прочего имущества	137	-
Возмещаемые расходы	-	289
ДМС	253	112
Курсовые разницы	7 952	364
Премии сотрудникам	7 375	759
Покупка валюты	40 366	38 794
Расходы на услуги банков	85	45
Списаны недостачи, за счет прибыли	-	693
Штрафы, пени, неустойки	95	143
Прочие	325	688
Итого	56 588	41 887

3.5.5. Прибыли и убытки

В 2020 г. Обществом получена прибыль по данным налогового учета в размере 929 тыс. рублей, по данным бухгалтерского учета – убыток в размере 13 076 тыс. рублей (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный доход по налогу на прибыль составил 2 615 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход возник при осуществлении расходов, исключаемых из состава расходов для целей налогообложения, и составил 2 709 тыс. рублей;

Наиболее крупные виды: премии сотрудникам 7 375 тыс. руб.; амортизация и списание МБП в размере 1494 тыс. руб.; расходы по договорам ГПХ в размере 1 449 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив.

В 2020 г. Обществом в бухгалтерском учете отражено:

- увеличение резерва на оплату отпусков в размере 132 тыс. рублей, отложенный налоговый актив (ОНА) составил 550 тыс. рублей.

- применение различных правил расчета амортизации по модернизированному основному средству в бухгалтерском и налоговом учете, отложенный налоговый актив (ОНА) увеличился до 18 тыс. рублей.

- ОНА с убытков прошлых лет уменьшился на 93 тыс. руб.

Общая сумма ОНА на 31.12.2020 г. составила 4 811 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по текущему налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2019 года в размере 167 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 года Общества не имело задолженности по налогу на прибыль.

В 2019 г. Обществом получен убыток по данным налогового учета в размере 21 457 тыс. рублей, по данным бухгалтерского учета – убыток в размере 28 615 тыс. рублей (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный доход по налогу на прибыль составил 5 723 тыс. рублей.

Постоянное налоговое обязательство возникло при осуществлении расходов, исключаемых из состава расходов для целей налогообложения, и составило 1 284 тыс. рублей;

Наиболее крупные виды: командировочные расходы 3 302 тыс. руб.; амортизация и списание МБП в размере 403 тыс. руб.; премии сотрудникам в размере 758 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив.

В 2019 г. Обществом в бухгалтерском учете отражено:

- увеличение резерва на оплату отпусков в размере 2 088 тыс. рублей, отложенный налоговый актив (ОНА) составил 418 тыс. рублей.

- применение различных правил расчета амортизации по модернизированному основному средству в бухгалтерском и налоговом учете, отложенный налоговый актив (ОНА) увеличился на 7 тыс. рублей.

Общество не имеет задолженности по текущему налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2019 года, по состоянию на 31.12.2018 года Общества так же не имело задолженности по налогу на прибыль.

4. Информация о связанных сторонах Общества

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо раскрывает информацию о связанной стороне	Операции со связанными сторонами
1	Кожанов Александр Викторович	Россия, г. Москва	Ключевой управленческий персонал Общества с 23.10.2020 г.	выплата заработной платы
2	БОЛТИК СИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	РАЙДЕНТ ЧЕМБЕРС, а/я 146, РОАД ТАУН, ТОРТОЛА, ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА, БРИТАНСКИЕ	Контролирует Общество (материнская компания)	получен вклад в имущество

Ключевому управленческому персоналу Общества за 2020 г. начислено вознаграждение в размере 278 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы по состоянию на 31.12.2020 года составляет 15 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые потребовали бы внести корректировки в финансовой отчетности, либо привести к необходимости раскрытия информации об условиях, возникших между отчетной датой и датой выпуска отчетности.

6. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки показаны с учетом косвенных налогов.

Руководитель

Кожанов А.В.

29 марта 2021 г.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	4 129	(388)	599	-	-	(1 426)	-	-	4 728	(1 814)
	5210	за 2019г.	-	-	4 129	-	-	(388)	-	-	4 129	(388)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	4 129	(388)	599	-	-	(1 426)	-	-	4 728	(1 814)
	5211	за 2019г.	-	-	4 129	-	-	(388)	-	-	4 129	(388)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	111	389	(111)	(389)	-
	5250	за 2019г.	5 074	4 490	(5 336)	(4 116)	111
Офисное оборудование	5241	за 2020г.	111	389	(111)	(389)	-
	5251	за 2019г.	5 074	4 490	(5 336)	(4 116)	111

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	520	-	47 885	(48 146)	-	-	X	260	-
	5420	за 2019г.	-	-	59 628	(59 107)	-	-	X	520	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	520	-	123	(384)	-	-	-	260	-
	5421	за 2019г.	-	-	1 156	(636)	-	-	24	520	-
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2020г.	-	-	47 762	(47 762)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	58 472	(58 472)	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	21 769	-	510	-	6 057	-	-	16 222	-
	5530	за 2019г.	36	-	22 793	-	(1 060)	-	-	21 769	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	19 498	-	-	-	(4 078)	-	-	15 420	-
	5531	за 2019г.	-	-	19 498	-	-	-	-	19 498	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2020г.	2 241	-	65	-	(1 945)	-	-	361	-
	5532	за 2019г.	35	-	2 218	-	(12)	-	-	2 241	-
Прочая	5513	за 2020г.	30	-	445	-	(34)	-	-	441	-
	5533	за 2019г.	1	-	1 077	-	(1 048)	-	-	30	-
Итого	5500	за 2020г.	21 769	-	510	-	6 057	-	-	16 222	-
	5520	за 2019г.	36	-	22 793	-	(1 060)	-	-	21 769	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		выбыло				
				причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	5 477	1 037	95	(2 383)	-	-	-	4 226
	5580	за 2019г.	1 027	4 060	370	(1 027)	-	-	1 047	5 477
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 510	(74)	95	(1 473)	-	-	-	58
	5581	за 2019г.	1 027	1 141	370	(1 027)	-	-	-	1 510
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 322	-	-	(275)	-	-	5	2 052
	5583	за 2019г.	-	1 274	-	-	-	-	1 047	2 322
прочая	5566	за 2020г.	1 645	1 106	-	(635)	-	-	-	2 115
	5586	за 2019г.	-	1 645	-	-	-	-	-	1 645
Итого	5550	за 2020г.	5 477	1 037	95	(2 383)	-	-	-	4 226
	5570	за 2019г.	1 027	4 060	370	(1 027)	-	-	1 047	5 477

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	123	309
Расходы на оплату труда	5620	47 513	39 600
Отчисления на социальные нужды	5630	12 255	11 413
Амортизация	5640	1 426	388
Прочие затраты	5650	13 073	32 351
Итого по элементам	5660	74 390	84 061
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	74 390	84 061

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	2 088	662	-	-	2 749
в том числе:						
резерв на оплату отпусков и страховых взносов	5701	2 088	662	-	-	2 749

Руководитель

Кожанов А.В.

29 марта 2021 г.