ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «БИЗНЕС-ШКОЛА РСПП»
за 2021 год

Место: город Москва
Дата: 30 марта 2022 года
Периодичность: годовая.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕС-ШКОЛА РСПП».

Сокращенное наименование организации: ООО «БШ РСПП».

Юридический адрес: 109240, г. Москва, Котельническая наб., д. 17, офис 325.

Численность работающих на 31.12.2021 г. – 13 чел.

Государственная регистрация: ОГРН 5157746071820 от 20.11.2015 г.

ИНН 9705053865 КПП 770501001

Деятельность организации регламентируется Уставом.

До 10.01.2022 года управление осуществлял генеральный директор – Тагиев Эльдар Эдуардович.

С 11.01.2022 года управление организацией осуществляет генеральный директор – Баранова Екатерина Олеговна, Протокол № 10 общего собрания участников от 10 января 2022 г.

Основными видами деятельности ООО «БШ РСПП» являются:

- образовательная деятельность по образовательным программам дополнительного и дополнительного профессионального образования;
- издательская деятельность. Издательство журнала «Бизнес России».

Сведения о лицензиях:

ООО «БШ РСПП» имеет бессрочную лицензию на осуществление образовательной деятельности № 037320 от 25.03.2016 г.

2. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступления от указанных правил допущено не было. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Закона РФ, нормативными документами и методическими указаниями. Все отраженные в учете операции подтверждаются первичными документами, имеется тождество между регистрами аналитического и синтетического учета, бухгалтерской отчетности и налоговыми расчетами, декларациями и расчетными ведомостями.

3. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой организации на 2021 год, которая подготовлена с учетом Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина РФ N 106н от 06.10.2008 г.), Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету,

В организации ведется раздельный учет доходов и расходов по подразделениям:
-Администрация;

-Издательский отдел;
-Образовательный центр.

В учете все затраты на оказание услуг, выполнение работ учитываются на счете 20 – «Основное производство» с расшифровкой по подразделениям (Издательский отдел, Образовательный центр). Все расходы по подразделению Администрация отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В бухгалтерском учете списание расходов по счету 26 производится ежемесячно на счет 90.8 «Управленческие расходы».

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет 5 630 тыс. руб., кредиторская задолженность 13 119 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности Общества с ограниченной ответственностью «БИЗНЕС-ШКОЛА РСПП» являются текущими, просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

5. Доходы и расходы организации.

Доходы организации

В 2021 г. выручка Бизнес-школы РСПП составила 25 491 тыс. руб., в том числе:

Издательская деятельность 11 286 тыс. руб.;

Образовательная деятельность 8 585 тыс. руб.;

Предоплата слушателей за обучение 2021-2022 гг. по программе Executive MBA составляет 12 850 тыс. руб.

Расходы организации:

№	Статья затрат	Сумма, руб.	Доля, %
Администрация		**14 237 054,23**	**47**
1	ФОТ Администрации	4 605 221,34	15
2	Аренда	344 064,00	1
3	ДМС сотрудников	631 922,64	2
4	Юридические и информационно-консультационные услуги	1 337 941,20	4
5	Организация интеллектуальной игры "Клуб СтратеGOв"	943 632,00	3
6	Организация и проведение мероприятий	697 194,00	2
7	Программное сопровождение	78 769,00	0
8	Содержание сайта, социальных сетей	850 787,00	3
9	Транспортные расходы, приобретение и содержание автомобилей	2 652 364,83	9
10	Комиссия банка	74 422,05	0
11	Канцтовары	323 959,75	1
12	Налоги, взносы	1 696 776,42	6
Издательский отдел		**6 626 832,68**	**22**
1	ФОТ Издательского центра	1 881 377,10	6
2	Расходы на верстку, дизайн, макетирование, корректуру журнала	2 303 815,58	8
3	Расходы на издание журнала "Бизнес России"	2 441 640,00	8

Продолжение таблицы:

№	Статья затрат	Сумма, руб.	Доля, %
	Образовательный центр	**9 335 632,81**	**31**
1	ФОТ Образовательного центра	1 731 371,66	6
2	Расходы на EMBA, проведение вебинаров, тренингов	3 618 452,69	12
4	Выездной модуль в рамках EMBA	1 063 440,00	4
5	Агентское вознаграждение	810 000,00	3
6	Юридические и информационно-консультационные услуги	1 089 000,00	4
7	Программа «Промышленный туризм: Инновации древнерусской столицы»	373 718,19	1
8	Фото- и видеосъемка	649 650,00	2
	Всего:	**30 199 519,72**	**100**

6. Расчеты налога УСН.

В 2021 году налогооблагаемая база составила 30 927 тыс. руб.
Уплаченные страховые взносы составили 1 388 тыс. руб.,
Налог УСН к уплате составил 928 тыс. руб.

Финансовый результат за 2021 г. - убыток 4 708 тыс. руб.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности компании за 2021 год показал, что причины возникших убытков носят временный характер. Сложившаяся ситуация с ограничениями из-за распространения новой коронавирусной инфекции Covid-19 привела к снижению доходов от реализации и росту условно-постоянных расходов в общей структуре себестоимости с дальнейшей потерей рентабельности.

В организации приняты все меры по поиску новых клиентов, которые смогли бы увеличить доходность компании 2022 г. Кроме того, проводятся мероприятия по оптимизации расходов и выявлению внутренних резервов компании.

Уплата налогов в бюджет осуществляется своевременно, расчеты, декларации, ведомости по отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды представляются в установленные сроки. По состоянию на 31.12.2021 г. просроченной задолженности в бюджет у организации не имеется.

Генеральный директор Баранова Е.О.

«31» марта 2022 г.