

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

Общество с ограниченной ответственностью «БИС»

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БИС».

1.2 Сокращенное наименование: ООО «БИС»

1.3 Местонахождение Общества: 347810, Ростовская обл, г.о. город Каменск-Шахтинский, г Каменск-Шахтинский, ул Ленина, д. 88, помещ. 2.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1126193002583 от 25.04.2012 г.

ИНН/КПП 6161064060/614701001.

1.4 На 31.12.2021 г. Участниками Общества являются:

- Крючков Иван Сергеевич (100 %).

Конечным бенефициаром является Крючков Иван Сергеевич: паспорт РФ, серия 70 18, № 829690, выдан УМВД России по Тульской области 20.09.2018 года, к/п 710-005.

В 2021 году в ЕГРЮЛ зарегистрирована смена участника: 16.12.2021 г. доля Овсепяна А.С. 100% перешла к Крючкову И.С.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 человек.

1.6 Основным видом деятельности ООО «БИС» является деятельность по управлению холдинг-компаниями.

1.7 На 31.12.2021 г. у Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

1.8 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Крючков Иван Сергеевич.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет специализированная организация. Бухгалтерская и налоговая отчетность «БИС» сформирована ООО «УК Менеджмент» на основании договора № б/н от 01.10.2018 г. исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.9 Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	30.12.2021
Оценочные обязательства	30.12.2021
Финансовые вложения	30.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2021
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2021
Расходы будущих периодов	30.12.2021

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Краткое описание основных элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в

Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а также действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости согласно п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 180н. Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с настоящим стандартом должны были бы включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. При реализации и ином выбытии запасов списание производится по средней себестоимости.

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.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Дивиденды полученные отражаются в составе прочих доходов.

Платежи по договору лизинга отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Для ведения налогового учета применяется упрощенная система налогообложения «Доходы» 6%.

3. Пояснения к отчетности

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям Баланса, не расшифрованным в Приложении к Бухгалтерскому балансу. Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

Актив Баланса.

3.1. В 2020-2021 гг. движения НМА не было.

3.2. Расшифровка строки 1150 «Основные средства»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	27 970	(25 560)	261	(28 034)	26 583	(1 172)	-	-	198	(148)
	5210	за 2020г.	27 858	(23 706)	112	-	-	(1 854)	-	-	27 970	(25 560)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	27 772	(25 466)	261	(28 034)	26 583	(1 118)	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	27 772	(23 638)	-	-	-	(1 828)	-	-	27 772	(25 466)
офисное оборудование	5202	за 2021г.	198	(94)	-	-	-	-	-	-	198	(148)
	5212	за 2020г.	85	(68)	112	-	-	(26)	-	-	198	(94)

Общество арендует помещение 35 кв. м. по адресу: 347810, Ростовская обл, г.о. город Каменск-Шахтинский, ул Ленина, д. 88, помещ. 2.

3.3. Расшифровка строк 1170, 1240 «Финансовые вложения»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	3 502 871	-	-	(1 090 320)	(450 000)	-	-	1 962 551	-	-
	5311	за 2020г.	3 502 611	-	260	-	-	-	-	3 502 871	-	-
в том числе: паи												
	5302	за 2021г.	3 502 871	-	-	(1 090 320)	(450 000)	-	-	1 962 551	-	-
	5312	за 2020г.	3 502 611	-	260	-	-	-	-	3 502 871	-	-
Стар Бет ООО	5303	за 2021г.	1 150 000	-	-	-	(450 000)	-	-	700 000	-	-
	5313	за 2020г.	1 150 000	-	-	-	-	-	-	1 150 000	-	-
Бет Бум ООО	5304	за 2021г.	1 262 551	-	-	-	-	-	-	1 262 551	-	-
	5314	за 2020г.	1 262 291	-	260	-	-	-	-	1 262 551	-	-
Голден Бет ООО		за 2021г.	912 808	-	-	(912 808)	-	-	-	-	-	-
		за 2020г.	912 808	-	-	-	-	-	-	912 808	-	-
Фирма СТОМ ООО		за 2021г.	177 512	-	-	(177 512)	-	-	-	-	-	-
		за 2020г.	177 512	-	-	-	-	-	-	177 512	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	4 050	-	-	(4 050)	-	2	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	4 050	-	-	-	-	84	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы												
Голден Бет ООО	5306	за 2021г.	4 050	-	-	(4 050)	-	2	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	4 050	-	-	-	-	84	-	4 050	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	3 506 921	-	-	(1 094 370)	(450 000)	2	-	1 962 551	-	-
	5310	за 2020г.	3 506 661	-	260	-	-	84	-	3 502 871	-	-

Решением единственного участника от 28.07.2021 г. № 31 Общество продало 50% доли в Уставном Капитале ООО Фирма «СТОМ» в пользу ООО "АНСА-ГРУПП". Доля реализована с убытком в сумме 177 412 тыс. руб.

Решением единственного участника от 28.07.2021 г. № 32 Общество продало 50% доли в Уставном Капитале ООО «Голден Бет» в пользу ООО «Альфа». Доля реализована с убытком в сумме 912 708 тыс. руб.

3.4. Расшифровка строки 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	28	-	28	309	(322)	-	-	X	15	-	15
	5420	за 2020г.	27	-	27	404	(404)	-	-	X	28	-	28
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	10	-	10	293	(303)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	10	-	10	382	(382)	-	-	-	10	-	10
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	18	-	18	16	(19)	-	-	-	15	-	15
	5426	за 2020г.	17	-	17	23	(22)	-	-	-	18	-	18
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Материальные ценности в отчетном периоде не обесценивались, поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.5. Расшифровка строк 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление	Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	423 054	-	747	2	(423 757)	-	-	-	-	-	44	-
	5530	за 2020г.	409 660	-	70 121	-	(56 720)	-	-	-	-	-	423 054	-
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	113	-	4	-	(113)	-	-	-	-	-	4	-
	5532	за 2020г.	171	-	1 131	-	(1 189)	-	-	-	-	-	113	-
	5513	за 2021г.	422 941	-	743	2	(423 644)	-	-	-	-	-	40	-
	5533	за 2020г.	409 389	-	71 396	-	(57 844)	-	-	-	-	-	422 941	-
	5514	за 2021г.	422 075	-	-	-	(422 075)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	408 575	-	70 000	-	(56 500)	-	-	-	X	X	422 075	-
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	5515	за 2021г.	23	-	170	-	(191)	-	-	-	X	X	2	-
	5535	за 2020г.	23	-	126	-	(126)	-	-	-	X	X	23	-
	5516	за 2021г.	167	-	10	-	(177)	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2020г.	192	-	202	-	(227)	-	-	-	X	X	167	-
ИНГОССТРАХ СПАО	5517	за 2021г.	615	-	2	2	(617)	-	-	-	-	X	-	-
	5537	за 2020г.	532	-	83	-	-	-	-	-	X	X	615	-
	5518	за 2021г.	61	-	561	-	(584)	-	-	-	X	X	38	-
прочие дебиторы	5538	за 2020г.	66	-	985	-	(990)	-	-	-	X	X	61	-
	5500	за 2021г.	423 054	-	747	2	(423 757)	-	X	-	-	-	44	-
Итого	5520	за 2020г.	409 660	-	70 121	-	(56 720)	-	X	-	-	-	423 054	-

На 31.12.2021 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Пассив Баланса.

3.6. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	550 417	10 415	-	(10 265)	-	-	-	550 567	
	5580	за 2020г.	550 435	12 661	-	(12 679)	-	-	-	550 417	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	287	3 259	-	(3 411)	-	-	-	135	
	5581	за 2020г.	310	4 094	-	(4 117)	-	-	-	287	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	110	5 122	-	(5 145)	-	-	-	87	
	5583	за 2020г.	125	6 696	-	(6 711)	-	-	-	110	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	345	-	-	-	-	-	345	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	550 020	1 689	-	(1 709)	-	-	-	550 000	

	5586	за 2020г.	550 000	1 871	-	(1 851)	-	-	-	-	550 020
в том числе МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО	5567	за 2021г.	-	1 689	-	(1 689)	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	1 851	-	(1 851)	-	X	X	-	-
	5568	за 2021г.	300 000	-	-	-	-	X	X	-	300 000
Голден Бет ООО	5588	за 2020г.	300 000	-	-	-	-	X	X	-	300 000
	5569	за 2021г.	250 000	-	-	-	-	X	X	-	250 000
	5589	за 2020г.	250 000	-	-	-	-	X	X	-	250 000
прочие		за 2021г.	20	-	-	(20)	-	X	X	-	-
		за 2020г.	-	20	-	-	-	X	X	-	20
	5550	за 2021г.	550 417	10 415	-	(10 265)	-	X	-	-	550 567
Итого	5570	за 2020г.	550 435	12 661	-	(12 679)	-	X	-	-	550 417

На 31 декабря 2021 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Расшифровка по строке 1540 «Оценочные обязательства»:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	509	248	(745)	(9)	3
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	509	248	(745)	(9)	3

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка по строке 23506 «Прочие косвенные расходы»:

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	291	382
Расходы на оплату труда	5620	2 921	4 781
Отчисления на социальные нужды	5630	485	946
Амортизация	5640	1 172	1 854
Прочие затраты	5650	3 645	5 107
Итого по элементам	5660	8 514	13 070
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 514	13 070

4.2. Решением единственного участника от 30.04.2021 г. № 31 Общество отказалось от причитающихся ему дивидендов в сумме 399 625 тыс. руб. Убыток от операции отражен по строке 23501.

4.3. По строке 23505 «Прочие внереализационные расходы» отражена сумма резерва под обесценение финансовых вложений 450 000 тыс. руб.

4.4. По строке 23503 отражена сумма убытка от реализации долей в ООО «Голден Бет» и ООО Фирма «СТОМ».

5. Операции со связанными сторонами.

В 2021 году производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. С дочерней компанией ООО «Стар Бет».

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2020	Возникновение		Погашение		На 31.12.2021
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Обязательство по векселю	250 000	0		0		250 000
ИТОГО	250 000	0	х		х	250 000

5.2. С компанией ООО Фирма «СТОМ»:

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2020	Возникновение		Погашение		На 31.12.2021
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Протокол № 5 от 26.06.2018 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	22 450	0	3 кв. 2018г.	22 450		0
Протокол № 5.1 от 26.09.2018 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	55 175	0	4 кв. 2018г.	55 175		0
Протокол № 11/2019 от 11.01.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	42 877	0	1 кв. 2019г.	42 877		0
Протокол № 11-1/2019 от 01.03.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	26 123	0	1 кв. 2019г.	26 123		0
Протокол № 14/2019 от 10.04.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	70 000	0	2 кв. 2019г.	70 000		0
Протокол № 17/2019 от 09.07.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	70 000	0	3 кв. 2019г.	70 000		0
Протокол № 18/2019 от 10.10.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	65 450	0	4 кв. 2019г.	65 450		0
Протокол № 20/2020 от 14.01.2020 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	70 000	0	1 кв. 2020г.	70 000		0
ИТОГО	422 075	0	х	422 075	х	0

5.3. С компанией ООО «Голден Бет»:

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2020	Возникновение		Погашение		На 31.12.2021
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Обязательство по векселю	300 000	0		0		300 000
Договор займа 7/05-2018 от 07.05.2018	4 050	0	х	4050	х	0
Договор займа 7/05-2018 от 07.05.2019 (проценты)	615	2	2021г	617	0	0
ИТОГО	304 665	2	х	4 667	х	300 000

Срок действия договора займа до 31.12.2021 г.

5.4. С дочерней компанией ООО «Бет Бум»:

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2020	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Вклад в имущество (денежные средства)	3 396	0	2020г.	0	х	3 396
Вклад в имущество (ПО для ППС2)	1 259 155	0	х	0	х	1 259 155
Договор субаренды № 01/10 от 01.10.2017	0	324	2021г.	219	2021г.	105
ИТОГО	1 262 551	324	х	219	х	1 262 656

5.5. С Юнусовым А.И. – генеральным директором ООО «БИС»: в течение 2021 года Юнусову А.И. начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 1 115 тыс. руб., НДФЛ, начисленный с доходов за 2021 год, составил 145 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда составили 191 тыс. руб.

5.6. С учредителем Общества Овсебяном А.С.

В течение 2021 года начислены выплачены дивиденды в размере 22 009 тыс. руб., в том числе НДФЛ с дивидендов составил 3 202 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

6.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов за 2021 год на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности не принималось.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. Сумма выданного поручительства и комиссионное вознаграждение по договору от 30.12.2020 № 2167/К-Г-ПЮ-4/20 561 743 тыс. руб. отражена на забалансовом счете 009 в качестве условного обязательства. Поручительство выдано на срок 6 лет с даты выдачи гарантии. Общество выступает поручителем по указанному договору совместно с ООО «Паритет», ООО «Модус», ООО «Голден Бет». Банковская гарантия, по которой Общество выступает поручителем, выдана на условиях размещения принципалом (ООО Фирма «СТОМ») 200 000 тыс. руб. на залоговом депозите. В настоящее время ничто не указывает на то, что ООО Фирма «СТОМ» не выполнит свои обязательства перед участниками азартных игр по выплате выигрышей, и Обществу придется нести расходы в соответствии с договором поручительства.

7.2. В 2021 году Обществом создавались оценочные обязательства на оплату отпусков согласно учетной политике.

7.3. Незаконченные судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

9. Информация о прекращаемой деятельности

9.1. Общество не планирует прекращать деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями, а также по предоставлению займов.

10. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, 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.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток по процентам, поскольку в договорах займа, заключенных Обществом с коммерческими организациями, в настоящее время не предусмотрена возможность изменения процентных ставок.

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 осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем 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



И.С. Крючков

10.02.2022 г.