

**Общество с ограниченной ответственностью  
"Бизнес Оценки Менеджмент"  
Business Otsenki Management LLC**

Юридический/фактический адрес:  
125124, г. Москва, ул. Правды, дом 8, корп.13, этаж а1, помещение XV, комната №29  
ИНН 7710875017, КПП 771401001, тел.(495)980-22-25  
Р/с 40701810600000000031 в ООО «банк Раунд» г. Москва  
Registered address:  
Pravda str., bld. 8, corp.13, fl. a1, app. XV, flat 29, Moscow, Russia, 125124  
INN 7710875017, KPP 771401001, Tel. (495)980-22-25  
Bank Account #40701810600000000031 in LLC bank Raund Moscow

**Пояснения к уточненной бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Бизнес Оценки Менеджмент» за 2020 г.  
Текстовая часть.**

**Уточненная отчетность подается в связи с корректировкой суммы  
транспортного налога за 2020 год с 380 350 руб до 216 200 руб.)**

Наименование организации: **ООО "Бизнес Оценки Менеджмент"**  
**ИНН 7710875017, КПП 771401001, ОГРН 1107746804384.**  
Дата регистрации организации: **04 октября 2010 года.**

Юридический адрес: 125040, г. Москва, ул. Правды, д. 8, корп.13, этаж а1, помещение XV, комната №29  
Ф.И.О. руководителя – Буриков Михаил Андреевич  
Главный бухгалтер – Буриков Михаил Андреевич  
Организация является совместной частной и иностранной собственностью.  
«Серфленд Холдингс Лимитед», компания, учрежденная и зарегистрированная на территории Республики Кипр (регистрационный номер HE 246263), с местом нахождения по адресу: "Эммануэль Роидис, 50, Айя Зони, Кирзис Центр, Блок А, 1 этаж, офис А11, 3031, Лимассол, Кипр (размер доли 99,99% Уставного капитала);  
ООО «Бизнес Оценки Девелопмент», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством РФ, с местом нахождения: г. Москва, ул. Правды, д.8, корп.13(размер доли 0,01% Уставного капитала);

Виды деятельности - предоставление посреднических услуг по операциям с недвижимым имуществом (услуги субаренды), предоставление услуг аренды автомобилей.

Сообщаем, что по состоянию на 01 Января 2021 г. :

1. Численность сотрудников составляет 6 человек, из них 5 сотрудников работают по совместительству.
2. Имеет в банке ООО «банк Раунд», адрес банка: г. Москва, ул. Рублевское шоссе, д. 28, следующие счета:
  - 2.1. Расчетный счет (рубли) №40701810600000000031, банковский счет открыт 20.10.2010 года и в отчетном периоде не закрывался.

2.2. Текущий валютный счет №40701840300299900885 (USD), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.

2.3. Транзитный валютный счет №40701840740299900885 (USD), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.

2.4. Транзитный валютный счет №40701978340299900885 (EUR), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.

2.5. Текущий валютный счет №40701978900299900885 (EUR), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.

3. Величина уставного капитал 45 010 тыс. руб. Сумма внесена учредителями на расчетный счет в сумме: 9 999 рублей 07.10.2010 г.; в сумме 1 рубль 16.11.2011 г. Сумма в размере 45 000 тыс. руб. зачтена по акту от 15.09.2016 г. зачета денежных требований к договору займа от 20.10.2011 г.

4. Организация не является малым предприятием;

5. Операций с наличными денежными средствами не производилось. Кассовый аппарат зарегистрирован в ИФНС №14 по г. Москве для отражения поступлений выручки от предоставления услуг по аренде автомобилей на р/с предприятия от контрагента – физического лица;

6. Организация не приобретала объекты недвижимости;

7. Выручка: Организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

8. Расходы: Управленческие расходы признаются в периоде их возникновения.

9. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Оценка МПЗ осуществляется по средней стоимости. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 1 131 тыс. руб., в т.ч. :

-Задолженность покупателей и заказчиков: 337 тыс. руб., в т.ч.

- 287 тыс. руб. по договору аренды ТС от 01.12.11 г. (контрагент ООО «Транссервис» ИНН 7709626753) задолженность за 12/2020 г.
- 25 тыс. руб. по договору №3-АР субаренды части офисного помещения от 01.08.2018 г. (контрагент ООО «ВД Групп» ИНН 7714428838 ) задолженность за 12/2020 г.
- 25 тыс. руб. по договору №4-АР субаренды части офисного помещения от 30.06.2020 г. (контрагент ООО «Шишкино» ИНН 7714460581 ) задолженность за 12/2020 г.

- Задолженность поставщиков по авансам выданным: 266 тыс. руб., в т.ч.

- 43 тыс. руб. аванс за ГСМ (контрагент ООО «ЕКА-Процессинг» ИНН 7704211353)
- 83 тыс. руб. аванс за ТО и сервисное обслуживание ТС (контрагенты: ООО «АБИКАР» ИНН 7729712672, ООО «СЦ Автофорум» ИНН 5003094447)
- 140 тыс.руб. – аванс за проведение аудита отчетности за 2020 год (ООО «"СиБиЭс Групп-Аудит" ИНН 7735569886)

- Прочая задолженность: 527 тыс. руб., в т.ч.

- 169 тыс. руб. суммы страхования а/м , списываемые в расходы равномерно в течение 12 месяцев со дня действия страхового полиса, списание прекращено в

мае 2019 г. в связи с объявлением банкротства контрагента АО «НАСКО» ИНН 1657023630)

- 66 тыс. руб. суммы страхования а/м, списываемые в расходы равномерно в течение 12 месяцев со дня действия страхового полиса (контрагент АО «Страховое общество газовой промышленности» ИНН 7736035485)
- 377 тыс. руб. – гарантийные суммы по договорам аренды офисного помещения и парковочных мест за март 2021 г.

**Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. в Первоначальном отчете составляла 573 тыс. руб., в т.ч.:**

-Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 15 тыс. руб.:

- 1 тыс. руб. за услуги связи за 12/2020 г. (АО «Глобус-Телеком ИНН 7715227394)
- 14 тыс. руб. за услуги интернет-связи за 12/2020 г. (ООО «Наука-Связь ИНН 7714158099)

- Задолженность по налогам и сборам: 559 тыс. руб.:

- Транспортный налог за 2020 год составил 380 тыс. руб.. Налог уплачен в бюджет 26.02.2021 г. п/п №46;
- Налог на имущество за 2020 год составил 0 рублей (отсутствует недвижимое имущество)
- НДС к уплате за 4 квартал 2020 г. 179 тыс. рублей. Налог уплачивается равными долями в 1 квартале 2021 года.

**Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. в Корректировочном отчете составляет 410 тыс. руб., в т.ч.:**

-Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (без изменений): 15 тыс. руб.:

- 1 тыс. руб. за услуги связи за 12/2020 г. (АО «Глобус-Телеком ИНН 7715227394)
- 14 тыс. руб. за услуги интернет-связи за 12/2020 г. (ООО «Наука-Связь ИНН 7714158099)

- **Задолженность по налогам и сборам откорректирована и составляет: 395 тыс. руб.:**

- **Транспортный налог за 2020 год откорректирован в соответствии с полученным из ИФНС №14 по г. Москве расчету и составил 216 тыс. руб..** Налог уплачен в бюджет 26.02.2021 г. п/п №46;
- Налог на имущество за 2020 год составил 0 рублей (отсутствует недвижимое имущество)
- НДС к уплате за 4 квартал 2020 г. 179 тыс. рублей. Налог уплачивается равными долями в 1 квартале 2021 года.

11. Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2020 году составило 1 542 тыс. руб. (генеральному директору и заместителю генерального директора).

12. Займы в рублях

На отчетную дату сумма непогашенной задолженности по займам составляет 20 790 тыс. руб., в т.ч.:

3 250 тыс. руб. - займ от учредителя Серффленд Холдингс Лимитед, начисленные проценты 12 640 тыс. руб.,

4 200 тыс. руб. – займ от учредителя ООО «БО Девелопмент», начисленные проценты 700 тыс. руб.

За 2020 год были начислены проценты на сумму займов в размере 496 тыс. руб.

Сроки погашения займов

Займы, полученные от учредителей:

12.1. Серффленд Холдингс Лимитед: Договор займа от 20.10.2011 г. – возврат займа и начисленных процентов до 20.10.2023 г.

12.2. ООО «БО Девелопмент»: Договор займа б/н от 06.12.2017 г. - возврат займа и начисленных процентов до 31.12.2022 г.

13. Займы в иностранной валюте

Займы в иностранной валюте в 2020 году не привлекались.

#### 14. Основные Средства

##### 14.1. Сроки полезного использования объектов ОС:

14.1.1. Вторая амортизационная группа (офисное оборудование – многофункциональный аппарат Ricoh) – срок полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно

14.1.2. Третья амортизационная группа - а/м – срок полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно

14.1.3. Четвертая амортизационная группа - а/м – срок полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно

14.1.4. Пятая амортизационная группа -а/м – срок полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно

##### 14.2. ОС на балансе, переданные в аренду

14.2.1. По состоянию на 31.12.2020 г. переданы в аренду ОС, числящиеся на балансе предприятия на сумму 33 819 тыс. руб., в т.ч.

14.2.1.1. Легковой а/м BMW 760Li –первоначальная стоимость 22 746 тыс. руб.

14.2.1.2. Легковой а/м Mercedes-Benz ML 63 AMG – первоначальная стоимость 4 424 тыс. руб.

14.2.1.3. Легковой а/м Toyota Land Cruiser 200– первоначальная стоимость 3 687 тыс. руб.

14.3. По состоянию на 31.12.2020 г. получены в аренду ОС, числящиеся за балансом на сумму 2 622 тыс. руб., в т.ч.

14.3.1. Офисное помещение 83,2 кв.м. на сумму 2 103 тыс. руб. (арендодатель ООО «Топ.Ри.Инвест»)

14.3.2. Парковочные места на сумму 568 тыс. руб. (арендодатели: ЗАО «Индустриально-технологический центр», ООО «Клиника «Павлово Подворье», ООО «ДУКС Билдинг Групп»)

Аналитический учет ведется по арендодателям, стоимость переданного в аренду имущества рассчитана из арендной платы, указанной в договорах за год.

#### 15. Нематериальные Активы:

15.1. Нематериальный актив оценивается по первоначальной стоимости.

15.2. Амортизация начисляется исходя из срока полезного использования линейным способом.

15.3. Срок полезного использования Нематериального актива (аудиовизуальное произведение), принятого к учету в качестве Нематериального актива с 23.10.2013 года, составил 25 месяцев, сумма амортизации за 2013 год составила 1 183 тыс. руб., за 2014 год – 4 734 тыс. руб., за 2015 г. 3 945 тыс. руб.

16. Совместная деятельность: не велась.

17. Прекращенная деятельность: отсутствует.

18. События после отчетной даты: отсутствуют.

19. Информация по сегментам: нет.

20. Государственная помощь: бюджетные средства в 2020 году не привлекались.

21. Условные факты хозяйственной деятельности: отсутствуют.

22. Связанные стороны: Учредитель (0,01%) Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Оценки Девелопмент». Хозяйственные операции между компаниями в 2020 году: ООО «БО Менеджмент» оказал услуги ООО «БО Девелопмент» по предоставлению в аренду части офисных помещений на сумму 720 000 рублей.

ООО «Бизнес Оценки Девелопмент» и ООО «Бизнес Оценки Менеджмент» контролируются одним и тем же лицом. Лицо, контролирующее компании – гражданин и налоговый резидент РФ. Согласие на раскрытие персональных данных физического лица не получено.

23. Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы: Создан резерв на оплату отпусков на 2021 год в размере 432 тыс. руб. исходя из остатка неиспользованного отпуска сотрудников на 31.12.2020 г. и рассчитанных страховых взносов на сумму компенсации за неиспользованные дни отпуска.

**24. Непрерывность деятельности:**

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Уставный капитал	45 010	45 010	45 010
Чистые активы	<b>-5 016</b>	1 451	487

**Сумма на 31.12.2020 г. откорректирована (первоначально Чистые активы составляли -5 147 тыс. руб.)**

Компания действует и будет действовать в обозримом будущем. Сокращение масштабов деятельности не ожидается. Планируется уменьшение расходов по начислению процентов и амортизации ОС.

**25. Расшифровка статей баланса на 31 декабря 2020 г.:**

Актив баланса

24.1. Внеоборотные активы (строка 1100) – 15 089 тыс. руб., из них

- 30.2. Основные средства общей стоимостью 3 304 тыс. руб.:
  - легковой автомобиль BMW 760Li приобретен в ноябре 2011 г.: первоначальная стоимость 22 746 тыс. руб., амортизация 20 661 тыс. руб.
  - легковой автомобиль Toyota Land Cruiser 200 приобретен в мае 2015 г.: первоначальная стоимость 3 687 тыс. руб., амортизация 3 687 тыс. руб.
  - оргтехника приобретена в марте 2019 г.: первоначальная стоимость 83 тыс. руб., амортизация 48 тыс. руб.
  - легковой автомобиль Mercedes-Benz ML 63 AMG приобретен в сентябре 2013 г.: первоначальная стоимость 4 424 тыс. руб., амортизация 4 424 тыс. руб.
  - легковой автомобиль Mercedes-Benz Vito tourer 119 BLUETEC 4X4 приобретен в декабре 2017 г.: первоначальная стоимость 2 962 тыс. руб., амортизация 1 777 тыс. руб.

24.2. **Отложенный налоговый актив в Первоначальном отчете составлял (строка 1180): 11 817 тыс. рублей** (накопленный убыток с 2011 г. по 2020 г. 59 359 \*20%), в т.ч.

24.3. Убытки текущего периода (строка 11801): 1 466 тыс. рублей (налоговый убыток 2020 г. 7 331 \*20%).

24.2.1. **Отложенный налоговый актив в Корректировочном отчете составляет (строка 1180): 11 784 тыс. рублей** (накопленный убыток с 2011 г. по 2020 г. 59 194 \*20%), в т.ч.

**24.3. Убытки текущего периода (строка 11801): 1 433 тыс. рублей (налоговый убыток 2020 г. 7 167 \*20%).**

24.5. Оборотные активы (строка 1200) – 1 658 тыс. руб., из них

- Дебиторская задолженность: 1 131 тыс. руб., в т.ч. :
  - задолженность покупателей за предоставленные услуги 337 тыс. руб., авансы выданные поставщикам услуг 266 тыс. руб.;
  - Прочая задолженность 527 тыс. руб.
- Остаток денежных средств на р/с по состоянию на 31.12.2020 г. 526 тыс. руб..

Пассив баланса

24.6. Капитал и резервы (строка 1300) – -5 147 тыс. рублей, из них

- Уставный капитал 45 010 тыс. руб.;
- Добавочный капитал 15 800 тыс. рублей. Добавочный капитал сформирован за счет взноса учредителя в имущество.
- Непокрытый убыток 65 957 тыс. руб..

24.7. Долгосрочные обязательства (строка 1400) – 20 921 тыс. руб., из них

- Сумма полученных займов 7 450 тыс. руб.,
- Начисленные проценты по договорам займа 13 340 тыс. руб.;

**24.8. Краткосрочные обязательства откорректированы на сумму уменьшенного Транспортного налога 164 тыс. руб. (строка 1500) – 841 тыс. руб., из них**

- **409 тыс. руб. – кредиторская задолженность ,**
- 432 тыс. руб. – резерв на оплату отпуска;

#### **Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах**

25. Выручка (строка 2110): 8 678 тыс. руб., из них

25.1. Выручка по услугам предоставления в аренду а/м BMW 760Li : 2 870 тыс. руб.; выручка по услугам предоставления в аренду а/м Toyota Land Cruiser 200, Mercedes-Benz ML 63 AMG, Mercedes-Benz S500 4MATIC, Mercedes-Benz Vito Tourer 119 BLUETEC 4X4 : 4 833 тыс. руб.;

25.2. Выручка по услугам предоставления субаренды офисного помещения: 975 тыс. руб.

26. **Управленческие расходы (строка 2220):** в первоначальном отчете :15 938 тыс. руб., **в корректировочном 15 774 тыс. руб.** из них

- Амортизация: 3 737 тыс. руб.;
- Взносы с ФОТ в ПФР, ФСС: 1 711 тыс. руб.;
- Оплата труда: 5 573 тыс. руб.;
- Материальные: 693 тыс. руб. (619 тыс. руб. – ГСМ, 74 тыс. руб.- материалы для сервисного обслуживания а/м);
- Прочие затраты всего 4 223 тыс. руб., в т.ч.:
- **Налоги и сборы: в первоначальном отчете 380 тыс. руб. (транспортный налог 380 тыс. руб.), в корректировочном: 216 тыс. руб.**
  - Услуги связи (телефон, интернет): 147 тыс. руб.;
  - Парковка для а/м : 473 тыс. руб.;
  - Аренда офисного помещения – 1 753 тыс. руб.;
  - Страхование имущества(а/м) - 179 тыс. руб.;
  - ТО и ремонт, сервисное обслуживание а/м: 991 тыс. руб.;
  - Программное обеспечение – 19 тыс. руб.
  - Аудиторские и консультационные услуги – 280 тыс. руб.;

27. Проценты к уплате (строка 2330): 496 тыс. руб. (займы в рублях);

28. Прочие расходы (строка 2350): 283 тыс. руб., из них

28.1. Комиссии банка (расчетное обслуживание): 24 тыс. руб.

- 28.2. Прочие расходы не в целях налогообложения всего 259 тыс. руб., (5 тыс. руб. – расходы на питьевую воду в офис, 127 тыс. руб. – расходы на мед. Страхование сотрудников , расторжение договора до окончания срока действия договора страхования, 127 тыс. руб. – резерв на отпуск и страховые взносы на сумму резерва)
29. **Убыток до налогообложения (строка 2300): в первоначальном отчете :8 038 тыс. руб.; в корректировочном : 7 874 тыс. руб.**
30. **Отложенный налог на прибыль (срока 2412): в первоначальном отчете : 1 440 тыс. руб. (1 466 тыс. руб. (убыток за 2020 г. в НУ 7 331 тыс. руб.; -31 тыс.руб. – признание ОНО по резерву на отпуск, 5 тыс. руб. погашение ОНО амортизация ОС), в корректировочном отчете: 1 407 тыс. руб. (1 433 тыс. руб. (убыток за 2020 г. в НУ 7 167 тыс. руб.; -31 тыс. руб. – признание ОНО по резерву на отпуск, 5 тыс. руб. погашение ОНО амортизация ОС**
31. **Чистый убыток (строка 2400): в первоначальном отчете : 6 598 тыс. руб., в корректировочном: 6 466 тыс. руб.**
32. **По итогам скорректированной декларации по налогу на прибыль 2020 года организацией получен убыток в сумме 7 167 тыс. руб.** (в первоначальном отчете: 7 331 тыс. руб. Сумма убытка уменьшена на 164 тыс. руб. в связи с корректировкой транспортного налога).
- По строке 200 Приложение 02 к листу 02: «Внереализационные расходы» показана сумма 24 тыс. руб. - комиссии банка за расчетное обслуживание.  
Не включена в расчет Декларации сумма в размере 754 тыс. руб.:  
Проценты по займам 496 тыс. руб., офисные расходы - 5 тыс. руб., 127 тыс. руб. - сумма резерва на отпуск, 127 тыс. руб.- расходы на мед. страхование).*

03 августа 2021 года.

Генеральный директор



/Буриков М.А./