Трехпрудный пер., д. 9, стр. 1Б
Москва, Россия, 123001

т:+7 (495) 935 86 06
e:info@antalrussia.com

w:www.antalrussia.ru

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Период: 2022 год.

1. **Вводная часть**

Общество с ограниченной ответственностью «Подбор»,

является хозяйственным обществом, учрежденным решением учредителя ООО «Антал Таланты» от 15.02.2021г.

С 03 августа 2022 г. произошла смена наименования ООО «Антал Таланты» на ООО «Подбор».

Датой регистрации Общества является 20 февраля 2021 года,

Основной регистрационный номер 1217700075163.

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Цветной б-р, дом № 30, строение 1, помещ./ком./офис I/14/289.

Юридический адрес: 127051, Москва г, Цветной б-р, дом № 30, строение 1, помещ./ком./офис I/14/289.

Основным видом деятельности Общества является – деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

На 31.12.22 среднесписочная численность персонала Общества составляла 1 человек.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета российского законодательства.

Органы управления Общества:

- Общее собрание учредителей Общества.

Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Третьякова Екатерина Михайловна.

2. Раскрытие учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету предусматривает:

1. Линейный способ амортизации основных средств

Основные группы основных средств, включают транспортные средства и компьютерное оборудование

Амортизационные группы определяются на основании постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 «О Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы».

2. Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода в размере фактических затрат.

3.Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По материальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений в бухгалтерском учете устанавливаются в расчете на пять лет.

4. Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете производится линейным способом.

5. Не создаются резервы на оплату отпусков.

6. Порядок определения расчетной рыночной стоимости финансовых вложений основывается на собственном капитале компании конкурентов

7. Порядок формирования резерва по сомнительным долгам: ежегодно на основании отчета по устареванию дебиторской задолженности оценивается сомнительность долга.

Сомнительность долга определяется любым из указанных критериев:

- отсутствием ответов на электронные письма и официальные письма об оплате
- письменным отказом клиента об оплате долга
- устареванием задолженности свыше 120 дней

9. Выручка и Себестоимость

Выручка по основному виду деятельности включает услуги по предоставлению услуг для бизнеса, подбору персонала, тестирование и консультационные услуги.

В случаях оказания услуг, начало и окончание которых приходится на разные отчетные месяцы выручка и себестоимость услуги признается по дате оформления и подписания акта оказания услуг.

Себестоимость услуг определяется прямыми расходами.

Прямыми расходами являются:

- расходы на оплату труда (оклад, все премии, отпуска, компенсации и материальная помощь)- резервы на выплату отпусков и бонусов

- страховые взносы

- ДМС

- аренда офиса, эксплуатационные расходы пропорционально численности каждого бизнес департамента

- телекоммуникационные расходы пропорционально численности каждого бизнес департамента

- ремонт офиса пропорционально численности каждого бизнес департамента

- мобильная связь

- услуги такси

- обучение сотрудников

- командировочные расходы

- представительские расходы

- участия в мероприятиях по продвижению имени компании и поиска новых клиентов

- участие в круглых столах

- участие в марафонах

- расходы по питанию для тренингов, круглых столов и мероприятий

- расходы на поддержание доступов в программные базы данных кандидатов и вакансий

- стоимость тестирования приобретенного для продажи клиентам и кандидатам

- расходы на поддержание доступов в Фейсбук и Линкедин

- расходы на печатные материалы с указанием имени компании

- прочие расходы сопутствующие целям бизнеса

- благотворительность

Управленческие расходами являются расходы на администрирование и управление компанией включают следующие статьи расходов:

- содержание офиса (канцелярия, вода, чай, кофе если это не связано с отдельными мероприятиями по бизнесу),

- ремонт офиса в части доли распределения пропорционально численности каждого бизнес подразделения,

- аренда и коммунальные расходы офиса части доли распределения пропорционально численности каждого бизнес подразделения,

- курьерская доставка,

- обновление программ 1С, правовые системы,

- комиссии банка,

- зарплата, бонусы и страховые взносы, ДМС сотрудников подразделения Администрация (бухгалтерия, кадровый отдел, отдел маркетинга, отдел ИТ, водитель, секретари)

- зарплата, бонусы и страховые взносы, ДМС генерального директора, директора отдела персонала, финансового контролера

- командировки сотрудников подразделения Администрация

- правовые консультации

- юридические и судебные услуги

- расходы на аудит

- расходы общего характера

Депозиты со сроком размещения до 1 месяца относятся к денежным эквивалентам и не являются финансовыми вложениями.

3. Пояснение к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Раскрытие движения приведены в табличных пояснениях следующих приложений:

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Структура расходов за 2021 и 2022 по характеру расходов в тыс. рублей:

	2021 г.	**2022 г.**
Материальные расходы	7	92
Обновление программ и баз данных	89	267
Информационные и консалтинговые услуги	85	204
Управленческие расходы	29	1740
Итого:	210	2303

4. Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2022 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

Показатель	2021	2022
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	3 187	5 518
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	0	0
Постоянные налоговые активы/(обязательства)	0	0
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	0	0
Увеличение/уменьшение отложенного налогового обязательства	0	0
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)	(637)	(1106)

5. События после отчетной даты

Существенные события в 2022 году условные факты хозяйственной деятельности, влияющие на изменение финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют.

В феврале 2022 года произошло резкое обострение отношений между Российской Федерацией и Украиной, что повлекло за собой введение санкций со стороны ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих коммерческих банков, экспорт определенных видов товаров, ограничение полетов над территорией России и заходов в морские порты. Указанные экономические меры повлияли на резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании в текущих условиях. Однако будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

6. Непрерывность деятельности в условиях текущих экономических условий

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года и далее, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В условиях экономической неопределенности, связанной с политическими событиями в России, возникшими в феврале-марте 2022 года, общество продолжает свою финансово-хозяйственную деятельность.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Рыночный риск

Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ. Большинство клиентов компании являются представителями иностранного бизнеса, что соответственно влияет на портфель заказов компании при ухудшении правового, политического и экономического климата.

Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями пандемии,

вызванной коронавирусом.
Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Правовые риски

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует вероятность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также возможны другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются Общества, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Компанией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Генеральный директор Третьякова Екатерина Михайловна

03 марта 2023 г.