

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

Общество с ограниченной ответственностью «БИС»

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БИС».

1.2 Сокращенное наименование: ООО «БИС»

1.3 Местонахождение Общества: 347810, Ростовская обл, г.о. город Каменск-Шахтинский, г Каменск-Шахтинский, ул Ленина, д. 88, помещ. 2.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1126193002583 от 25.04.2012 г.

ИНН/КПП 6161064060/614701001.

1.4 На 31.12.2022 г. Участниками Общества являются:

- Крючков Иван Сергеевич (100 %).

Конечным бенефициаром является Крючков Иван Сергеевич: паспорт РФ, серия 70 18, № 829690, выдан УМВД России по Тульской области 20.09.2018 года, к/п 710-005.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 человек.

1.6 Основным видом деятельности ООО «БИС» является деятельность по управлению холдинг-компаниями.

1.7 На 31.12.2022 г. у Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

1.8 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Крючков Иван Сергеевич.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет специализированная организация. Бухгалтерская и налоговая отчетность «БИС» сформирована ООО «УК Менеджмент» на основании договора № б/н от 01.10.2018 г. исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.9 Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Оценочные обязательства	30.12.2022
Финансовые вложения	30.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2022
Расходы будущих периодов	30.12.2022

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Краткое описание основных элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а так же действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости согласно п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 180н. Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с настоящим стандартом должны были бы включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. При реализации и ином выбытии запасов списание производится по средней себестоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств при принятии к учету устанавливается приказом руководителя в пределах срока полезного использования амортизационных групп, к которым относятся основные средства, в соответствии с Постановлением №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства, требующие государственной регистрации, принимаются к учету по дате государственной регистрации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Дивиденды полученные отражаются в составе прочих доходов.

Платежи по договору лизинга отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Для ведения налогового учета применяется упрощенная система налогообложения «Доходы» 6%.

3. Пояснения к отчетности

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям Баланса, не расшифрованным в Приложении к Бухгалтерскому балансу. Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

Актив Баланса.

3.1. В 2021-2022 гг. движения НМА не было.

3.2. Расшифровка строки 1150 «Основные средства»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	198	(148)	-	-	-	(50)	-	-	198	(198)
	5210	за 2021г.	27 970	(25 560)	261	(28 034)	26 583	(1 172)	-	-	198	(148)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	198	(148)	-	-	-	(50)	-	-	198	(198)
	5211	за 2021г.	198	(94)	-	-	-	(54)	-	-	198	(148)
	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5212	за 2021г.	27 772	(25 466)	261	(28 034)	26 583	(1 118)	-	-	-	-

Общество арендует помещение 35 кв. м. по адресу: 347810, Ростовская обл, г.о. город Каменск-Шахтинский, г Каменск-Шахтинский, ул Ленина, д. 88, помещ. 2.

3.3. Расшифровка строк 1170, 1240 «Финансовые вложения»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 962 551	-	-	-	-	-	-	1 962 551	-
	5311	за 2021г.	3 502 871	-	-	(1 090 320)	(450 000)	-	-	1 962 551	-
в том числе: Стар Бет ООО	5302	за 2022г.	700 000	-	-	-	-	-	-	700 000	-
	5312	за 2021г.	1 150 000	-	-	-	(450 000)	-	-	700 000	-
Бет Бум ООО	5303	за 2022г.	1 262 551	-	-	-	-	-	-	1 262 551	-
	5313	за 2021г.	1 262 551	-	-	-	-	-	-	1 262 551	-
Голден Бет ООО	5304	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021г.	912 808	-	-	(912 808)	-	-	-	-	-
Фирма СТОМ ООО		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	177 512	-	-	(177 512)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	4 050	-	-	(4 050)	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы Голден Бет ООО	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	4 050	-	-	(4 050)	-	2	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 962 551	-	-	-	-	-	-	1 962 551	-
	5310	за 2021г.	3 506 921	-	-	(1 094 370)	(450 000)	-	-	1 962 551	-

3.4. Расшифровка строки 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	15	-	15	8	(17)	-	-	X	6	-	6
	5420	за 2021г.	28	-	28	309	(322)	-	-	X	15	-	15
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	10	-	10	293	(303)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты, том числе расходы будущих периодов	5406	за 2022г.	15	-	15	8	(17)	-	-	-	6	-	6
	5426	за 2021г.	18	-	18	16	(19)	-	-	-	15	-	15

Материальные ценности в отчетном периоде не обесценивались, поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.5. Расшифровка строк 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	44	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	4	-
	5530	за 2021г.	423 054	-	747	2	(423 757)	-	-	-	-	-	44	-
в том числе:	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	113	-	4	-	(113)	-	-	-	-	-	4	-
Прочая	5513	за 2022г.	37	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	1	-
	5533	за 2021г.	422 941	-	743	2	(423 644)	-	-	-	-	-	40	-
в том числе	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	422 075	-	-	-	(422 075)	-	-	-	X	X	-	-
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	23	-	170	-	(191)	-	-	-	X	X	2	-
ИНГОССТРАХ СПАО	5516	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2021г.	167	-	10	-	(177)	-	-	-	X	X	-	-
Голден Бет ООО	5517	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5537	за 2021г.	615	-	-	2	(617)	-	-	-	X	X	-	-
прочие дебиторы	5518	за 2022г.	38	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5538	за 2021г.	61	-	561	-	(584)	-	-	-	X	X	38	-
Итого	5500	за 2022г.	44	-	-	-	(40)	-	-	X	-	-	4	-
	5520	за 2021г.	423 054	-	747	2	(423 757)	-	-	X	-	-	44	-

На 31.12.2022 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Пассив Баланса.

3.6. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из долгово-краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	550 567	2 803	22		(2 079)	-	-	-	551 313
	5580	за 2021г.	550 417	10 415	-		(10 265)	-	-	-	550 567
в том числе:											
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	135	-	-	(134)	-	-	-	1
		5581	за 2021г.	287	3 259	-	(3 411)	-	-	-	135
	авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	87	1 843	21		(1 945)	-	-	-	6
	5583	за 2021г.	110	5 122	-		(5 145)	-	-	-	87
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Займы, в т.ч. Фирма СТOM ООО	5565	за 2022г.	345	960	1		-	-	-	-	1 306
	5585	за 2021г.	-	345	-		-	-	-	-	345
прочая	5566	за 2022г.	550 000	-	-		-	-	-	-	550 000
	5586	за 2021г.	550 020	1 689	-		(1 709)	-	-	-	550 000
в том числе МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО	5567	за 2022г.	-	-	-		-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	1 689	-		(1 689)	-	X	X	-
Голден Бет ООО	5568	за 2022г.	300 000	-	-		-	-	X	X	300 000
	5588	за 2021г.	300 000	-	-		-	-	X	X	300 000
СТАР БЕТ ООО	5569	за 2022г.	250 000	-	-		-	-	X	X	250 000
	5589	за 2021г.	250 000	-	-		-	-	X	X	250 000
прочие		за 2022г.	-	-	-		-	-	X	X	-
		за 2021г.	20	-	-		(20)	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	550 567	2 803	22		(2 079)	-	X	-	551 313
	5570	за 2021г.	550 417	10 415	-		(10 265)	-	X	-	550 567

На 31 декабря 2022 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Расшифровка по строке 1540 «Оценочные обязательства»:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3	15	-	-	18

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка по строке 23506 «Прочие косвенные расходы»:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	291
Расходы на оплату труда	5620	151	2 921
Отчисления на социальные нужды	5630	46	485
Амортизация	5640	49	1 172
Прочие затраты	5650	456	3 645
Итого по элементам	5660	702	8 514
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	702	8 514

5. Операции со связанными сторонами.

В 2022 году производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. С дочерней компанией ООО «Стар Бет».

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2021	Возникновение		Погашение		На 31.12.2022
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Обязательство по векселю	250 000	0		0		250 000
ИТОГО	250 000	0	х		х	250 000

5.2. С дочерней компанией ООО «Бет Бум»:

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2021	Возникновение		Погашение		На 31.12.2022
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Вклад в имущество (денежные средства)	3 396	0	2020г.	0	х	3 396
Вклад в имущество (ПО для ППС2)	1 259 155	0	х	0	х	1 259 155
Договор субаренды № 01/10 от 01.10.2017	105	0	х	105	2022г.	0
ИТОГО	1 262 656	0	х	105	х	1 262 551

5.3. С генеральным директором ООО «БИС»: в течение 2022 года начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 140 тыс. руб., НДФЛ, начисленный с доходов за 2022 год, составил 18 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда составили 42 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

6.1 События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. Сумма выданного поручительства и комиссионное вознаграждение по договору от 30.12.2020 № 2167/К-Г-ПЮ-4/20 547 993 тыс. руб. отражена на забалансовом счете 009 в качестве условного обязательства. Поручительство выдано на срок 6 лет с даты выдачи гарантии. Общество выступает поручителем по указанному договору совместно с ООО «Паритет», ООО «Модус», ООО «Голден Бет». Банковская гарантия, по которой Общество выступает поручителем, выдана на условиях размещения принципалом (ООО Фирма «СТОМ») 200 000 тыс. руб. на залоговом депозите. В настоящее время ничто не указывает на то, что ООО Фирма «СТОМ» не выполнит свои обязательства перед участниками азартных игр по выплате выигрышей, и Обществу придется нести расходы в соответствии с договором поручительства.

7.2. В 2022 году Обществом создавались оценочные обязательства на оплату отпусков согласно учетной политике.

7.3. Незаконченные судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

8. Информация о прекращаемой деятельности

8.1. Существует неопределенность в осуществлении деятельности по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями в течение ближайших 12 месяцев.

9. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность общества, отсутствуют.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток по процентам, поскольку в договорах займа, заключенных Обществом с коммерческими организациями, в настоящее время не предусмотрена возможность изменения процентных ставок.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия,

предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

10. Прочее

В 2021-2022 гг. Общество не получало государственную помощь.

Генеральный директор

И.С. Крючков

31.01.2023 г.

