Трехпрудный пер., д. 9, стр. 1Б
Москва, Россия, 123001

т:+7 (495) 935 86 06
e:info@antalrussia.com

w:www.antalrussia.ru

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Период: 2021 год.

1. **Вводная часть**

Общество с ограниченной ответственностью "Антал Таланты",

является хозяйственным обществом, учрежденным решением учредителя ООО «Антал Таланты» от 15.02.2021г.

Уставный капитал общества в размере 10 000 руб. внесен единственным учредителем общества - Ковинской Анной Юрьевной.

Датой регистрации Общества является 20 февраля 2021 года,

Основной регистрационный номер 1217700075163.

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Цветной б-р, дом № 30, строение 1, помещ./ком./офис I/14/289.

Юридический адрес: 127051, Москва г, Цветной б-р, дом № 30, строение 1, помещ./ком./офис I/14/289.

Основным видом деятельности Общества является – деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

На 31.12.21 среднесписочная численность персонала Общества составляла 1 человек.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета российского законодательства.

Органы управления Общества:

- Общее собрание учредителей Общества.

Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Гулин Михаил Викторович.

2. Раскрытие учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету предусматривает:

1. Линейный способ амортизации основных средств

Основные группы основных средств, включают транспортные средства и компьютерное оборудование

Амортизационные группы определяются на основании постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 «О Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы».

2. Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода в размере фактических затрат.

3.Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По материальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений в бухгалтерском учете устанавливаются в расчете на пять лет.

4.Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете производится линейным способом.

5. Создаются резервы под сомнительную задолженность, резервы на оплату отпусков, резервы на выплату премий и бонусов по итогам года.

6. Порядок определения расчетной рыночной стоимости финансовых вложений основывается на собственном капитале компании конкурентов.

7. Порядок формирования оценочных обязательств на оплату отпусков производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженный на процент, определяемый документом по форме, закрепленнойв учетной политике.

Процент определяется соотношением предполагаемых расходов на оплату отпусков на текущий год к предполагаемым расходам на оплату труда текущего года с учетом взносов на обязательное социальное страхование. Расходы на оплату отпусков не включаются в сумму предполагаемых расходов на оплату труда. «Расчет процента отчисления резерва по отпускам» по форме, закрепленной в учетной политике.

8. Порядок формирования резерва по сомнительным долгам: ежемесячно на основании отчета по устареванию дебиторской задолженности оценивается сомнительность долга.

Сомнительность долга определяется любым из указанных критериев:

- отсутствием ответов на электронные письма и официальные письма об оплате
- письменным отказом клиента об оплате долга
- устареванием задолженности свыше 120 дней

9. Выручка и Себестоимость

Выручка по основному виду деятельности включает услуги по подбору персонала, тестирование и консультационные услуги.

Выручка от вспомогательной деятельности по договорам субаренды подлежит учету в Прочих доходах.

В случаях оказания услуг, начало и окончание которых приходится на разные отчетные месяцы выручка и себестоимость услуги признается по дате оформления и подписания акта оказания услуг.

Себестоимость услуг определяется прямыми расходами департаментов по подбору персонала.

Прямыми расходами являются:

- расходы на оплату труда (оклад, все премии, отпуска, компенсации и материальная помощь)- резервы на выплату отпусков и бонусов

- страховые взносы

- ДМС

- аренда офиса, эксплуатационные расходы пропорционально численности каждого бизнес департамента

- телекоммуникационные расходы пропорционально численности каждого бизнес департамента

- ремонт офиса пропорционально численности каждого бизнес департамента

- мобильная связь

- услуги такси

- обучение сотрудников

- командировочные расходы

- представительские расходы

- участия в мероприятиях по продвижению имени компании и поиска новых клиентов

- участие в круглых столах

- участие в марафонах

- расходы по питанию для тренингов, круглых столов и мероприятий

- расходы на поддержание доступов в программные базы данных кандидатов и вакансий

- стоимость тестирования приобретенного для продажи клиентам и кандидатам

- расходы на поддержание доступов в Фейсбук и Линкедин

- расходы на печатные материалы с указанием имени компании

- прочие расходы сопутствующие целям бизнеса

- благотворительность

Управленческие расходами являются расходы на администрирование и управление компанией включают следующие статьи расходов:

- содержание офиса (канцелярия, вода, чай, кофе если это не связано с отдельными мероприятиями по бизнесу),

- ремонт офиса в части доли распределения пропорционально численности каждого бизнес подразделения,

- аренда и коммунальные расходы офиса части доли распределения пропорционально численности каждого бизнес подразделения,

- курьерская доставка,

- обновление программ 1С, правовые системы,

- комиссии банка,

- зарплата, бонусы и страховые взносы, ДМС сотрудников подразделения Администрация (бухгалтерия, кадровый отдел, отдел маркетинга, отдел ИТ, водитель, секретари)

- зарплата, бонусы и страховые взносы, ДМС генерального директора, директора отдела персонала, финансового контролера

- командировки сотрудников подразделения Администрация

- правовые консультации

- юридические и судебные услуги

- расходы на аудит

- расходы общего характера

Депозиты со сроком размещения до 1 месяца относятся к денежным эквивалентам и не являются финансовыми вложениями.

3. Пояснение к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Раскрытие движения приведены в табличных пояснениях следующих приложений:

- Дебиторской и кредиторской задолженности в Приложении №5

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Структура расходов за 2021 по характеру расходов в тыс. рублей:

	2021г.
Материальные расходы	7
Обновление программ и баз данных	89
Информационные и консалтинговые услуги	85
Управленческие расходы	29
Итого:	210

4. Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

Показатель	2021
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	3 187
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	0
Постоянные налоговые активы/(обязательства)	0
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	0
Увеличение/уменьшение отложенного налогового обязательства	0
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)	(637)

Отчёт о движении денежных средств
Показатели денежных потоков от текущих операций за 2021 год приведены без учета сумм НДС.

5. События после отчетной даты

Существенные события в 2021 году условные факты хозяйствееной деятельности, влияющие на изменение финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют.

В феврале 2022 года произошло резкое обострение отношений между Российской Федерацией и Украиной, что повлекло за собой введение санкций со стороны ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих коммерческих банков, экспорт определенных видов товаров, ограничение полетов над территорией России и заходов в морские порты. Указанные экономические меры повлияли на резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании в текущих условиях. Однако будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

6. Непрерывность деятельности в условиях текущих экономических условий

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года и далее, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.
В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчётность Общества не оказала существенного влияния вспышка короновирусной инфекции COVID-19. Поскольку Общество не попадает под действие Перечня сфер, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением короновирусной инфекции (Постановление Правительства РФ от 03.04.2020г. №434).

В условиях экономической неопределенности, связанной с политическими событиями в России, возникшими в феврале-марте 2022 года, общество продолжает свою финансово-хозяйственную деятельность. Ни общество, ни клиенты под санкции не попали.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Рыночный риск

Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ. Большиство клиентов компании являются представителями иностранного бизнеса, что соответственно влияет на портфель заказов компании при ухудщении правового, политического и экономического климата.

Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями пандемии, вызванной короновирусом.
Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Правовые риски

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует вероятность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также возможны другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются Общества, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Компанией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Генеральный директор Гулин Михаил Викторович

16 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	-	-	1 448	-	-	-	-	-	-	-	1 448	-
	5530	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	1 340	-	-	-	-	-	-	-	1 340	-
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	-	-	108	-	-	-	-	-	-	-	108	-
	5532	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	-	-	1 448	-	-	-	-	X	-	-	1 448	-
	5520	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	-	506	-	-	-	-	-	-	506
	5580	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	-	506	-	-	-	-	-	-	506
	5583	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	-	506	-	-	-	X	-	-	506
	5570	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-