

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

		КОДЫ		
		2021	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Бакст"	31813369		
Идентификационный номер налогоплательщика		7704458713		
Вид деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	70.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности	общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц	12300	16	
Местонахождение (адрес)	119034, Москва г, Пречистенка ул, д. № 37, стр. 2, этаж 3 ком. 1			

Показатели пояснений представлены в тыс. руб., если иное не оговорено отдельно.

1. Общие сведения

ООО «Бакст» (далее – Общество) зарегистрировано 23.07.2018 г. Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746698336.

Адрес общества: 119034, Москва г, Пречистенка ул, д. № 37, стр. 2, этаж 3 ком. 1

Численность сотрудников Общества на 31.12.2021 – 25 человек, на 31.12.2020 – 33 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор, с 23.10.2020 - Кожанов Александр Викторович.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

Настоящие пояснения являются пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

К основным средствам при принятии к бухгалтерскому учету относятся средства, соответствующие условиям, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01 (одновременно). Порядок определения срока полезного использования основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01 января 2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и п.1 ст.258 НК РФ. Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка запасов при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) в соответствии с пунктом 36 ФСБУ 5/2019 и пунктом 8 статьи 254 Главы 25 НК РФ.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно относятся в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации".

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начислений.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Раздел 1 Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»

Нематериальных активов Общество не имеет.

3.1.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении объектов основных средств, их использовании представлена в таблицах 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2. «Незавершенные капитальные вложения», 1.3. «Иное использование основных средств» приложения 1 к пояснениям.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 составила 1 414 тыс. рублей, на 31.12.2020 – 2 913 тыс. рублей.

3.2. Раздел 2 «Оборотные активы»

3.2.1. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение запасов» приложения 1 к пояснениям.

Запасы в залоге отсутствуют.

3.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении, а также о величине просроченной дебиторской задолженности представлена в таблицах 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.2.3. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 денежные средства находятся на рублевых расчетных счетах. Остаток денежных средств на рублевом расчетном счете по состоянию на 31.12.2021 составляет 847 тыс. руб.

Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 год составили 51 тыс. руб. (стоимость билетов для командировочных сотрудников) и на 31.12.2020 год составили 313 тыс. руб.

3.3. Раздел 3 «Капитал и резервы»

Решение о выплате дивидендов участникам по итогам работы за 2020 год, 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2021 года единственным участником не принималось.

3.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал общества составляет 1 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

Решений об изменении уставного капитала в отчетном периоде не принималось.

3.3.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2021 составил 97 090 тыс. рублей, на 31.12.2020 – 97 090 тыс. рублей. Добавочный капитал состоит из вклада учредителя в имущество Общества в виде денежных средств.

3.4. Раздел 5 «Краткосрочные обязательства»

3.4.1. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении, а также о величине просроченной кредиторской задолженности представлена в таблицах 3.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения 1 к пояснениям.

3.4.2. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество формирует резерв на оплату отпусков один раз в год на 31 декабря. Резерв включает в себя две части: резерв на оплату отпусков (отпускные) и страховые взносы во внебюджетные фонды с суммы начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2021 года резерв на оплату отпусков сформирован в размере 4 738 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 сумма резерва на оплату отпусков составила 2 749 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 5 «Оценочные обязательства» приложения 1 к пояснениям.

3.5. Доходы и расходы (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах)

3.5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Общество оказывает услуги:

- 1) Услуги, связанные с обслуживанием движимого и недвижимого имущества в России и в иностранных государствах.

Выручка данной деятельности за 2021 год составила 64 444 тыс. рублей без НДС.

Выручка данной деятельности за 2020 год составила 64 444 тыс. рублей без НДС.

- 2) Услуги по управлению организациями.

Выручка данной деятельности за 2021 год составила 836 тыс. рублей без НДС.

Выручка данной деятельности за 2020 год составила 807 тыс. рублей без НДС.

3.5.2. Расходы по обычным видам деятельности (сумма показателей строк 2120 «Себестоимость» и 2220 «Управленческие расходы»)

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 4. «Затраты на производство» приложения 1 к пояснениям.

3.5.3. Проценты к получению (строки 2320)

Проценты к получению были получены от размещения свободных денежных средств в банках на краткосрочных депозитах в размере 13 тыс. руб.

За 2020 год – 625 тыс. руб.

3.5.4 Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы составили (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:

Наименование	За 2021	За 2020
Продажа валюты	87 720	40 427
Курсовые разницы	4 832	11 472
Реализация прочего имущества	-	132
Итого	92 552	52 031

Прочие расходы составили (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:

Наименование	За 2021	За 2020
Себестоимость реализованного прочего имущества	-	137
ДМС	313	253
Курсовые разницы	5 365	7 952
Премии сотрудникам	8 059	7 375
Покупка валюты	88 297	40 366
Расходы на услуги банков	101	85
Штрафы, пени, неустойки	17	95
Прочие	740	325
Итого	102 889	56 588

3.5.5. Прибыли и убытки

В 2021 г. Обществом получена прибыль по данным налогового учета в размере 235 тыс. рублей, по данным бухгалтерского учета – убыток в размере 48 447 тыс. рублей (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный доход по налогу на прибыль составил 9 689 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход возник при осуществлении расходов, исключаемых из состава расходов для целей налогообложения, и составил 9 313 тыс. рублей;

Наиболее крупные виды: премии сотрудникам 8 060 тыс. руб.; оплата труда истраховые взносы 19 411 тыс. руб., расходы по договорам ГПХ в размере 9 366 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив.

В 2021 г. Обществом в бухгалтерском учете отражено:

- увеличение резерва на оплату отпусков в размере 1 989 тыс. рублей, отложенный налоговый актив (ОНА) составил 948 тыс. рублей.

- применение различных правил расчета амортизации по модернизированному основному средству в бухгалтерском и налоговом учете, отложенный налоговый актив (ОНА) увеличился до 28 тыс. рублей.

- ОНА с убытков прошлых лет уменьшился на 24 тыс. руб.

Общая сумма ОНА на 31.12.2021 г. составила 5 196 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по текущему налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2021 года в размере 144 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года Общества дебиторская задолженность по налогу на прибыль составляла 167 тыс. руб.

В 2020 г. Обществом получена прибыль по данным налогового учета в размере 929 тыс. рублей, по данным бухгалтерского учета – убыток в размере 13 076 тыс. рублей (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный доход по налогу на прибыль составил 2 615 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход возник при осуществлении расходов, исключаемых из состава расходов для целей налогообложения, и составил 2 709 тыс. рублей;

Наиболее крупные виды: премии сотрудникам 7 375 тыс. руб.; амортизация и списание МБП в размере 1494 тыс. руб.; расходы по договорам ГПХ в размере 1 449 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив.

В 2020 г. Обществом в бухгалтерском учете отражено:

- увеличение резерва на оплату отпусков в размере 132 тыс. рублей, отложенный налоговый актив (ОНА) составил 550 тыс. рублей.

- применение различных правил расчета амортизации по модернизированному основному средству в бухгалтерском и налоговом учете, отложенный налоговый актив (ОНА) увеличился до 18 тыс. рублей.

- ОНА с убытков прошлых лет уменьшился на 93 тыс. руб.

Общая сумма ОНА на 31.12.2020 г. составила 4 811 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по текущему налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2020 года в размере 167 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 года Общества не имело задолженности по налогу на прибыль.

4.Информация о связанных сторонах Общества

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо раскрывает информацию о связанной стороне	Операции со связанными сторонами
1	Кожанов Александр Викторович	Россия, г. Москва	Ключевой управленческий персонал Общества с 23.10.2020 г.	выплата заработной платы
2	БОЛТИК СИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	РАЙДЕНТ ЧЕМБЕРС, а/я 146, РОАД ТАУН, ТОРТОЛА, ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА, БРИТАНСКИЕ	Контролирует Общество (материнская компания)	получен вклад в имущество

Ключевому управленческому персоналу Общества за 2021 г. начислено вознаграждение в размере 2 817 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы по состоянию на 31.12.2021 года составляет 122 тыс. руб.

5.События после отчетной даты.

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые потребовали бы внести корректировки в финансовой отчетности, либо привести к необходимости раскрытия информации об условиях, возникших между отчетной датой и датой выпуска отчетности.

6.Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки показаны с учетом косвенных налогов.

Руководитель

Кожанов А.В.

21 февраля 2022 г.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 728	(1 814)	-	-	-	(1 500)	-	-	4 728	(3 314)
	5210	за 2020г.	4 129	(388)	599	-	-	(1 426)	-	-	4 728	(1 814)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	4 728	(1 814)	-	-	-	(1 500)	-	-	4 728	(3 314)
	5211	за 2020г.	4 129	(388)	599	-	-	(1 426)	-	-	4 728	(1 814)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	111	389	(111)	(389)	-
Офисное оборудование	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	111	389	(111)	(389)	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	260	-	63 173	(63 173)	-	-	X	260	-
	5420	за 2020г.	520	-	47 885	(48 146)	-	-	X	260	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	260	-	8	(8)	-	-	-	260	-
	5421	за 2020г.	520	-	123	(384)	-	-	-	260	-
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2021г.	-	-	63 165	(63 165)	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	47 762	(47 762)	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменен ия за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенна я по условия м договор а	велич ина резерв а по сомни тель- ным долга м	в результ ате хозяйств енных операци й (сумма долга по сделке, операци и)	причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начисле ния	погаше- ние	списани е на финансо вый результ ат	восста- новлени е резерва		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	16 222	-	4 447	-	(56)	-	-	-	20 613	-
	5530	за 2020г.	22 388	-	233	-	(6 405)	-	-	5	16 222	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	15 692	-	3 986	-	-	-	-	-	19 679	-
	5531	за 2020г.	19 498	-	-	-	(3 806)	-	-	-	15 692	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2021г.	361	-	456	-	(32)	-	-	-	785	-
	5532	за 2020г.	2 241	-	65	-	(1 945)	-	-	-	361	-
Прочая	5513	за 2021г.	169	-	5	-	(25)	-	-	-	149	-
	5533	за 2020г.	649	-	168	-	(653)	-	-	5	169	-
Итого	5500	за 2021г.	16 222	-	4 447	-	(56)	-	-	-	20 613	-
	5520	за 2020г.	22 388	-	233	-	(6 405)	-	-	5	16 222	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	4 226	9 266	27	(754)	-	-	-	-	12 765
	5580	за 2020г.	5 477	1 032	95	(2 383)	-	-	5	-	4 226
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	58	614	1	(30)	-	-	-	-	643
	5581	за 2020г.	1 510	(74)	95	(1 473)	-	-	-	-	58
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 052	1 227	17	-	-	-	-	-	3 296
	5583	за 2020г.	2 322	-	-	(275)	-	-	5	-	2 052
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	5 000	10	-	-	-	-	-	5 010
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	2 115	2 425	-	(724)	-	-	-	-	3 816
	5586	за 2020г.	1 645	1 106	-	(635)	-	-	-	-	2 115
Итого	5550	за 2021г.	4 226	9 266	27	(754)	-	X	-	-	12 765
	5570	за 2020г.	5 477	1 032	95	(2 383)	-	X	5	-	4 226

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	8	123
Расходы на оплату труда	5620	63 915	47 513
Отчисления на социальные нужды	5630	17 356	12 255
Амортизация	5640	1 499	1 426
Прочие затраты	5650	20 610	13 073
Итого по элементам	5660	103 388	74 390
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	103 388	74 390

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	2 749	1 989	-	-	4 738
в том числе:						
резерв на оплату отпусков и страховых взносов	5701	2 749	1 989	-	-	4 738

Руководитель

Кожанов А.В.

21 февраля 2022 г.