ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЮэСэМ Менеджмент»
за период с 01 января по 31 декабря 2021г.

31.03.2022

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЮэСэМ Менеджмент» (далее – «Общество») создано путем реорганизации в форме преобразования 28 декабря 2007 г. Адрес Общества: 121609, Рублевское шоссе, д. 28, этаж 9, помещение I, комната 27, ОГРН 1077764783458, ИНН 7710703113, КПП 773101001.

Основным видом деятельности Общества в 2021 г. являлось консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Среднесписочная численность за 2021 г. составила 18 человек (в 2020 г. - 30 человек).

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 575 310 тыс. руб. Единственным участником Общества является компания Strenworth Holdings Limited.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором Общества Рыбалкиным А.М.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенные аспекты учетной политики.

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности признается дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Отложенное налоговое обязательство и отложенный налоговый актив отражаются в балансе развёрнуто.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника, средней заработной платы, с учетом страховых взносов.

3. Расшифровка отдельных статей баланса (тыс.руб.)

3.1. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
проценты к получению по займам выданным	-	689	4 178
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	37	5 242	18 917
по налогам и взносам	16 911	16 600	17 290
покупателей	5 360	12 000	170 169
прочая	457	667	1 543
Итого:	**22 765**	**35 198**	**212 097**

3.2. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	144	2 462	1 502
по налогам и взносам	913	9 995	31 037
прочая	-	-	539
Итого:	**1 057**	**12 457**	**33 078**

3.3. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв на неиспользованные отпуска	13 203	17 922	(31 154)	41

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

По сравнению с предыдущим годом выручка существенно снизилась, поскольку контрагенты Общества по договорам возмездного оказания услуг отказались от продления срока действия договоров, и как следствие, объем деятельности Общества в рамках заявленного им основного вида деятельности согласно коду ОКВЭД 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» существенно сократился.

5. Информация о связанных сторонах

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Виды операций	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Проценты к получению	24 533	113 954
Выручка	-	360 000

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

Виды операций	на 31.12.2021 г., тыс. руб.	на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Финансовые вложения (займы выданные)	-	423 236
Дебиторская задолженность (проценты к получению по займам выданным)	-	689

6. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль составили:

Показатель	2021 год	2020 год
Убыток до налогообложения	(425 292)	(362 399)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный доход по налогу на прибыль	85 059	72 480
Постоянный налоговый расход	(87 686)	(76 013)
Изменение отложенных налоговых активов	(2 635)	(1 080)
Изменение отложенных налоговых обязательств	21	(21)
Текущий налог на прибыль	(13)	(2 433)

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходило.

Руководитель _____ Рыбалкин А.М.

(*подпись)*