

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «ВЕКТОР ЛИДЕРСТВА» за 2021 г. (тыс. руб.)

31.12.2021

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2.	ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	3
3.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ	3
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	3
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
6.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
8.	ЗАПАСЫ.....	6
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
10.	УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	8
12.	ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ.....	9
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	10
15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
16.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	11
17.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	11
18.	ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	12
19.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	13
20.	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	14
21.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ	15
22.	ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
23.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....	16
24.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
25.	ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ	17
26.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	17
27.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ.....	17
28.	ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ	17
29.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	17
30.	О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ	17

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «БЕКТОР ЛИДЕРСТВА»

(далее – Общество)

1.2. ОГРН и дата государственной регистрации: 1037739478919, 11.09.1994

1.3. Юридический и почтовый адрес: 123022, Москва г, Трехгорный Б пер, дом № 15, строение 1

с 12.12.2018:

121151, Москва г, Можайский Вал ул, дом № 8, корпус С, этаж 12 пом. LXXXVIII комната 7 офис 12.20

1.4. Размер уставного капитала: 21 тыс рублей

1.5. Учредители:

Уставной капитал Общества состоит из 1 000 штук обыкновенных акций, номиналом 20,50 рублей за единицу. Данное количество акций распределено между:

ФИО (Наименование)	Удостоверяющий документ (сведения о регистрации)	Кол-во ценных бумаг
Абдушлишвили Георгий Леванович	Паспорт гражданина Российской Федерации, серия: 45 15, № 290502, выдан: 01 сентября 2015 года, Отделением УФМС России по гор. Москве по району Дорогомилово	915 обыкновенных акций
Сытник Гарольдовна Седа	Паспорт гражданина Российской Федерации, серия: 45 19, № 194180, выдан: 18 июня 2019 года, ГУ МВД России по гор. Москве	85 обыкновенных акций

В 2021 году дивиденды акционерам общества не начислялись и не выплачивались.

1.6. Филиалы:

Обособленные подразделения: Общество не имеет обособленного подразделения.

1.7. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 74.50.2 – услуги по подбору персонала

1.8. Лицензии: нет

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2021 г, человек: 58,3

Среднесписочная численность на 31.12.2020 г, человек: 58

1.10. Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2021 году: 125 263 млн. р.

1.11. Единоличный исполнительный орган:

Высшим органом Общества является Общее собрание участников.

Общим собранием участников избран Совет директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор – Абдушлишвили Георгий Леванович

Бухгалтерский учет Общества ведется главным бухгалтером.

1.12. Совет директоров Общества состоит из _____5_____ человек.

2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

Изменения, внесенные в учетную политику в 2021 году по сравнению с 2020 годом, связаны с обязательным к применению с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 5 /2019 не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не осуществлялось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Объекты НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Вложения в нематериальные активы включаются в показатель "Нематериальные активы".

Ниже представлена расшифровка нематериальных активов, отраженных в стр. 1110 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Нематериальные активы (стр. 1110):	На 01.01.2021.	Движение за период		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Товарные знаки	694			694
Амортизация товарных знаков	(631)		(22)	(653)
Веб-Сайт	1 556			1 556
Амортизация Веб-Сайта	(1 311)		(77)	(1 388)
Информационная система	1 129			1 129
Амортизация информационной системы	(1 129)			(1 129)
ИТОГО:	308		(99)	209

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Существенной модернизации основных средств не производилось.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1150 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Основные средства (стр. 1150):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Транспортные средства	2 568	5 094	2 568	5 094
Амортизация транспортных средств	(2 568)	(2 568)	(688)	(688)
Мебель и офисное оборудование	11 453	5 535	7 745	9 243
Амортизация мебели и офисного оборудования	(7 789)	(2 589)	(1 515)	(6 715)
ИТОГО:	3 664	5 472	8 110	6 934

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Переданные в аренду ОС				
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе				
Подученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	134 105			134 105
ОС в залоге				
ИТОГО:	134 105			134 105

Общество арендует помещение в г. Москве площадью 937,30 кв. м

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

По строке 1190 бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие активы (стр. 1190)	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
ИТОГО:	0	0	0	0

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ниже представлена расшифровка финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе (в тыс. руб.):

Долгосрочные Финансовые вложения (стр. 1170):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Акции ООО «ФОРМАТТА»	10		10	
ИТОГО:	10		10	

8. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Оценка при приобретении: по фактической.

Оценка при списании: по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов, товаров. Резерв создается на конец года. Создание резерва отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость

соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

За отчетный период резерв не создавался.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

Ниже представлена расшифровка запасов, отраженных в стр. 1210 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Сырье и материалы	271	2 596	2 775	92
ИТОГО:	271	2 596	2 775	92

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Авансы, выданные поставщикам при создании активов, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Авансы, выданные поставщикам	15 413	8 842	6 257	17 997
Задолженность покупателей	13 954	53 249	12 748	54 454
Переплата налогов в бюджет	5 540	4 450	1 256	8 734
Прочая дебиторская задолженность	3 637	6 934	1 827	8 744
ИТОГО:	38 544	73 475	22 088	89 929

10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы валют:

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1 доллар США	74,2926	73,8757
1 Евро	84,0695	90,6824
1 GBR	100,0573	100.0425

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях отражена в таблицах Прочих доходов и расходов в пп.17, 18 данных Пояснений.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи».

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.) включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 821	1 019 722	1 015 240	6 303
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	97 497	162 496	139 462	120 531
Денежные эквиваленты:				
Денежные средства в рублях в кассе	147	16	14	149
ИТОГО:	99 465	1 182 234	1 154 716	126 983

12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Уставный	21			21
Нераспределенная прибыль (убыток)	34 017		1 929	35 946
Итого:	34 038		1 929	35 967

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 21 тыс. руб. обыкновенных акций с номинальной стоимостью 20,50 руб.

В 2021-2020 годах дивиденды акционерами (участниками) объявлены не были.

Сведения о начисленных учредителям в 2021 году за предшествующий (2020 год) период дивидендах: 0 тыс. рублей.

Сведения о начисленных учредителям в 2021 году за текущий (2021 год) период дивидендах: 0 тыс. рублей.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Полученные заемные средства непосредственно не связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Ниже представлена расшифровка кредитов и займов, отраженных в бухгалтерском балансе:

Краткосрочные (стр. 1510):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Срок погашения 60 дней с момента получения		46 304	70 200	23 896
ИТОГО:		46 304	70 200	23 896

В течение года были начислены проценты за пользование заемными средствами, включенные в прочие расходы, в следующих суммах:

- 1 893 тыс. р

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав кредиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

- задолженность по расчетам с поставщиками в соответствии с условиями заключенных договоров;
- авансы полученные;
- задолженность по сумме налогов, оплата по которой возникает в 2021 году;
- прочая кредиторская задолженность.

Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Полученные авансы отражаются за минусом начисленного НДС.

Ниже представлена расшифровка кредиторской задолженности, отраженной в стр. 1520 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Кредиторская задолженность (стр. 1520):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Задолженность поставщикам	5 873	4 247	5 201	4 919
Авансы полученные	23 121	17 422	19 607	20 935
Задолженность по налогам в бюджет	42 877	40 653	4 075	79 456
Прочая кредиторская задолженность	37 259	91 237	70 319	58 176
ИТОГО:	109 131	153 558	99 202	163 484

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в бухгалтерском учете создает:

- резерв по неиспользованным отпускам;

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Ниже представлена расшифровка по оценочным обязательствам, отраженным в стр. 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

Оценочные обязательства (стр. 1540)	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный			10 947	10 947
ИТОГО:			10 947	10 947

16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обязательства	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Полученные				
Выданные				
ИТОГО:				

Общество никаких обязательств не имеет.

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

Выручка (стр. 2110)	За 2021 г.	За 2020 г.
Консалтинг	114 720	178 044
Предоставление услуг по подбору персонала	356 362	257 816
Прочие услуги	36 097	63 043
ИТОГО:	507 179	498 903

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, выручка по таким договорам отсутствует.

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2021 г.	За 2020 г.
Проценты к получению	377	351
Курсовые разницы (оплата в рублях)	10 304	59 317
Доход от продажи основных средств	708	
Доход от предоставления в аренду	3 324	3 282
Прочее	47 652	109 589
ИТОГО:	62 365	172 539

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие и коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220)	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	1 968	2 219
Расходы на оплату труда	303 239	309 244
Страховые взносы	57 405	51 159
Амортизация	2 274	2 365
Прочие затраты	133 027	147 009
ИТОГО:	497 913	511 996

Прочие расходы (стр. 2330 и 2350)	За 2021 г.	За 2020 г.
Проценты к уплате	1 893	307
Курсовые разницы	16 970	30 704
Прочее	56 880	111 136
ИТОГО:	75 743	142 147

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02).

Наименование показателя	На 31.12.2021.	На 31.12.2020.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	3 898	17 828
Условный доход по налогу на прибыль	25 943	43 717
Условный расход по налогу на прибыль	26 710	47 282
Постоянный налоговый расход (доход)	1 199	1 593
Отложенный налог на прибыль	92	59
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	1 972	2 862

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:				

- по оценочным обязательствам				
- по резерву по сомнительным долгам				
Налогооблагаемые временные разницы:				
- по амортизируемому имуществу	3/36	ОНА/ОНО	124	ОНО

20. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (п. 3 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества текущего года 1000 штук.

Расчет базовой прибыли (убытка) на одну акцию	За 2021 г.	За 2020 г.
Чистая прибыль /(убыток) за год (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) (в тыс. руб.)	1 934	14 933
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	1 000	1 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	1,934	14,933

Под разводнением прибыли понимается ее уменьшение (увеличение убытка) в расчете на одну обыкновенную акцию в результате возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов общества в случаях:

- конвертации в обыкновенные акции всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества (это - привилегированные акции определенных типов или иные ценные бумаги, предоставляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок);

- при исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Указанных операций в отчетном периоде Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем году, поэтому показатель разведенной прибыли (убытка) не отражен в Отчете о финансовых результатах.

Общество в 2021 году не выпускало дополнительных акций.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ

1. На 31.12.2021 конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

ФИО	Основание для признания бенефициаром
Абдушелишвили Георгий Леванович	Доля владения более 25%

2. Операции со связанными сторонами.

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

Наименование организации, ФИО, характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.21
Связанные стороны				
Абдушелишвили Г. Л. Бенефициарный владелец с долей владения капиталом более 50%	Выплата заработной платы, дивиденды	26 220	15ое и 30/31ое число каждого отчетного месяца	5 384
Сытник С.Г. Акционер	Выплата заработной платы, дивиденды	23 496	15ое и 30/31ое число каждого отчетного месяца	5 417

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3. Контролируемых и контролирующих лиц, с которыми не было операций в отчетном периоде нет.

4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (27 чел.), приведены в таблице ниже:

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
- оплата труда за отчетный период	29 537
- начисленный на оплату труда НДФЛ	3 804
- начисленные на оплату труда страховые взносы	6 393
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1 255
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
- иные краткосрочные вознаграждения	
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплаты по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	

(платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
- иные долгосрочные вознаграждения	

22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов	35 967	34 038	19 105

Как видно из расчета, недостаточность чистых активов не наблюдается.

Показатели оценки деловой активности (в тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Выручка от реализации	507 180	498 903
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года (тыс. руб.)	1 934	14 933

В соответствии с приведенными данными Общество уверено в том, что хозяйственная деятельность будет непрерывной и устойчивой в последующих периодах.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участие в совместной деятельности отсутствует.

25. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События после отчетной даты 31.12.2021 год и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращенные операции отсутствуют.

28. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не предоставлялась.

30. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«___» _____ 2022 года