

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах ООО «Талант Кью Про»  
за 2021 год**

**1. Общие сведения**

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Талант Кью Про»
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «Талант Кью Про»
- 1.3. Местонахождение Общества: 119435 г. Москва, Саввинская набережная, д.15,этаж 6, помещение 6-3
- 1.4. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- 1.5. Форма собственности: частная
- 1.6. Общество зарегистрировано ИФНС № 31 по Москве 01.09.2009г.  
ОГРН: 1097746497738 от 01.09.2009г.  
ИНН/КПП 7731632953/ 770401001  
тел (495) 178-08-08  
эл. почта info@talent-q.ru

1.7. Уставный капитал: 100 000 (Сто тысяч) рублей (полностью оплачен)

По состоянию на 31.12.2021 года участниками Общества являются:

- Барабанова Марина Вячеславовна -45%;
  - Кадырова Елена Михайловна – 45%;
  - Синицына Юлия Дмитриевна – 10%.
- 1.8. Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 составляла 23 человека.
  - 1.9. Филиалы, представительства, иные обособленные подразделения отсутствуют.
  - 1.10. Основным видом деятельности ООО «Талант Кью Про» является деятельность «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук», «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления».

1.11. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

- Кадырова Елена Михайловна с 2009 года (протокол собрания участников № 10 от 29.08.2014)

01.12.2021 года в обществе произошла смена генерального директора (Протокол №1 внеочередного общего собрания участников от 26.11.2021г.)

- Бородовская Марина Борисовна с 01.12.2021года

1.12. Главный бухгалтер Слуцкая Марина Станиславовна с 2009 года

Бухгалтерская отчетность ООО «Талант Кью Про» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

1.13. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	31.12.2021
Денежные средства	31.12.2021
Расходы будущих периодов	31.12.2021
Нематериальные активы	31.12.2021
Дебиторская задолженность	31.12.2021
Кредиторская задолженность	31.12.2021
Финансовые вложения	31.12.2021
Займы	31.12.2021
Оценочные обязательства	31.12.2021

## 2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика ООО «Талант Кью Про» утверждена приказом директора от 28.12.2017 № 11 УП

### *Краткое описание основных элементов учетной политики*

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

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Оприходование материально-производственных запасов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости, а списание – по средней себестоимости.

Для целей налогового учета основные средства подразделяются на группы согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

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.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражается перспективно на основании п.47 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

В связи с несущественностью затрат, организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие

включению в стоимость таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены и отражаются на балансовом счете 26. Основание: п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Затраты Общества признаются независимо от оплаты на счете 20 «Основное производство» и формируют себестоимость деятельности.

Курсовые разницы, возникающие в процессе переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и в условных единицах, отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах, хозяйственных операциях, не раскрытие которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетности.

Существенность информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах, хозяйственных операциях оценивается исходя из величины и характера этой информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в рублях по курсу ЦБ РФ на соответствующие отчетные даты.

Все данные приведены в тысячах рублей.

### **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

#### **Актив Бухгалтерского баланса**

##### **3.1. Учет нематериальных активов (ст. 1110 «Нематериальные активы»)**

Классификация и сроки полезного использования нематериальных активов представлены ниже

- программы для ЭВМ E-test – 10 лет
- программы для ЭВМ ( E-test 2, Talent Pro, E-test 3) – 5 лет
- Сайт TQ- 5 лет
- Товарный знак QMetrix -8 лет 8 месяцев
- Товарный знак QMetrixPro – 8 лет 8 месяцев
- Товарный знак talentQ -8 лет 8 месяцев
- программа для ЭВМ TalentPro – 5 лет

В отчетном периоде Общество не осуществляло пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов. Общество не владеет нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Переоценка стоимости нематериальных активов учетной политикой не предусмотрена и не проводилась.

Обществом используется линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам, используемым в ходе осуществления текущей деятельности.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 1.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Обществом, представлена в Таблице 1.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении незаконченных операций по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.2. Учет основных средств**

Активы, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу не учитываются в качестве объектов основных средств, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Информация о наличии и движении объектов основных средств представлена в Таблице 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в Таблице 2.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

### **3.3. Учет запасов**

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материально-производственные запасы квалифицируются как:

- производственные запасы
- готовая продукция
- товары

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230)**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» в разрезе контрагентов представлена в таблице ниже

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности	Дата возникновения	% от общей суммы задолженности по статье
1	ООО «Берингер Ингельхайм»	2310	Консультационные услуги	17.12.2021	10,57
2	ООО «Астра Зенека Фармасьютикалс»	1548	Консультационные услуги	18.11.2021	7,09
3	ООО "Корпоративный центр ИКС 5"	8357	Консультационные услуги	01.10.2021	38,25
4	ООО "РУСВИНИЛ"	932	Консультационные услуги	20.12.2021	4,27
5	Акционерное общество "ЭКОПСИ Консалтинг"	1566	Консультационные услуги	30.11.2021	7,17
6	Прочие (контрагенты, сумма задолженности которых не превышает уровня существенности 5% от общей суммы задолженности по строке)	7131			32,65
<b>Итого</b>		<b>21844</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>x</b>

Создан резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода.

### Пассив Бухгалтерского баланса

#### 3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» в разрезе контрагентов представлена в таблице ниже

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность	% от общей суммы задолженности по статье
1	ООО «АйИкс Групп»	1334	Доработка НМА	08.11.2021		6,51
2	ПАО СК «Росгосстрах»	383	Консультационные услуги	28.09.2018		1,87
3	ООО "Зельгрос"	240	Консультационные услуги	18.11.2021		1,17
4	ПАО Росбанк	2530	Консультационные услуги	18.10.2019		12,34
5	АО «ФПК»	3151	Консультационные услуги	09.09.2021		15,37
6	Прочие (контрагенты, сумма задолженности)	12865				62,75

которых не превышает уровня существенности 5% от общей суммы задолженности по строке)					
<b>Итого</b>	<b>20503</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

На 31 декабря 2021 года безнадежная, сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

### 3.6. *Оценочные обязательства (строка 1540)*

В 2021 году согласно учетной политике Обществом создавались оценочные обязательства перед работниками по оплате отпусков.

Величина ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков определена исходя из планируемых годовых выплат и приходящихся на данное значение взносов во внебюджетные фонды.

На 31.12.2021 года проведена инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среддневной заработной платы каждого работника.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 4. **Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

### 4.1. *Управленческие расходы (строка 2220)*

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.

Расшифровка управленческих расходов (строка 2220) представлена в таблице ниже

№ п/п	Наименование вида затрат	Сумма, тыс.руб,2021 год	Сумма, тыс.руб,2020 год
1	Аренда офиса	4635	4294
2	ПО и интернет	2862	1364
3	Оплата труда и страховые взносы	32752	34507
4	Участие в выставках и конференциях	310	215
5	Повышение квалификации	22	1469
6	Прочие	7526	4745
<b>ИТОГО</b>		<b>48107</b>	<b>46594</b>

### 4.2. *Прочие расходы (строка 2350)*

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

№ п/п	Наименование вида затрат	Сумма,тыс.руб, 2021 год	Сумма,тыс, руб, 2020 год
1	Резерв по сомнительным долгам	413	463
2	РКО	904	1343
3	Резерв под снижение стоимости НМА		205

4	Прочие	236	91
<b>ИТОГО</b>		<b>1553</b>	<b>1920</b>

#### 4.3. Расходы на производство (строка 2120+2220)

Информация о затратах на производство в разрезе статей представлена в Таблице 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие затраты (строка 5650) составляют 50471 тыс. руб., в том числе:

- Роялти – 12333 тыс.руб.
- Амортизация – 3056 тыс.руб.
- Услуги по разработке ПО – 11454 тыс.руб
- Услуги по организации и проведению семинаров и тренингов – 1426 тыс.руб
- Прочие – 22202 тыс.руб.

### 5. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

#### 5.1. Связанные стороны: ООО «Бизнес Психологи»

#### 5.2. Операции со связанными сторонами

В 2021 году производились операции со следующими связанными сторонами

➤ ООО «Бизнес Психологи»

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2020	Возникновение		Погашение		На 31.12.2021
	Сумма	Сумма, тыс руб	Дата	Сумма, тыс руб	Дата	Сумма, тыс руб
Поступление услуг		2700	06.09.2021 24.10.2021	2700	22.11.2021 06.12.2021	
Реализация услуг		1800	12.09.2021 14.11.2021	1800	22.11.2021	
<b>ИТОГО</b>		<b>4500</b>		<b>4500</b>		

Барабановой Марине Вячеславовне выплачены дивиденды за 2020-2021 годы по Протоколу №25 от 30.04.2021г., Протокол №29 от 30.11.2021г. в сумме 14 130 тыс.руб.

Генеральному директору ООО «Талант Кью Про»

в течение 2021 года начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 4753 тыс. руб. НДФЛ, начисленный с доходов за 2021 год, составил 618 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда, составили 584 тыс. руб. Также выплачены дивиденды за 2020-2021 годы по Протоколу №25 от 30.04.2021г., Протокол №29 от 30.11.2021г. в сумме 14 130 тыс.руб.

### 6. Условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, последствия которых могут быть существенными для достоверной оценки финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

## **7. Информация о прекращаемой деятельности**

Общество не имеет планов прекращать свою основную деятельность.

Величина чистых активов Общества существенно превышает уставный капитал и составляет по состоянию на 31.12.2021 года 30 276 тыс. руб.

## **8. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности**

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в том числе финансовые, производственные, социальные, прочие отсутствуют.

Пандемия новой коронавирусной инфекции COVID-19 не оказала существенного влияния на деятельность ООО «Талант Кью Про, санкционные ограничения и запреты со стороны иностранных контрагентов Общества, возникшие в период подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год, могут оказать негативное влияние, но, по оценке руководства, не более 5% от финансового результата деятельности в обычных условиях хозяйствования, так как в подавляющем большинстве услуги Общества переведены на собственные (российские) платформы и собственные программные продукты. Учитывая непредсказуемость продолжительности и масштабов указанных внешних влияний и их фактическое влияние на будущую рентабельность, финансовое положение и потоки денежных средств Общества могут отличаться от текущих оценок и допущений руководства. Вместе с тем, с учетом принимаемых мер, по оценкам руководства, внешние влияния на дату подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации.

## **9. Риски финансово-хозяйственной деятельности**

### *Правовые риски*

Судебные процессы, возникающие в ходе обычной хозяйственной деятельности, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, и 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.

По мнению руководства Общества, соответствующие положения действующего законодательства РФ относительно проведенных Обществом операций хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2021 года интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства останется стабильным.

### *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 проводится внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем административно-финансового подразделения и генеральным директором 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



Бородовская М.Б.