

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «АС»
за 2021 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование фирмы	Общество с ограниченной ответственностью «АС»
Юридический адрес и фактический адрес с 01.07.2014	125167, г. Москва, Ленинградский пр-т, д.47, стр.2, комната 37Б
ИНН/КПП	7729683598/ 771401001
Основной вид деятельности	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управление
ОГРН	1117746423563
ОКПО	92462398
ОКАТО	45348000
Дата регистрации	31.05.2011 года
Директор	Директор Бондаренко Юлия Ивановна
Среднегодовая численность сотрудников	2 человек
Размер уставного капитала	63 010 000,00 рублей оплачен полностью денежными средствами. 24 сентября 2018 года зарегистрировано оплаченное денежными средствами увеличение капитала. Сумма УК – 63 010 000,00 (шестьдесят три миллиона десять тысяч) рублей.
Структура управления	Единоличный исполнительный орган – Директор
Сумма уплаченных налогов в бюджет в 2021 году (УСН, НДФЛ, страховые взносы)	806 136,67 Восемьсот шесть тысяч сто тридцать шесть рублей 67 копеек. И осуществлён возврат средств ФСС (декретные) из бюджета в размере 401 043, 05 рублей.
Режим налогообложения.	Общество применяет упрощенный режим налогообложения по системе «Доходы уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные показатели деятельности ООО «АС».

2.1 Доходная часть (бух. Счет 90.01):

90.1.1	2020 год	2021 год
Услуги по исполнению прав ЕИО	185 000,00	600 000,00
Финансовые услуги	320 000,00	360 000,00
Юридические услуги	367 000,00	13 500,00
Итого	872, 0 тыс. руб.	973,5 тыс. руб.

91.01	2020 год	2021 год
% за предоставление займов	8 865 906,05	9 459 425,25
% по расчетному счету	101 732,13	46 365,43
Возмещаемая госпошлина	374 085,00	0

Оприходование излишков	87 300,00	0
Реализация МПЗ	87 300,00	0
Списание ДТЗ/КТЗ	2 719,00	0
Не принимаемые для целей НО	0	1 750 000,00
Штрафы, пени	0	13 940,00
Итого	9 518,98 тыс. руб.	11 296,7 тыс. руб.

2.2. Расходная часть:

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ СОСТАВИЛИ:

Счет 26	2020 год	2021 год
Содержание офиса	749 696,19	536 376,07
Расходы на персонал	3 188 570,19	3 448 811,31
Внешние аутсорс. Услуги.	3 834 950,00	3 577 000,00
ИТОГО	7 773,2 тыс. руб.	7 562,2 тыс. руб.

Счет 91.02	2020 год	2021 год
% по займам полученным	5 346 754,09	5 837 605,47
РКО и услуги банков	68 650,15	61 613,30
Оплата госпошлин (в т.ч. Арбитражные)	203 300,00	9 000,00
Прочие расходы	100,00	
Списание КТЗ/ДТЗ	2 930,00	
Пени в бюджет	64,04	14 632,93
Нотариальные расходы	7 620,00	
Реализация МПЗ	87 300,00	
Не принимаемые для НО	0	1 785 281,79
ИТОГО	5 716,72 тыс. руб.	7 708,1 тыс. руб.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

Расшифровка Дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г.

контрагент	счет учета	сумма
1	2	3

по поставщикам (предоплата за товар, услуги)

ТАКСКОМ ООО	60.02	4 850,00
АБ ТРУБОР	60.02	675 000,00
Девелопментгрупп	60.02	21 250,00
МЕГАФОН ПАО	60.02	451,05
НАО БАЗИС МСК	60.02	4 588,50
Яндекс. Такси	60.02	10303,20
Итого		716 442,75

по покупателям (задолженность за товар, услуги)

АТС	62.01	1 125 000,00
ТКА	62.01	25 000,00
Итого		1 150 000,00

по начисленным к уплате % по займам

Автойл ПЦ ООО	76.03	1 498 723,75
АТС	76.03	4 610 301,44
РКИ	76.03	3 155 325,41
ТКА	76.03	3 948 524,68
Туркин В.Н.	76.03	199 089,02
ИП Гаевская Елена Витальевна	76.03	163 639,04
ТКИ	76.03	5 166 585,69
Итого		18 742 189,03

по расчетам с ПФР, по налогам и сборам

ПФР, ФСС	69	0,64
НДФЛ	68.1	23 825,46
Итого		23 826,10

расчеты с сотрудниками по ПО	71	182 289,90
НАО БАЗИС МСК	76.05	38 000,00
ООО "Девелопментгрупп"	76.05	42 500,00
ЕЭТП АО	76.05	8 000,00
Аквалидер+	76.05	750,00
ОРЦ ООО	76.05	2 300,00
Итого		273 839,90

ИТОГО по строке 1230 "Дебиторская задолженность"

20 906 297,78

Расшифровка Кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.
		всего
1	2	3

по покупателям и заказчикам

Яндекс. Такси	60.1	2892,66
АБ "Матюнины и партнеры"	60.01	32000,00
Итого		34 892,66

ЗП по налогам и сборам

налог при УСН	68.12	440 292,00
страх. Взносы	69	34 972,79
расчеты с сотрудниками по ЗП	70	100 050,00
Итого		575 314,79

ИТОГО по строке 1520 "Кредиторская задолженность"

610 207,45

Расшифровка иных статей баланса:

С-до по счету 58.01.1 68 000 000,00
ИТОГО по строке 1170 68 000,0 тыс. руб.

С-до по счету 10 64 911,50
 С-до по счету 41 18,60
ИТОГО по строке 1210 64,9 тыс. рублей

С-до по счету 58.03 99 872 903,85
ИТОГО по строке 1240 99 872,9 тыс. рублей

С-до по счету 50 0
 С-до по счету 51 3 387,21
ИТОГО по строке 1250 3,4 тыс. рублей

С-до по счету 97 7 397,70
 Вид актива в балансе: прочие оборотные активы 1 320,00
 С-до по счету 94 8,7 тыс. рублей
ИТОГО по строке 1260 8,7 тыс. рублей

Нераспределенная прибыль:
 За период по 2018 год вкл. 43 103 558,08
 За 2019 год - 3 654 641,32
 За 2020 год - 3 135 794,48
 За 2021 год - 3 470 480,19
ИТОГО по строке 1370 32 842,6 тыс. рублей

С-до на счете 67.03 70 800 000,00
ИТОГО по строке 1410 70 800,00 тыс. рублей

С-до на счете 66 3 000 000,00
 С-до на счете 67.04 18 635 817,10
ИТОГО по строке 1510 21 635,8 тыс. рублей

4. Оценка деловой активности организации:

Хозяйственная деятельность начата с января 2011 года.

Общество оказывает аутсорсинговые услуги для компаний, долями которых владеет.

Поскольку в период 2022 года может быть произведена передача указанных компаний по требованию залогодержателя, деловая активность общества будет снижаться.

5. Сведения о связанных сторонах

Общество владеет долями следующих компаний: ООО «ТКА» (100%), ООО «АТС» (100%) и ООО «ПЦ Автойл» (100%).

Бенефициарный владелец – Бондаренко Юлия Ивановна.

В период 2021 года по связанным компаниям не заключались новые договора.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2021 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62	700 000,00		1 083 500,00	633 500,00	1 150 000,00	
62.01	700 000,00		973 500,00	523 500,00	1 150 000,00	

Автойл ПЦ ООО		64 500,00	64 500,00		
010920-пца от 01.09.2020		64 500,00	64 500,00		
АТС	675 000,00	604 500,00	154 500,00	1 125 000,00	
3309/14атс/фин от 30.09.2014 Договор фин. услуг	675 000,00			675 000,00	
б/н от 09.09.2020 Договор управление ЕИО		604 500,00	154 500,00	450 000,00	
ТКА	25 000,00	304 500,00	304 500,00	25 000,00	
3310/14тк/фин от 30.09.2014	25 000,00	304 500,00	304 500,00	25 000,00	
62.02		110 000,00	110 000,00		
Автойл ПЦ ООО		60 000,00	60 000,00		
010920-пца от 01.09.2020. Договор фин. Услуг)		60 000,00	60 000,00		
АТС		50 000,00	50 000,00		
б/н от 09.09.2020		50 000,00	50 000,00		
Итого	700 000,00	1 083 500,00	633 500,00	1 150 000,00	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03 за 2021 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
58.03 Займы	62 700 000,00			2 500 000,00	60 200 000,00	
предоставленные						
Автойл ПЦ ООО	19 400 000,00				19 400 000,00	
07/07-Авт. от 07.07.2016	5 000 000,00				5 000 000,00	
13/07-Авт. от 13.07.2016	14 400 000,00				14 400 000,00	
АТС	17 300 000,00				17 300 000,00	
30-11-18-АТС от 30.11.2018	17 300 000,00				17 300 000,00	
ТКА	26 000 000,00			2 500 000,00	23 500 000,00	
2711/17-ас от 27.11.2017	26 000 000,00			2 500 000,00	23 500 000,00	
Итого	62 700 000,00			2 500 000,00	60 200 000,00	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.03 за 2021 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.03 % по займам	8 142 763,24		6 517 565,80	4 602 779,17	10 057 549,87	
предоставленным						
Автойл ПЦ ООО	1 142 153,85		2 181 569,90	1 825 000,00	1 498 723,75	
07/07-Авт. от 07.07.2016	578 006,59		562 260,30	550 000,00	590 266,89	
13/07-Авт. от 13.07.2016	564 147,26		1 619 309,60	1 275 000,00	908 456,86	
АТС	3 183 880,88		1 426 420,56		4 610 301,44	
30-11-18-АТС от 30.11.2018	3 183 880,88		1 426 420,56		4 610 301,44	
ТКА	3 816 728,51		2 909 575,34	2 777 779,17	3 948 524,68	
№2711/17-ас от 27.11.2017	3 816 728,51		2 909 575,34	2 777 779,17	3 948 524,68	
Итого	8 142 763,24		6 517 565,80	4 602 779,17	10 057 549,87	

В период 2021 года выплата вознаграждения управленческому персоналу приведена в след. Таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
70			2 691 025,42	2 791 075,42		100 050,00
Бондаренко Юлия Ивановна, Директор с 01.04.2019			2 660 427,06	2 760 477,06		100 050,00
Маршинская Любовь Владимировна, бухгалтер			30 598,36	30 598,36		
Итого			2 691 025,42	2 791 075,42		100 050,00

В период 2020 года выплата вознаграждения управленческому персоналу приведена в след. таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
70			2 646 742,18	2 646 742,18		
Бондаренко Юлия Ивановна			2 383 901,12	2 383 901,12		
Маршинская Любовь Владимировна			262 841,06	262 841,06		
Итого			2 646 742,18	2 646 742,18		

6. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:
Общество не применяет ПБУ 18/02.

7. Информация об обеспечениях выданных:
В 2018 году общество передало в залог 100% долей трёх дочерних компании (ООО «АТС», ООО «АС», ООО «ПЦ Автойл», в качестве обеспечения исполнения обязательств иного лица) Указанные залоги отражены по счет 009.01.

8. Информация о чрезвычайных фактах хоз.деятельности:
Общество не имеет поступлений возникающих как последствия чрезвычайных обстоятельство хозяйственной деятельности.

9. Информация об условных активах и обязательствах.
Общество не имеет условных активов и обязательств.

10. События после отчетной даты.

В связи с недавним (с начала 2020 г.) скоротечным развитием пандемии коронавируса (COYID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество

расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года по настоящий момент наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

В январе 2022г. в отношении Общества подано заявление о признании несостоятельным (банкротом). Заявление принято судом, но процедура не введена. Общество имеет достаточно денежных средств для погашения обязательства. Заявление подано недружественным кредитором для нанесения ущерба деловой репутации Общества.

В последние несколько недель (февраль-март 2022 года), вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства. Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность.

11. Риски

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют, в деятельности ООО «АС» отсутствуют, т.к. компания осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, т.е. все расчеты производятся в рублях.

Риск, связанный с отсутствием возможности продлить действие лицензии на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, т.к. деятельность не лицензируется.

Касательно рисков, связанных с пандемией: Развитие с распространение вируса произошло в 2020 года и не подтверждает наличие условия, которое существовало на 31 декабря 2021 года и, следовательно, является не корректируемым событием. Общество ведет деятельность, не включенную в перечень пострадавших от пандемии отраслей, соответственно не может рассчитывать на участие в программе господдержки.

16 марта 2022 года

Директор ООО «АС»

Бондаренко Ю.И.

