

Общество с ограниченной ответственностью

«Бендерский и партнеры»

П О Я С Н Е Н И Я

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2021 год**

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бендерский и партнеры» далее - (Общество) за 2021г являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Аудиторская проверка финансовой (Бухгалтерской) отчетности ООО «Бендерский и партнеры» за предыдущий период (2020г.) проводилась.

1. Основные сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бендерский и партнеры», сокращенное – ООО «Бендерский и партнеры»;
 - ИНН 7704263898;
 - КПП 770401001;
 - Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 77 004406843 от 23.06.03;
 - Адрес регистрации: Россия, 119048, г. Москва, ул. Усачева, д.29, корп.9, пом.VI;
 - ОГРН 1037704027701;
 - Основной вид деятельности – ОКВЭД 69.10 Деятельность в области права;
 - Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.;
 - Исполнительный орган Общества: Генеральный директор И Андрей Хенсекович с 24.01.2011;
 - Средняя численность Общества по состоянию на 31.12.2021 – 102 человека;
 - Общество имеет 2 обособленных подразделения:
 - г. Москва, ул. Бобруйская, д.1;
 - г. Москва, Краснопресненская наб., д.12;
 - Филиалы и представительства у Общества отсутствуют;
 - Аудитором Общества является ООО «Практика аудит» ИНН 7726289804;
- Участниками Общества по состоянию на 31.12.20г. являются:
- Бендерский Эдуард Витальевич доля 50% уставного капитала по номинальной стоимости 5 тыс.руб.;
 - Бельская Светлана Ивановна доля 50% уставного капитала по номинальной стоимости 5 тыс.руб.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.11, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Применяемая в 2020 г. учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества ООО «Бендерский и партнеры» № 001 от 31.12.2020г.

Существенных изменений в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом не производилось.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной жизни.

В целях детализации статей отчетности признается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенными для раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10%.

Установить для целей учета уровень существенности ошибки в размере 10%. Существенной признается ошибка, которая привела к искажению строки бухгалтерской отчетности более чем на 10%. Исправление ошибок производится в соответствии с ПБУ 22/2010.

В 2021 году Общество не выявило существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах и исправленных в отчетном, в связи с чем информация в отчетности текущего года не представляется.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включающих в себя текстовую и табличную часть.

2.2. Методологические аспекты учетной политики на 2021 год

Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ № 26н от 30.03.2001 (в действующей редакции), и другими нормативными документами. При этом применяются следующие положения.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражаются в составе МПЗ.

Основные средства отражаются в балансе по остаточной стоимости

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом по группам основных средств.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования объектов основных средств в рамках соответствующей амортизационной группы устанавливаются на основании технической документации на соответствующие объекты основных средств.

По объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. При этом срок эксплуатации основного средства до момента его приобретения должен быть указан в передаточных документах.

Учет нематериальных активов

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.

Амортизация НМА: при принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (вид (-ы) или группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. №126Н.

К финансовым вложениям относятся:

- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от их срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Под краткосрочными активами понимаются активы со сроком обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные (п.19 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.99 № 43н).

Учет курсовых разниц

Курсовые разницы учитываются в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Организации как прочие доходы или расходы, и отражается на отдельном субсчете счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н, и другими нормативными документами.

Аналитический учет доходов организуется в соответствии с Инструкцией «По применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. N 94н) и Рабочим планом счетов Организации.

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- *доходы от обычных видов деятельности – юридические услуги, комиссионное вознаграждение, дополнительные услуги (почтовые, командировочные и прочие услуги)*
- *прочие доходы*

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, получаемые организацией на систематической основе.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Бухгалтерский учет прочих доходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы»

Доходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они возникли, независимо от даты оплаты.

Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н, и другими нормативными документами.

Расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они возникли, независимо от даты оплаты.

Аналитический учет расходов организуется в соответствии с Инструкцией «По применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. N 94н) и Рабочим планом счетов Организации.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- *расходы по обычным видам деятельности – юридические услуги;*
- *прочие расходы.*

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

Бухгалтерский учет прочих расходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв по выслуге лет и по итогам работы за год

Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно расчетным путем. Для расчета принимается ФОТ текущего месяца, принимаемый для расчета отпускных, без учета ФОТ уволенных сотрудников в текущем периоде. Указанная сумма делится на среднее кол-во календарных дней месяца предоставляемого отпуска и умножается на ежемес. Норму отпускных дней (28д+3д доп отпуска)/12. Расчет оформляется бух. справкой.

При признании оценочного обязательства по оплате отпусков его величина в зависимости от выполняемых работниками трудовых функций и видов деятельности, в которых они заняты, включаются (п.8 ПБУ 8/2010):

- в расходы по обычным видам деят-ти
- в прочие расходы.

Оценочное обязательство при его использовании на выплату отпускных и страховых взносов с отпускных списывается с Д сч 96 в К сч70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и сч.69* «Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению» (п.21 ПБУ 8/2010, разд. VI Методических рекомендаций МР-1-0КпТ).

В конце года проводится инвентаризация оценочного обязательства.

Прочие положения

При возникновении в хозяйственной деятельности операций, особенности учета которых не рассмотрены в Учетной политике, Организация руководствовалась Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Внесение изменений в учетную политику в течение года не осуществлялось.

При внесении изменений в нормативные документы, регламентирующие порядок ведения бухгалтерского учета в течение отчетного периода, Организация будет руководствоваться вновь введенными положениями в соответствии с порядком, установленным законодательством.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства – строка 1150

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная по строке стр.1150 бухгалтерского баланса:

- на 31 декабря 2021 года (отчетный период) составила 32 668 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020 года (предшествующий период) составила 30 962 тыс. руб.;

Информация о наличии и движении основных средств, представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено о амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	64 466	(33 504)	5 431	(484)	(7 269)		70 486	(40 290)
	за 2020г.	58 357	(24 710)	4 783	-	(8 794)	-	64 466	(33 504)
в том числе:									
Офисное оборудование	за 2021г.	29 348	(20 312)	1 357	(408)	(4 548)		30 421	(24 528)
	за 2020г.	25 061	(15 382)	3 113	-	(4 930)	-	29 348	(20 312)

Стоимость арендуемых нежилых помещений отражена за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» и на 31.12.2021 г составляет 114 534 тыс. руб.

Арендованные Основные средства	Период	Остаток на начало года, тыс.руб.	Поступило в течение года, тыс.руб.	Выбыло в течение года, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс.руб.
Нежилые помещения, числящиеся за балансом	За 2020 год	59988			59988
	За 2021 год	59988	65348	10429	114908

Стоимость арендуемого оборудования отражена за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» и на 31.12.2020 г составляет 374 тыс. руб.

Арендованные Основные средства	Период	Остаток на начало года, тыс.руб.	Поступило в течение года, тыс.руб.	Выбыло в течение года, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс.руб.
Оборудование, числящееся за балансом	За 2020 год	374	100	100	374
	За 2021 год	374	400	400	374

Стоимость выявленных при инвентаризации ОС, переданных в аренду, отражена на счете 01.03 «Арендованное имущество» и на 31.12.2021 г составляет 483 тыс. руб.

Арендованные Основные	Период	Остаток на начало	Поступило в течение года,	Выбыло в течение года,	Остаток на конец

<i>средства</i>		<i>года, тыс.руб.</i>	<i>тыс.руб.</i>	<i>тыс.руб.</i>	<i>года, тыс.руб.</i>
Оборудование	За 2020 год		483		483
	За 2021 год	483			483

3.2. Дебиторская (строка 1230) и кредиторская (строка 1520) задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В таблицах ниже приведена расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по видам и контрагентам:

Расшифровка по видам:

<i>«Дебиторская задолженность», тыс.руб.</i>		
	<i>на 31.12.2021</i>	<i>на 31.12.2020</i>
Строка 1230	274189	217130
В том числе:		
Покупатели и заказчики	198229	176388
Поставщики	42530	20709
Налоги и взносы	27418	3939
Прочие	5919	16094
<i>«Кредиторская задолженность», тыс. руб.</i>		
Строка 1520	169013	103533
В том числе:		
Покупатели и заказчики	-	59
Поставщики	4042	4168
Налоги и взносы	34143	25409
Задолженность перед участниками по выплате доходов	130266	73897
Прочие	562	

Расшифровка по контрагентам:

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.21 (тыс. руб.)

<i>Наименование контрагента</i>	<i>ИНН</i>	<i>Сумма задолженности</i>
1 Ювелирная Сеть		792
Унифин		9674
ПАО КБ "ЕВРОКОММЕРЦ"	711007370	11144
Публичное акционерное общество "М2М Прайвет Банк "	7708514824	34118
ООО «ЛУКСАР»	7722461162	71000
Банк Воронеж	7708514824	1556
Зиммер	7704237464	366
ПФс Банк	7744002187	9945
Энергомашбанк	7831000066	2400
Русский ипотечный банк	5433107271	11103
РСБ 24 (АО)	7706193043	1500
Симпл	7711078582	1200
АНО "Фонд защиты вкладчиков"	7705522231	3 000
Булгар банк	7708514824	584

Дагестанский коммерческий энергетический банк "Дагэнергобанк" (общество с ограниченной ответственностью)	7708514824	8028
Транснациональный банк	7708514824	29096
Логвина Н.И.	503209646236	472
ПАО Сбербанк	7707083893	1500
Виноградов В.Н.	500106593700	94
Дикое ТВ	9715294250	162
Аметистовое	8201004722	192
Скрипников А.В.	330574978640	59
Мосстройэкономбанк ЗАО	7708514824	50
Мионов Н.В.	732191479993	59
Прочие дебиторы (24,63 %) от общей суммы дебиторской задолженности)		64748
ИТОГО		262842

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.20 (тыс. руб.)

<i>Наименование контрагента</i>	<i>ИНН</i>	<i>Сумма задолженности</i>
ПАО "ЦМТ"	7703034574	20 990
Акционерный Коммерческий Банк "Мастер-Капитал"	7709035670	10 417
ПАО КБ "ЕВРОКОММЕРЦ"	711007370	32 180
Публичное акционерное общество "М2М Прайвет Банк "	7708514824	22 698
ООО «ЛУКСАР»	7722461162	33 000
ООО «Юридический центр право и консалтинг»	7704027682	10 195
АО Страхование общество «Якорь»	7731041830	8 322
БУМ-БАНК	7708514824	7 840
ВЕК (АО) АКБ	7708514824	7 200
Русский ипотечный банк	5433107271	7 375
РСБ 24 (АО)	7706193043	5 389
Акционерный банк "ПУШКИНО"	5038013431	4 123
АНО "Фонд защиты вкладчиков"	7705522231	3 000
Булгар банк	7708514824	2 063
Дагестанский коммерческий энергетический банк "Дагэнергобанк" (общество с ограниченной ответственностью)	7708514824	3 295
ИТБ	7750004295	3 235
Прочие дебиторы (16,49 %) от общей суммы дебиторской задолженности)		35 808
ИТОГО		217 130

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.21 (тыс. руб.):

<i>Наименование</i>	<i>ИНН</i>	<i>Сумма задолженности,</i>
Велсхолдер ООО	7731570908	1750
Вымпел-Профит	7731597681	164
К энд Дизайн	9718122636	710
МТС	7740000076	113
Нетвелс	7704623950	119
Мастергел АО	7710436796	211
Налоги и сборы		28701
Задолженность перед учредителями по выплате дивидендов		135790
Прочие кредиторы (0,22 %) от общей суммы кредиторской задолженности		376
ИТОГО		167934

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.20 (тыс. руб.)

<i>Наименование</i>	<i>ИНН</i>	<i>Сумма задолженности,</i>
Адвокатская контора №1 г. Пятигорска Некомм. организации "Ставропольская краевая коллегия адвокатов"	2636041454	508
ВЫМПЕЛ - А ООО ЧОП	7707196953	781
Вымпел-Партнер	7731409345	1 400
КЛИНИКА АРХИМЕД ООО	5003055720	618
Налоги и сборы		25 409
Задолженность перед учредителями по выплате дивидендов		73 897
Прочие кредиторы (4,08 %) от общей суммы кредиторской задолженности		4 227
ИТОГО		103 533

В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты – (код стр.1250):

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по стр. 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах и в кассе Общества:

- на 31 декабря 2020 года (отчетный период) в сумме 40 635 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) в сумме 2 300 тыс. руб.

3.4 Информация об изменении капитала (код стр.1300).

Капитал Общества на 31 декабря Общества 2021 года (отчетный период) составил сумму 100 671 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли (строка 1370) по состоянию на 31.12.21 составила 100 661 тыс. руб.

Прибыль уменьшилась по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год на 75 397 тыс. руб.

Указанный результат получен:

- за счет полученной чистой прибыли за 2021 года в размере 11 852 тыс. руб.;
- за счет распределения дивидендов акционерам Общества за 2021 год в сумме 87 249 тыс. руб. (Протокол собрания акционеров № 86).

Капитал Общества на 31 декабря 2020 года (предыдущий период) составил сумму 176 068 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли (строка 1370) по состоянию на 31.12.20 составила 176 058 тыс. руб.

Прибыль уменьшилась по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, на сумму 46 234 тыс. руб.

Указанный результат получен:

- за счет полученной чистой прибыли 2020 года в размере 87 249 тыс. руб.;
- за счет распределения дивидендов акционерам Общества за 2019 год в сумме 133 483 тыс. руб. (Протокол собрания акционеров № 83).

3.5. Информация об изменении чистых активов Общества (стр.3600):

Чистые активы общества на 31 декабря 2021 года (отчетный период) составил сумму 100 671 тыс. руб.

Величина чистых активов уменьшилась за 2021 год на 75 397 тыс. руб.

Чистые активы общества на 31 декабря 2020 года (предыдущий период) составил сумму 176 068 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности – строка 2110

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс. руб.)	Сумма за 2020 год (тыс. руб.)
Командировочные, почтовые услуги	853	1 108
Комиссионное вознаграждение	163 741	58 918
Нотариальное заверение и услуги перевода	48	434
Юридические услуги	191 421	569 682
ИТОГО	356 063	630 2

4.2. Себестоимость продаж – строка 2120

К основным расходам по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат отнесены:

Показатель	Объем в 2021 г (тыс. руб.)	Объем в 2020 г (тыс. руб.)
стоимость реализованных приобретенных услуг	144 142	242 703
ИТОГО	144 142	242 703

4.1. Управленческие расходы – строка 2220

Общий объем затрат на управление составляет 189 582 тыс. руб., в том числе:

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс. руб.)	Сумма за 2020 год (тыс. руб.)
Оплата труда	66 236	61 557
Страховые взносы	11 032	15 643
Амортизация ОС	7 270	10 799
Прочее (it-услуги, аренда, связь, ремонт, услуги хранения, доставка, охрана, подбор персонала, рекламные расходы)	105 0	82 194
ИТОГО	189 582	170 193

4.2. Проценты к получению – строка 2320

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс. руб.)	Сумма за 2020 год (тыс. руб.)
Проценты к получению	165	348

4.3. Прочие доходы – строка 2340:

В составе прочих доходов отражены:

Показатель	Сумма за 2020 год (тыс. руб.)	Сумма за 2019 год (тыс. руб.)
Прочее (сдача в аренду транспортных средств, возмещение питания)	4876	6 042
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 481	228
Итого	7 357	6 270

4.4. Проценты к уплате – строка 2330

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс. руб.)	Сумма за 2020 год (тыс. руб.)
Проценты к уплате	173	31

4.5. Прочие расходы – строка 2350

В состав прочих расходов включены:

Показатель	Сумма за 2021 год (тыс. руб.)	Сумма за 2020 год (тыс. руб.)
Комиссия банка	170	261
Благотворительные пожертвования	6000	85 450
Прочие расходы (расходы, связанные с реализацией проч. Имущества, оценка имущ-ва, НДС со сдачи в аренду а/м)	1 760	727
Списание за счет чистой прибыли	4 196	5 531
ИТОГО	12 126	91 969

4.6. Прибыль (убыток) стр 2300 и чистая прибыль стр. 2400

Прибыль по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества по стр. 2300:

- на 31.12.21 – 17 562
- на 31.12.20 – 131 864

Чистая прибыль Общества по стр. 2400:

- на 31.12.21 – 11 852
- на 31.12.20 - 87 249

4.7. Прочие пояснения

В течение 2021 года не выявлено каких-либо ошибок прошлых лет, способных оказать существенное влияние на размер капитала компании.

Изменения основных показателей за 2021г:

- уменьшение выручки, в связи с ситуацией периода пандемии
- уменьшение себестоимости в пропорции, увеличение управленческих расходов в связи с ростом стоимости товаров, работ, услуг

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

5.1. Отражение показателей строк :

По строке 4119

- за 2021 г. «прочие поступления» отражены:

поступления от прочих дебиторов – 13 421

страховые возмещения – 425

возврат от сотрудников - 267

Итого по строке 4119 – 14 113 тыс. руб

- за 2020 г. «прочие поступления» отражены:

поступления от прочих дебиторов – 19 614

возврат от поставщиков – 89

страховые возмещения – 473

возврат от сотрудников - 399

Итого по строке 4119 – 20 575 тыс. руб

По строке 4128, 4129 «прочие платежи» отражены:

за 2021г

оплата прочим дебиторам – 26 718 тыс р

Итого по строке 4128 – 26 718 тыс. руб.

за 2020 г

оплата прочим дебиторам – 109 812

возврат ошибочно перечисленных сумм – 1 037

Итого по строке 4129 – 110 849 тыс. руб.

По строке 4122 графы 1 «платежи в связи с оплатой труда работников» отражены:

- выплаты сотрудникам, также по трудовым договорам 135 272 тыс. руб

5.2. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода - строка 4450 и 4500

Строка 4450

2021г. – 40 635

2020г. – 33 565

Строка 4500

2021г – 2 300

2020г. – 40 635

6. Обязательства полученные и выданные

Обязательств полученных на 31.12.2021г. нет.

Обязательств выданных нет.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

В текущем периоде условные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствуют.

8. О непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Признаков нарушения принципа непрерывности деятельности нет.

9. События после отчетной даты.

Общество не имеет информации о событиях, которые могли бы повлиять на содержание отчетной информации, на оценку финансового состояния организации, движение ее денежных средств, финансовые результаты деятельности по состоянию на 31.12.2021г.

10. Налоговое законодательство.

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

11. Информация об учете активов и обязательств.

В отчетном периоде Обществом проводилась инвентаризация активов и обязательств:

- основных средств, находящихся в собственности Общества - по состоянию на 31 декабря 2021 года
- денежных средств в кассе – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- дебиторской и кредиторской задолженности - по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- финансовых вложений - по состоянию на 31 декабря 2021 г.;
- товарно-материальных ценностей - по состоянию на 31 декабря 2021 г.
- собственных НИОКР по состоянию на 31 декабря 2021г.
- расходов будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2021г.

12. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон за 2021 г и информация о них приведены в таблице:

Наименование контрагента	Наименование услуг	Сумма оказанных услуг за 2020 г., тыс. руб.
ООО «Велсхолдер» ИНН 7731570908	Аренда нежилого помещения	10 500
ООО «НЕТВЕЛС» ИНН 7704623950	Аренда нежилого помещения	356
ОО «Вымпел-Профит» ИНН 7731597681	It сопровождение	1 964
ООО «Вымпел Содействие» 7731582597	Процентные займы получены	10 000
В-Групп	Процентные займы получены	5 000
ООО «Вымпел-А»ЧОП» ИНН 7707196953	Охрана и мониторинг имущества	5 521

13. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены ниже в тыс. руб.

Виды вознаграждений	2021	2020
Сумма вознаграждения, начисленная основному управленческому персоналу в совокупности	9016	9086

(в т.ч. НДФЛ)	1172	1181
Страховые взносы с суммы вознаграждения	1787	1753
Краткосрочные вознаграждения (выплата в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Оплата труда	8372	8147
Отпускные	644	905
Премии		
Материальная помощь		
Прочие выплаты	-	
Дивиденды, в т.ч. НДФЛ	-	

Состав отраженного основного управленческого персонала: генеральный директор, главный бухгалтер.

14. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечными бенефициарными владельцами являются физические лица, указанные в таблице:

<i>ФИО</i>	<i>В 2020 году распределены дивиденды вкл. НДФЛ за 2020 год Протокол собрания участников Общества № 86 от 30.04.20 тыс. руб.</i>	<i>В 2020 году распределены дивиденды вкл. НДФЛ за 2019 год Протокол собрания участников Общества № 83 от 29.04.19 тыс. руб.</i>
Бендерский Эдуард Витальевич, владеет долей 50 %	43 624,5	66 741,5
Бельская Светлана Ивановна, владеет долей 50	43 624,5	66 741,5
<i>Итого</i>	<i>87 249</i>	<i>133 483</i>

В 2021 г. выплачены дивиденды за 2018 и 2019 годы, указанные в таблице (в руб.):

<i>Дата</i>	<i>Номер платежного поручения</i>	<i>Сумма</i>	<i>Основание</i>	<i>Участник</i>
25.01.2021	79	20 000 000	Выплата дивидендов за 2018г. согласно заявлению по протоколу №80 от 29.04.2019г.	Бендерский Эдуард Витальевич
02.06.2021	810	4 000 000	Выплата дивидендов за 2018г. согласно заявлению по протоколу №80 от 29.04.2019г.	Бендерский Эдуард Витальевич
ИТОГО		24 000 000		

В 2020г. было выплачено дивидендов – 63 012 тыс. руб.

Показатели о выплате дивидендов за 2021 и 2020 годы раскрыты по строке 4322 «Отчета о движении денежных средств».

15. Внутренний контроль и риски хозяйственной деятельности

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения

оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);

- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;

- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;

- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;

- обеспечение руководства организации необходимой информацией об отклонениях от ожидаемого порядка функционирования процесса для принятия необходимых корректирующих мер.

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

- контрольная среда;

- оценка рисков;

- средства контроля;

- информационный обмен;

- мониторинг.

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, кредитные, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

16. Риск влияния условий COVID-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчения последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий.

Отрасль осуществления деятельности Общества, клиентов и основных поставщиков не относится к числу наиболее пострадавших отраслей экономики в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19. В период пандемии предприятие работало с соблюдением всех требований безопасности.

Оценить, как будут развиваться события с распространением новой коронавирусной инфекции и какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, в настоящее время не представляется возможным.

Однако руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Вследствие вышеизложенного, события, связанные с возникновением новой коронавирусной инфекцией COVID-19, существенного влияния на деятельность Общества не оказали, существенных экономических последствий не имели, предпосылок для существенной неопределенности в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность нет.

Генеральный директор

И А.Х

Главный бухгалтер

Садагова А.Э.

22 декабря 2022г..