

**Пояснения к бухгалтерской отчетности о финансовых результатах
ООО «Юридическая фирма Городисский и Партнеры» за 2021 год**

г. Москва

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Юридическая фирма Городисский и Партнеры» за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наименование Общества:

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Юридическая фирма Городисский и Партнеры»**

Сокращенное наименование: **ООО «Юридическая фирма Городисский и Партнеры»**

Юридический адрес Общества: 129090, Россия, г. Москва, ул. Спасская Б., д.25, стр.3

ИНН/КПП: 7702195561 / 770801001

Регистрационный номер и дата государственной регистрации:

ОГРН: 1027739045630

Дата регистрации: 3 сентября 1997 года

Размер уставного капитала:

1 000 тыс. рублей

02.02.2021г. зарегистрировано в ЕГРЮЛ Решение ОСУ №99 от 22.01.2021г. об увеличении Уставного капитала с 10 000 рублей до 1 000 000 рублей.

Учредители Общества:

Медведев Валерий Николаевич

26.10.2021г. принято Решение ОСУ №102 о выходе Павловского Анатолия Николаевича из состава участников и выкупа его доли 30% Обществом.

Бенефициары Общества:

Медведев Валерий Николаевич

Обособленные подразделения и филиалы Общества:

Наименование подразделения	ОКТМО	Адрес местонахождения
Филиал в городе Казани	92701000	420015, г. Казань, ул. Жуковского, д. 26
Филиал в городе Краснодаре	03701000	350000, г. Краснодар, ул. Красноармейская, д. 91
Филиал в городе Нижнем Новгороде	22701000	603000, г. Нижний Новгород, ул. Костина, д. 4, оф.403
Филиал в городе Самаре	36701330	443096, г. Самара, ул. Осипенко, д. 11
Филиал в городе Екатеринбурге	65701000	620026, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, д. 49
Филиал в городе Санкт-Петербурге	40391000	197046, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр-т, д. 1-3, лит. А, оф. 33Н
Обособленное подразделение в городе Перми	57701000	614015, г. Пермь, Тополевый пер., д. 5, оф. 4.8
Обособленное подразделение в технопарке Саров	22632432	607328, Нижегородская область, Дивеевский р-н, пос. Сатис, ул. Парковая, д. 3
Обособленное подразделение в городе Владивосток	05701000	690091, Приморский край, г. Владивосток, Океанский пр-т, д. 17, оф. 1002
Обособленное подразделение в городе Дубна	46718000	141986, Московская обл., г. Дубна, ул. Флерова, д. 11
Обособленное подразделение в городе Новосибирске	50701000	630099, г. Новосибирск, ул. Депутатская, д. 46
Обособленное подразделение в городе Уфе	80701000	450077, г. Уфа, Верхнеторговая пл., д. 6

Изменений в составе филиалов и обособленных подразделений в 2021 году не было.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Юридические услуги в области интеллектуальной собственности ОКВЭД 69.10, а именно:

Оказание юридических услуг и выполнение поручений на совершение юридически значимых действий:

- связанных с охраной прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации юридических лиц, товаров, работ, услуг и предприятий, которым предоставляется правовая охрана (интеллектуальная собственность), в том числе: по получению, поддержанию в силе, досрочному прекращению действия и признанию недействительными патентов, свидетельств и иных охраняемых документов на объекты промышленной собственности (изобретения, полезные модели, промышленные образцы, товарные знаки, знаки обслуживания наименования мест происхождения товаров, селекционные достижения), регистрации программ для ЭВМ, баз данных, топологий интегральных микросхем и представительству по этим вопросам перед федеральным органом исполнительной власти по интеллектуальной собственности (Роспатентом) и подведомственными ему учреждениями и организациями, иными органами исполнительной власти, судами, учреждениями, организациями, Евразийской патентной организацией, иностранными и другими региональными патентными ведомствами, учреждениями и организациями;
- по депонированию объектов авторского права;
- по регистрации доменных имен в сети Интернет и представительству по этим вопросам перед соответствующими органами, учреждениями и организациями;
- по подготовке договоров и регистрации в уполномоченных органах отчуждения

исключительных прав, удостоверяемых патентами, свидетельствами и иными охраняемыми документами на объекты промышленной собственности, предоставления права использования, и представительство по соответствующим вопросам перед уполномоченными органами, учреждениями и организациями;

- по представлению интересов российских и иностранных лиц в судах Российской Федерации, перед органами Министерства внутренних дел Российской Федерации, Прокуратуры Российской Федерации, Федеральной службы судебных приставов, Федеральной таможенной службы Российской Федерации, Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации, Федеральной службой по интеллектуальной собственности, другими государственными органами, учреждениями, юридическими и физическими лицами и другими третьими лицами по вопросам, связанным с защитой прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации юридических лиц, товаров, работ, услуг и предприятий, которым предоставляется правовая охрана (интеллектуальная собственность), а также связанных с ними вопросов.

Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 341 человек, против 353 человек в предыдущем году.

В соответствии со Статьей 14.2 Устава высшим органом общества является общее собрание участников общества.

Управление обществом в соответствии со Статьей 14.1 Устава осуществляется следующими органами:

- общее собрание участников общества (является высшим органом общества, состоит из участников общества и / или назначенных ими представителей),
- Управляющий партнер

Принятие общим собранием участников общества решений и состав участников общества, присутствовавших при его принятии, подтверждаются путем подписания протокола всеми участниками.

Настоящая отчетность подписана Управляющим партнером.

Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия» и инструкции по его применению, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94Н. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется с применением компьютерных технологий обработки учетной информации.

Численность бухгалтерии составляет 25 человек в головном офисе и по одному старшему бухгалтеру в каждом филиале (в филиале в г. Санкт-Петербурге еще один бухгалтер).

На бухгалтерию Общества также возложены обязанности ведения оперативного учета расчетов с клиентами и взаимодействия с ними по системам ЭДО, обеспечения соблюдения требований валютного контроля, учета выработки производственного персонала, составление статистической отчетности и решения других задач, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Филиалы имеют отдельные балансы и расчетные счета.

Региональные и местные налоги и сборы филиалы уплачивают самостоятельно в соответствии с законодательством субъекта РФ, в котором расположен филиал.

Филиалы самостоятельно начисляют заработную плату своим сотрудникам, уплачивают с нее налог на доходы физических лиц, страховые взносы во внебюджетные фонды и на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве, сдают отчеты в

налоговые органы и данные персонифицированного учета во внебюджетные фонды, а также другие отчеты по фонду оплаты труда филиала.

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Начисление заработной платы, командировочных расходов, исчисление и уплату НДФЛ и страховых взносов во внебюджетные фонды производит бухгалтерия головного офиса в Москве.

Составление сводной отчетности осуществляет бухгалтерия головного офиса в г. Москве.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется Управляющим партнером, ответственным за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел безопасности и Отдел компьютерных систем проводят мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Информация о проведении аудита

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год проводится аудиторской фирмой ООО "ОРАНТА-АУДИТ" (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 12006025200, ИНН 7724270879, ОГРН 1037724022709).

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность.

Объявление мировой пандемии COVID-19 11.03.2020, и возникшие транспортные ограничения, а также переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Значительность влияния COVID-19 на деятельность Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния на мировую и российскую экономику, оценить которое с достаточной степенью надежности на текущую дату не представляется возможным.

В условиях пандемии COVID-19 Обществом были предприняты следующие меры, направленные на уменьшение (минимизацию) размеров убытков вследствие реализации операционного риска:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- проработка новой системы взаимодействия с персоналом, разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи;
- изменение логистического и инфраструктурного взаимодействия между подразделениями;
- пересмотр условий действующих договоров, соглашений в случае необходимости.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

24 февраля 2022 года в средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России. Вместе с другими факторами это может привести к значительному колебанию биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Из сообщения регулятора от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

По мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Величина положительного влияния на денежные потоки изменений курса иностранных валют к рублю за 2021 год составила 40 877 тыс. рублей, против 897 811 тыс. рублей в 2020 году.

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. применялись положения учетной политики организации, утвержденной Приказом № 243-К от 30 декабря 2020 года

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25.2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год. Исправлений существенных ошибок предыдущего периода в отчетном периоде не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии основных средств представлена в **Таблице № 001:**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - всего	5200	за 20 21 г.	851 496	(453 295)	3 098	(434 613)	194 828	(26 875)	-	-	419 979	(285 342)
	5210	за 20 20 г.	853 451	(424 995)	1 274	(3 229)	3 229	(31 529)	-	-	851 496	(453 295)
в том числе:		за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Группа 1 (1-2 года)		за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Группа 2 (2-3 года)		за 20 21 г.	44 791	(44 455)	2 159	(24)	24	(471)	-	-	46 926	(44 902)
		за 20 20 г.	45 547	(44 490)	94	(850)	850	(815)	-	-	44 791	(44 455)
Группа 3 (3-5 лет)		за 20 21 г.	33 914	(31 141)	-	(589)	589	(1 720)	-	-	33 325	(32 272)
		за 20 20 г.	36 056	(30 850)	237	(2 379)	2 379	(2 670)	-	-	33 914	(31 141)
Группа 4 (5-7 лет)		за 20 21 г.	130 504	(123 342)	278	(4 238)	4 238	(2 591)	-	-	126 542	(121 895)
		за 20 20 г.	130 089	(119 689)	415	(-)	-	(3 653)	-	-	130 504	(123 342)
Группа 5 (7-10 лет)		за 20 21 г.	35 418	(28 052)	98	(196)	71	(1 526)	-	-	35 320	(29 507)
		за 20 20 г.	35 418	(26 105)	-	(-)	-	(1 947)	-	-	35 418	(28 052)
Группа 6 (10-15 лет)		за 20 21 г.	16 960	(11 309)	563	(52)	52	(773)	-	-	17 471	(12 030)
		за 20 20 г.	16 432	(9 907)	528	(-)	-	(1 402)	-	-	16 960	(11 309)
Группа 7 (15-20 лет)		за 20 21 г.	2 168	(1 088)	-	(-)	-	(117)	-	-	2 168	(1 205)
		за 20 20 г.	2 168	(962)	-	(-)	-	(126)	-	-	2 168	(1 088)
Группа 8 (20-25 лет)		за 20 21 г.	578	(397)	-	(-)	-	(13)	-	-	578	(410)
		за 20 20 г.	578	(384)	-	(-)	-	(13)	-	-	578	(397)
Группа 9 (25-30 лет)		за 20 21 г.	10 199	(1 681)	-	(-)	-	(407)	-	-	10 199	(2 088)
		за 20 20 г.	10 199	(1 274)	-	(-)	-	(407)	-	-	10 199	(1 681)
Группа 10 (свыше 30 лет)		за 20 21 г.	543 836	(211 830)	-	(408 805)	189 854	(19 257)	-	-	135 031	(41 233)
		за 20 20 г.	543 836	(191 334)	-	(-)	-	(20 496)	-	-	543 836	(211 830)
Неамортизируемые		за 20 21 г.	33 128	(-)	-	(20 709)	-	(-)	-	-	12 419	(-)
		за 20 20 г.	33 128	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	33 128	(-)

Общество арендует 21 объект недвижимости, денежная оценка которых, исходя из суммы годовой арендной платы, составляет 112 560 тыс. руб.

В Обществе применяется линейный способ расчета амортизации

В Обществе имеются основные средства, стоимость которых не погашается. На начало 2021г. стоимость таких основных средств составляла 33 128 тыс. руб., в том числе земельные участки – 30 712 тыс. руб. и предметы искусства – 2 416 тыс. руб. В декабре 2021 года один земельный участок стоимостью 20 709 тыс. руб. выбыл и на 31.12.2021 стоимость неамортизируемых основных средств составляет 12 419 тыс. руб.

В Обществе отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о наличии нематериальных активов представлена в **Таблице № 002**

	2021 г.	2020 г.
Нематериальные активы в организации (по остаточной стоимости)	35	178
Приобретение нематериальных активов	7 031	6 981
Всего Нематериальные активы	7 066	7 159

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии финансовых вложений в отчетном периоде представлена в **Таблице № 003:**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.	2			()				2	
	5311	за 20 20 г.	2			()				2	
в том числе: Вклад в Уставный капитал других организаций		за 20 21 г.	2			()				2	
		за 20 20 г.	2			()				2	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.	14 000			(14 000)				-	
	5315	за 20 20 г.	14 000			()				14 000	
в том числе: Ценные бумаги других организаций		за 20 21 г.	-			()				-	
		за 20 20 г.	-			()				-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г.	14 002		-	(14 000)				2	
	5310	за 20 20 г.	14 002		-	(-)				14 002	

19 января 2021 года вступило в законную силу Решение Хамовнического суда о взыскании с Поляковой Ириной Григорьевой задолженности по займу и начисленных процентов.

В связи с этим задолженность по невозвращенному займу в сумме 14 000 тыс. рублей перенесена на счет 76 расчетов с прочими дебиторами и кредиторами. Полная сумма задолженности Поляковой И.Г. на счете 76 составляет 16 991 тыс. рублей.

Дело находится в производстве ФССП и в ходе него наложено ряд арестов на собственность должника. Резерва под обесценение этой задолженности на 31 декабря 2021 года не создавалось.

Финансовые вложения в залог не передавались.

6. ЗАПАСЫ

Характер деятельности Общества не требует существенных материальных запасов. Наличие запасов представлено в **Таблице № 004**

	2021 г.	2020 г.
Материалы	4 822	5 189
Товары отгруженные	-	-
Товары	4 592	2 922
Готовая продукция	-	-
Всего Запасов	9 414	8 111

В 2021 году способы оценки запасов не изменялись. Запасы, переданные в залог, отсутствуют. Резерв под обесценение запасов не создавался.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в **Таблице № 005**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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		
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 20 21 г.	1 791 737	(181 834)	34 444	-	(200 340)	(9 352)	15 279	1 616 489	(166 555)
	5530	за 20 20 г.	1 555 389	(186 089)	248 863	-	(8 652)	(3 863)	4 255	1 791 737	(181 834)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 21 г.	64 002	(-)	7 474	-	(-)	(164)	-	71 312	(-)
	5531	за 20 20 г.	67 477	(-)	-	-	(3 436)	(39)	-	64 002	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 21 г.	1 117 505	(-)	-	-	(58 974)	(9 154)	-	1 049 377	(-)
	5532	за 20 20 г.	1 080 629	(-)	40 699	-	(-)	(3 823)	-	1 117 505	(-)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 21 г.	262 292	(-)	-	-	(136 200)	(-)	-	126 092	(-)
	5533	за 20 20 г.	55 665	(-)	206 627	-	(-)	(-)	-	262 292	(-)
Расчеты по социальному страхованию и	5514	за 20 21 г.	5 601	(-)	-	-	(5 034)	(-)	-	567	(-)
	5534	за 20 20 г.	4 064	(-)	1 537	-	(-)	(-)	-	5 601	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 20 21 г.	210	(-)	-	-	(132)	(-)	-	78	(-)
	5535	за 20 20 г.	943	(-)	-	-	(733)	(-)	-	210	(-)
Расчеты с персоналом по прочим	5516	за 20 21 г.	6	(-)	-	-	(-)	(-)	-	6	(-)
	5536	за 20 20 г.	6	(-)	-	-	(-)	(-)	-	6	(-)
Расчеты с разными дебиторами и	5517	за 20 21 г.	342 121	(181 834)	26 970	-	(-)	(34)	15 279	369 057	(166 555)
	5537	за 20 20 г.	346 605	(186 089)	-	-	(4 483)	(1)	4 255	342 121	(181 834)

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица № 006 Денежные средства по состоянию на отчетные даты отчетных периодов, представленных в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года, тыс.руб.

	2021 г.	2020 г.
Касса и денежные документы	384	414
Денежные средства в рублях на счетах в банках	171 319	168 446
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	6 766 197	5 898 194
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	6 937 900	6 067 054

У организации по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, выданные и полученные поручительства/гарантии и прочие обеспечения обязательств, а также недополученные кредиты (займы).

8 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

Информация о наличии и движении резервов по оценочным обязательствам за отчетный период представлена в **Таблице № 007**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	139 801	2 850	(0)	(0)	142 651
в том числе:						
на оплату отпусков		139 801	2 850	(0)	(0)	142 651
резерв на выплату премии		0	0	(0)	(0)	0

Резерв на выплату премии в 2021 году не создавался, так как премия выплачивалась в том же отчетном году, за который она была начислена.

9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в **Таблице № 008**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 ²¹ г.	234 017	1 847 579	-	(2 006)	(14 998)	2 064 592
	5580	за 20 ²⁰ г.	216 965	42 558	-	(1 144)	(24 362)	234 017
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 ²¹ г.	15 226	1 416	-	(-)	(4)	16 638
	5581	за 20 ²⁰ г.	14 494	736	-	(-)	(4)	15 226
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 20 ²¹ г.	150 891	-	-	(1 057)	(14 994)	134 840
	5582	за 20 ²⁰ г.	134 539	40 673	-	(-)	(24 321)	150 891
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 ²¹ г.	4 927	14 117	-	(-)	(-)	19 044
	5583	за 20 ²⁰ г.	3 814	1 113	-	(-)	(-)	4 927
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 20 ²¹ г.	774	-	-	(163)	(-)	611
	5584	за 20 ²⁰ г.	987	-	-	(213)	(-)	774
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 20 ²¹ г.	792	-	-	(786)	(-)	6
	5585	за 20 ²⁰ г.	756	36	-	(-)	(-)	792
Расчеты с подотчетными лицами	5566	за 20 ²¹ г.	-	-	-	(-)	(-)	-
	5586	за 20 ²⁰ г.	1	-	-	(1)	(-)	-
Задолженность участникам по выплате доходов	5567	за 20 ²¹ г.	-	1 821 457	-	(-)	(-)	1 821 457
	5587	за 20 ²⁰ г.	-	-	-	(-)	(-)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 20 ²¹ г.	61 407	10 589	-	(-)	(-)	71 996
	5588	за 20 ²⁰ г.	62 374	-	-	(930)	(37)	61 407

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Значительный рост кредиторской задолженности в 2021 году связан с выходом в октябре одного из участников и выкупом Обществом его доли по действительной цене. Не оплаченная часть этой доли на 31.12.2021г. составила 1 821 457 тыс. рублей.

В следующей таблице раскрыта информация о задолженности перед государственными внебюджетными фондами и задолженности по налогам и сборам:

Таблица № 009 Структура задолженности перед государственным внебюджетными фондами и задолженности по налогам и сборам на отчетные даты отчетных периодов, представленных в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.

Сумма задолженности	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего, в том числе:	605	768
- Фонд социального страхования	16	-
- Пенсионный фонд	451	577
- Фонд обязательного медицинского страхования	138	191
Прочее	6	6
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	611	774
Налог на прибыль	32	-
Налог на добавленную стоимость	18464	3893
Штрафы и пени	-	-
Прочие	548	1034
Итого задолженность по налогам и сборам	19044	4927
Итого задолженность	19655	5701

По состоянию на 31 декабря 2021 организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом

НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Таблица № 010 Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей, тыс. руб.

Вид деятельности	2021 г.	2020 г.
Реализация услуг российским клиентам	262 956	278 733
Реализация услуг иностранным клиентам	3 749 327	3 823 696
Итого	4 012 283	4 056 259

За 2021 год общая выручка Общества по выставленным счетам (без НДС) составила 4 012 283 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим периодом общая выручка в рублях уменьшилась на 1,1%. Выручка от услуг, оказанных российским клиентам, увеличилась по сравнению с 2020 годом на 13,2%, а выручка от реализации юридических услуг иностранным фирмам, не осуществляющим деятельность на территории РФ, уменьшилась на 2,0%. При этом 93,4% выручки в 2021 году приходилось на работы, выполненные для иностранных клиентов. Несмотря на то, что вследствие продолжающихся противоэпидемических ограничений, волатильности рынков и растущей геополитической напряженности валютная выручка Общества в 2021 году снизилась на 4%, общая выручка в рублях практически не уменьшилась, что связано с большими объемами услуг иностранным клиентам и с ростом курса иностранных валют. Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют. Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены в **Таблице № 011**

Расходы по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	10 060	10 660
Расходы на оплату труда, включая ДМС и страхование жизни	1 632 108	1 551 142
Страхование имущества	1 069	1 278
Отчисления на социальные нужды	315 199	278 482
Амортизация основных фондов	26 892	32 151
Прочие затраты	443 639	436 566
Итого:	2 428 967	2 310 279

Затраты ООО «Юридическая фирма Городисский и Партнеры» в 2021 году составили 2 428 967 тыс. рублей или на 5,1% больше, чем в 2020 году. Это увеличение обусловлено ростом фонда оплаты труда, который увеличился на 5,2%.

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были получены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Таблица № 012 Прочие доходы, тыс. руб.

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-
Курсовые разницы	1 022 308	2 493 909
Пени, штрафы по налогам, сборам	-	9

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы	29 120	5 832
Списание просроченной кредиторской задолженности	14 998	24 362
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Итого прочие доходы	1 066 426	2 524 112

Таблица № 013 Прочие расходы, тыс. руб.

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	58 209	75 768
Курсовые разницы	994 995	1 379 286
Пени, штрафы по налогам, сборам	16	193
Прочие расходы	380 175	118 251
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Итого прочие расходы	1 433 395	1 573 498

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчеты по налогу на прибыль за 2021 и 2020 годы представлены в Таблице № 014

	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения	1 257 861	2 758 916
Налог на прибыль, в том числе:	(310 426)	(568 117)
текущий налог на прибыль	(307 906)	(567 419)
отложенный налог на прибыль	(2 520)	(698)
Прочее	(9)	(2)
Чистая прибыль	947 426	2 190 797

Уменьшение чистой прибыли, по сравнению с предыдущим отчетным периодом связано с прежде всего с незначительным ростом в 2021 году курсов иностранных валют к рублю. Нетто-доход от курсовых разниц в 2021 году составил 27 313 тыс. рублей, против 1 114 623 тыс. рублей годом ранее.

13. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

За счет чистой прибыли в 2021 году были произведены следующие расходы:

- направлено на благотворительность – 1047 тыс. рублей;
- направлено на финансирование выплаты именной стипендии имени М.Л.Городисского – 280 тыс. рублей;
- доначислено оценочное обязательство по оплате отпусков работников – 2 850 тыс. рублей.

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В феврале 2021 года зарегистрировано в ЕГРЮЛ Решение Общего собрания участников (протокол № 99 от 22.01.2021г.) об увеличении Уставного капитала с 10 000 рублей до 1 000 000 рублей. Все увеличение Уставного капитала оплачено участниками безналично на счета Общества.

В октябре 2021 года Решением Общего собрания участников (протокол № 102 от 26.10.2021г.) утвержден выход одного из участников Павловского Анатолия Николаевича и выкуп его доли 30% Обществом по действительной цене 2 335 201 тыс. рублей. Часть выкупленной доли, которой этот участник владел менее 5 лет оплачена в 2021 году. Остальная часть действительной стоимости доли, которой вышедший участник владел более 5 лет, будет оплачена в 1 квартале 2022 года.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2021г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2021г.
Основное хозяйственное общество									
1.	ООО "ОПТИМА-ИНВЕСТ" ИНН 7701415366	105082, г Москва, наб Рубцовская, д 3, стр 1, эт 5, пом I, ком 16	Участие Медведева Валерия Николаевича		55,50%	Договор аренды № 7 от 18.05.2006 Договор аренды № 8 от 18.05.2006 Договор аренды № 10 от 01.01.2007	(65 350 110 руб.) (14 375 760 руб.) (25 058 250 руб.)	65 350 110 руб. 14 375 760 руб. 25 058 250 руб.	- - -
2.	ООО «Городиский и Партнеры» ИНН 7813097834	197046, г Санкт-Петербург, пр-кт Каменноостровский, д 1-3 лит А, пом 33Н	Участие Общества Участие Медведева Валерия Николаевича		4% 34%	Решение ОСУ № 30 от 06.03.2022 о выплате дивидендов за 2021 год Договор аренды б/н от 01.01.2016	- (72 000 руб.)	47 825 руб.* 72 000 руб.	47 825 руб.* -
3.	ООО "АЙ ПИ СЕКЬЮРИТИ" ИНН 9701117035	105082, г Москва, наб Рубцовская, д 3, стр 1, эт 5, пом I, ком 16	Участие Медведева Валерия Николаевича		100%	Договор № 1 от 01.10.2018	(14 523 674 руб.)	14 683 674 руб.	(160 000 руб.)
Основной управленческий персонал									
4.	Медведев Валерий Николаевич, ИНН 771514750744	123060, г. Москва, ул. Маршала Соколовского, д. 10, корп. 1, кв. 29	Управляющий партнер Общества	70%	-	Трудовой договор от 10 декабря 2020 года	(179 513 188 руб.)	179 513 188 руб.	-
Другие связанные стороны									
5.	Павловский Анатолий Николаевич ИНН 771514750670	127254, г. Москва, ул. Гончарова, дом 17А, корп. 4, кв. 7	Участник Общества	30%	-	Решение ОСУ № 102 от 26.10.2021г. о выходе и выкупе доли Обществом	(517 744 174 руб.)	2 335 200 791 руб.	(1 821 456 617 руб.)

*) без налога на прибыль с доходов, полученных в виде дивидендов

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату отчетного периода отсутствуют.

У Общества отсутствует прекращаемая деятельность.

В течение отчетных периодов, охватываемых настоящей бухгалтерской отчетностью, государственная помощь Обществу не оказывалась.

В течение отчетных периодов, охватываемых настоящей бухгалтерской отчетностью, реорганизация Общества не проводилась. На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности планы по реорганизации Общества в будущем отсутствуют.

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

В отчетном периоде деятельность в области НИОКР не велась.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

23 марта 2022г.

Управляющий партнер
МЕДВЕДЕВ В.Н.

