Общество с ограниченной ответственностью
"Бизнес Оценки Менеджмент"
Business Otsenki Management LLC

Юридический/фактический адрес:
125124, г. Москва, ул. Правды, дом 8,корп.13, этаж а1, помещение XV, комната №29
ИНН 7710875017, КПП 771401001, тел.(495)980-22-25
Р/с 40701810600000000031 в ООО «банк Раунд» г. Москва
Registered address:
Pravda str., bld. 8, korp.13, fl. a1, app. XV, flat 29, Moscow, Russia, 125124
INN 7710875017, KPP 771401001, Tel. (495)980-22-25
Bank Account #40701810600000000031 in LLC bank Raund Moscow

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Бизнес Оценки Менеджмент» за 2021 г. Текстовая часть.

Наименование организации: **ООО "Бизнес Оценки Менеджмент"**
ИНН 7710875017, КПП 771401001, ОГРН 1107746804384.
Дата регистрации организации: **04 октября 2010 года.**

Юридический адрес: 125040, г. Москва, ул. Правды, д. 8, корп.13, этаж а1, помещение XV, комната №29
Ф.И.О. руководителя – Буриков Михаил Андреевич
Главный бухгалтер – Буриков Михаил Андреевич
Организация является совместной частной и иностранной собственностью.
«Серфленд Холдингс Лимитед», компания, учрежденная и зарегистрированная на территории Республики Кипр (регистрационный номер HE 246263), с местом нахождения по адресу: "Эммануэль Роидис, 50, Айя Зони, Кирзис Центр, Блок А, 1 этаж, офис А11, 3031, Лимассол, Кипр (размер доли 99,99% Уставного капитала);
ООО «Бизнес Оценки Девелопмент», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством РФ, с местом нахождения: г. Москва, ул. Правды, д.8, корп.13(размер доли 0,01% Уставного капитала);

Виды деятельности - предоставление посреднических услуг по операциям с недвижимым имуществом (услуги субаренды), предоставление услуг аренды автомобилей.

Сообщаем, что по состоянию на 01 Января 2022 г. :

1.Численность сотрудников составляет 1 человек, из них 1 сотрудник работает по совместительству.

2. Имеет в банке ООО «банк Раунд», адрес банка: г. Москва, ул. Рублевское шоссе, д. 28, следующие счета:

2.1. Расчетный счет (рубли) №40701810600000000031, банковский счет открыт 20.10.2010 года и в отчетном периоде не закрывался.

2.2. Текущий валютный счет №40701840300299900885 (USD), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.

2.3. Транзитный валютный счет №40701840740299900885 (USD), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.
2.4. Транзитный валютный счет №40701978340299900885 (EUR), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.
2.5. Текущий валютный счет №40701978900299900885 (EUR), банковский счет открыт 03.04.2013 года и в отчетном периоде не закрывался. Уведомление об открытии счета предоставлено в ИФНС №14 11.04.2013 г.

3. Величина уставного капитал 45 010 тыс. руб. Сумма внесена учредителями на расчетный счет в сумме: 9 999 рублей 07.10.2010 г.; в сумме 1 рубль 16.11.2011 г. Сумма в размере 45 000 тыс. руб. зачтена по акту от 15.09.2016 г. зачета денежных требований к договору займа от 20.10.2011 г.

4. Организация не является малым предприятием;

5. Операций с наличными денежными средствами не производилось. Кассовый аппарат зарегистрирован в ИФНС №14 по г. Москве для отражения поступлений выручки от предоставления услуг по аренде автомобилей на р/с предприятия от контрагента – физического лица;

6. Организация не приобретала объекты недвижимости;

7. Выручка: Организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.
8. Расходы: Управленческие расходы признаются в периоде их возникновения.
9. Материально-производственные запасы (МПЗ)
Оценка МПЗ осуществляется по средней стоимости. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.
10. Дебиторская и кредиторская задолженность
Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 2 170 тыс. руб., в т.ч. :
-Задолженность покупателей и заказчиков: 2 129 тыс. руб. по договору аренды ТС с экипажем с физ. лицом ИНН 773126850502.,
- Задолженность поставщиков по авансам выданным: 24 тыс. руб., в т.ч.
  - 20 тыс. руб. аванс за ГСМ (контрагент ООО «ЕКА-Процессинг» ИНН 7704211353)
  - 4 тыс. руб. аванс за ТО и сервисное обслуживание ТС с ООО «СЦ Автофорум» ИНН 5003094447)
- Прочая задолженность: 17 тыс. руб., (переплата по транспортному налогу)

Кредиторская задолженность **на 31.12.2021 г. составляет 532 тыс. руб., в т.ч.:**
-Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 1 тыс. руб.:
  - 1 тыс. руб. за услуги связи за 12/2020 г. (АО «Глобус-Телеком ИНН 7715227394)
- Задолженность по налогам и сборам: 531 тыс. руб.:
  - Налог на имущество за 2020 год составил 0 рублей (отсутствует недвижимое имущество)
  - НДС к уплате за 4 квартал 2021 г. 477 тыс. рублей. Налог уплачивается равными долями в 1 квартале 2022 года.
  - Налог на прибыль за 2021 г. 54 тыс. руб. Налог уплачивается до 28.03.2022 г.
  - **Транспортный налог за 2020 год откорректирован в соответствии с полученным из ИФНС №14 по г. Москве расчету и составил 216 тыс. руб.**. Налог уплачен в бюджет 26.02.2021 г. п/п №46, сумма переплаты 17 ты. Руб.

11. Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2021 году составило 850 тыс. руб. (генеральному директору).
12. Займы в рублях
На отчетную дату сумма непогашенной задолженности по займам составляет 21 286 тыс. руб., в т.ч.:
3 250 тыс. руб. - займ от учредителя Серфленд Холдингс Лимитед, начисленные проценты 12 640 тыс. руб.,
4 200 тыс. руб. – займ от учредителя ООО «БО Девелопмент», начисленные проценты 700 тыс. руб.
За 2021 год были начислены проценты на сумму займов в размере 496 тыс. руб.
Сроки погашения займов
Займы, полученные от учредителей:
12.1. Серфленд Холдингс Лимитед:Договор займа от 20.10.2011 г. – возврат займа и начисленных процентов до 20.10.2023 г.
12.2. ООО «БО Девелопмент»: Договор займа б/н от 06.12.2017 г. - возврат займа и начисленных процентов до 31.12.2022 г.

13. Займы в иностранной валюте
Займы в иностранной валюте в 2021 году не привлекались.

14. Основные Средства
14.1. ОС на балансе, переданные в аренду
14.1.1. По состоянию на 31.12.2021 г. переданных в аренду ОС, числящихся на балансе предприятия нет.
14.1.1.1. Легковой а/м BMW 760Li –остаточная стоимость 1 327 тыс. руб., продан 22.04.2021 г. за 1 680 тыс. руб.
14.1.1.2. Легковой а/м Mercedes-Benz ML 63 AMG – остаточная стоимость 0 тыс. руб., продан 12.04.2021 г. за 1 950 тыс. руб.
14.1.1.3. Легковой а/м Toyota Land Cruiser 200– остаточная стоимость 0 тыс. руб., продан 22.12.2021 г. за 2 400 тыс. руб.
14.1.1.4. Легковой а/м Vito Tourer 119 BLUETEC 4X4 – остаточная стоимость 839 тыс. руб., продан 19.07.2021 г. за 2 200 тыс. руб.

14.2. По состояние на 31.12.2021 г. сумма полученных в аренду ОС составляет 0 рублей.
ОС учитывались за балансом, на 01.01.2021 г. сумма составляла 2 622 тыс. руб., в т.ч.
14.2.1. Офисное помещение 83,2 кв.м. на сумму 2 103 тыс. руб. (арендодатель ООО «Топ.Ри.Инвест)
14.2.2. Парковочные места на сумму 568 тыс. руб. (арендодатели: ЗАО «Индустриально-технологический центр», ООО «Клиника «Павлово Подворье», ООО «ДУКС Билдинг Групп») ,
в связи с прекращение всех договоров, эта группа ОС снята с учета.

15. Неметериальные Активы:
15.1. Нематериальный актив оценивается по первоначальной стоимости.
15.2. Амортизация начисляется исходя из срока полезного использования линейным способом.
15.3. Срок полезного использования Нематериального актива (аудиовизуальное произведение), принятого к учету в качестве Нематериального актива с 23.10.2013 года, составил 25 месяцев, сумма амортизации за 2013 год составила 1 183 тыс. руб., за 2014 год – 4 734 тыс. руб., за 2015 г. 3 945 тыс. руб.
16. Совместная деятельность: не велась.
17. Прекращенная деятельность: отсутствует.

18. События после отчетной даты: отсутствуют.

19. Информация по сегментам: нет.

20. Государственная помощь: бюджетные средства в 2021 году не привлекались.

21. Условные факты хозяйственной деятельности: отсутствуют.

22. Связанные стороны: Учредитель (0,01%) Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Оценки Девелопмент». Хозяйственные операции между компаниями в 2021 году: ООО «БО Менеджмент» оказал услуги ООО «БО Девелопмент» по предоставлению в аренду части офисных помещений на сумму 720 000 рублей.

ООО «Бизнес Оценки Девелопмент» и ООО «Бизнес Оценки Менеджмент» контролируются одним и тем же лицом. Лицо, контролирующее компании – гражданин и налоговый резидент РФ. Согласие на раскрытие персональных данных физического лица не получено. Вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральному директору) в 2021 году составило 850 тыс. руб.

23. Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы: резерв на оплату отпусков на 2022 год не создавался.

24. **Непрерывность деятельности:**

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Уставный капитал	45 010	45 010	45 010
Чистые активы	-4 102	-5 016	1 451

Компания действует и будет действовать в обозримом будущем. Сокращение масштабов деятельности не ожидается. Планируется уменьшение расходов по начислению процентов и амортизации ОС.

25. **Расшифровка статей баланса на 31 декабря 2021 г.:**

Актив баланса

24.1. Внеоборотные активы (строка 1100) – 11 791 тыс. руб., из них

24.1.1. Основные средства общей стоимостью 7 тыс. руб.:

- оргтехника приобретена в марте 2019 г.: первоначальная стоимость 83 тыс. руб., амортизация 76 тыс. руб.

24.2. **Отложенный налоговый актив составляет (строка 1180): 11 784 тыс. рублей** (накопленный убыток с 2011 г. по 2021 г. 59 359 *20%), в т.ч.

24.3. Убытки текущего периода (строка 11801): 0 тыс. рублей (прибыль 2021 г. 898 160).

24.5. Оборотные активы (строка 1200) – 1 658 тыс. руб., из них

- Дебиторская задолженность: 1 131 тыс. руб., в т.ч. :
- задолженность покупателей за предоставленные услуги 2 129 тыс. руб., авансы выданные поставщикам услуг 24 тыс. руб.;
- Прочая задолженность 17 тыс. руб.
- Остаток денежных средств на р/с по состоянию на 31.12.2021 г. 4 258 тыс. руб..

Пассив баланса

24.6. Капитал и резервы (строка 1300) – 4 102 тыс. рублей, из них

- Уставный капитал 45 010 тыс. руб.;
- Добавочный капитал 15 800 тыс. рублей. Добавочный капитал сформирован за счет взноса учредителя в имущество.
- Непокрытый убыток 64 912 тыс. руб..

24.7. Долгосрочные обязательства (строка 1400) – 21 285 тыс. руб., из них

- Сумма полученных займов 7 450 тыс. руб.,
- Начисленные проценты по договорам займа 13 836 тыс. руб.;

24.8. Краткосрочные обязательства (строка1500) – 897 тыс. руб., из них

- 531 тыс. руб. – кредиторская задолженность ,
- 365 тыс. руб. – резерв на оплату отпуска;

Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

25. Выручка (строка 2110): 4 059 тыс. руб., из них
25.1. Выручка по услугам предоставления в аренду а/м 2 959 тыс. руб.
25.2. Выручка по услугам предоставления субаренды офисного помещения: 1 100 тыс. руб.
25.3. Прочие доходы (строка 2340): доходы от реализации ОС (автомобили) 6 858 тыс. руб.
26. **Управленческие расходы (строка 2220)**: **6 882 тыс. руб**. из них

- Амортизация: 1 131 тыс. руб.;
- Взносы с ФОТ в ПФР, ФСС: 1 711 тыс. руб.;
- Оплата труда: 1 649 тыс. руб.;
- Материальные: 447 тыс. руб. (387 тыс. руб. – ГСМ, 59 тыс. руб.- материалы для сервисного обслуживания а/м);
- Прочие затраты всего 3 159 тыс. руб., в т.ч.:
- Налоги и сборы: транспортный налог 147 тыс. руб.),
- Услуги связи (телефон, интернет): 139 тыс. руб.;
- Парковка для а/м : 458 тыс. руб.;
- Аренда офисного помещения – 1 753 тыс. руб.;
- Страхование имущества(а/м) - 42 тыс. руб.;
- ТО и ремонт, сервисное обслуживание а/м: 284 тыс. руб.;
- Программное обеспечение – 43 тыс. руб.
- Аудиторские и консультационные услуги – 280 тыс. руб.;

27. Проценты к уплате (строка 2330): 496 тыс. руб. (займы в рублях);
28. Прочие расходы (строка 2350): 2 439 тыс. руб., из них
28.1. Комиссии банка (расчетное обслуживание): 25 тыс. руб.
28.2. Прочие расходы не в целях налогообложения всего 248 тыс. руб., (8 тыс. руб. – расходы на питьевую воду в офис, 12 тыс. руб. – расходы на мед. Страхование сотрудников , расторжение договора до окончания срока действия договора страхования, 227 тыс. руб. – страхование ТС)
28.3. Расходы при реализации ОС: 2 166 тыс. руб.
29. Прибыль до налогообложения (строка 2300): 1 105 тыс. руб.
30. Текущий налог на прибыль (срока 2411): 180 тыс. руб. (прибыль за 2021 г. в НУ 898 тыс. руб. – признание ОНО по резерву на отпуск, 5 тыс. руб. погашение ОНО амортизация ОС),
31. Чистый убыток (строка 2400): 913 тыс. руб.

32. **По итогам декларации по налогу на прибыль 2021** года организацией получена прибыль **в сумме 1 796 тыс. руб.** руб. Налогооблагаемая база уменьшена на 898 тыс. руб. за счет убытка прошлого периода). .

По строке 200 Приложение 02 к листу 02: «Внереализационные расходы» показана сумма 25 тыс. руб. - комиссии банка за расчетное обслуживание.
Не включена в расчет Декларации сумма в размере 743 тыс. руб.:
Проценты по займам 496 тыс. руб., офисные расходы - 8 тыс. руб., 227 тыс. руб.- расходы на страхование ТС, 12 тыс. руб. – расходы на мед. страхование сотрудников).

30 марта 2022 года.

Генеральный директор /Буриков М.А./