ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

			КОДЫ		
		Дата (год, месяц, число)	2021	12	31
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "Бакст"**	по ОКПО	**31813369**		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704458713		
Вид деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	70.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности	**общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ/ОКФС	12300		16
Местонахождение (адрес)	119034, Москва г, Пречистенка ул, д. № 37, стр. 2, этаж 3 ком. 1				

Показатели пояснений представлены в тыс. руб., если иное не оговорено отдельно.

1.Общие сведения

ООО «Бакст» (далее – Общество) зарегистрировано 23.07.2018 г. Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746698336.

Адрес общества: 119034, Москва г, Пречистенка ул, д. № 37, стр. 2, этаж 3 ком. 1

Численность сотрудников Общества на 31.12.2022 – 2 человек, на 31.12.2021 – 25 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор, с 23.10.2020 - Кожанов Александр Викторович.

Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

Настоящие пояснения являются пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Раздел 1 Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»

Нематериальных активов Общество не имеет.

2.1.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении объектов основных средств, их использовании представлена в таблицах 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2. «Незавершенные капитальные вложения», 1.3. «Иное использование основных средств» приложения 1 к пояснениям.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 составила 256 тыс. рублей, на 31.12.2021 – 1 414 тыс. рублей.

2.2. Раздел 2 «Оборотные активы»

2.2.1. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение запасов» приложения 1 к пояснениям.

Запасы в залоге отсутствуют.

2.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении, а также о величине просроченной дебиторской задолженности представлена в таблицах 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

2.2.3. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 год денежные средства находятся на рублевых расчетных счетах. Остаток денежных средств на рублевом расчетном счете по состоянию на 31.12.2022 составляет 3 520 тыс. руб.

Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2022 год отсутствуют и на 31.12.2021 год составили 51 тыс. руб.

2.3. Раздел 3 «Капитал и резервы»

Решение о выплате дивидендов участникам по итогам работы за 2021 год, 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2022 года единственным участником не принималось.

2.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал общества составляет 1 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

Решений об изменении уставного капитала в отчетном периоде не принималось.

2.3.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2022 составил 97 090 тыс. рублей, на 31.12.2021 – 97 090 тыс. рублей. Добавочный капитал состоит из вклада учредителя в имущество Общества в виде денежных средств.

2.4. Раздел 5 «Краткосрочные обязательства»

2.4.1. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса»)

Информация о наличии и движении, а также о величине просроченной кредиторской задолженности представлена в таблицах 3.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения 1 к пояснениям.

2.4.2. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество формирует резерв на оплату отпусков один раз в год на 31 декабря. Резерв включает в себя две части: резерв на оплату отпусков (отпускные) и страховые взносы во внебюджетные фонды с суммы начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2022 года резерв на оплату отпусков сформирован в размере 33 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 сумма резерва на оплату отпусков составила 4 738 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 5 «Оценочные обязательства» приложения 1 к пояснениям.

2.5. Доходы и расходы (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах)

3.5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Общество оказывает услуги:

1) Услуги, связанные с обслуживанием движимого и недвижимого имущества в России и в иностранных государствах.
   Выручка данной деятельности за 2022 год составила 30 027 тыс. рублей без НДС.
   Выручка данной деятельности за 2021 год составила 64 444 тыс. рублей без НДС.

2) Услуги по управлению организаций.
   Выручка данной деятельности за 2022 год составила 900 тыс. рублей без НДС.
   Выручка данной деятельности за 2021 год составила 836 тыс. рублей без НДС.

2.5.2. Расходы по обычным видам деятельности (сумма показателей строк 2120 «Себестоимость» и 2220 «Управленческие расходы»)

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 4. «Затраты на производство» приложения 1 к пояснениям.

2.5.3. Проценты к получению (строки 2320)

Проценты к получению были получены от размещения свободных денежных средств в банках на краткосрочных депозитах и выданных займов в размере 1 012 тыс. руб.

За 2021 год – 13 тыс. руб.

2.5.4 Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы составили (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:

Наименование	**За 2022**	**За 2021**
Продажа валюты	48 295	87 720
Курсовые разницы	1 575	4 832
Оценочные обязательства по оплате труда	4 705	-
Реализация прочего имущества	22	-
Итого	**54 597**	**92 552**

Прочие расходы составили (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:

Наименование	**За 2022**	**За 2021**
Себестоимость реализованного прочего имущества	-	-
ДМС	166	313
Курсовые разницы	460	5 365
Премии сотрудникам	7 524	8 059
Покупка валюты	48 397	88 297
Списание дебиторской задолженности	25 663	-
Расходы на услуги банков	47	101
Штрафы, пени, неустойки	1	17
Прочие	78	740
Итого	**82 336**	**102 889**

2.5.5. Прибыли и убытки

В 2022 г. Обществом получена прибыль по данным налогового учета в размере 152 тыс. рублей, по данным бухгалтерского учета – убыток в размере 49 910 тыс. рублей (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный доход по налогу на прибыль составил 9 982 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход возник при осуществлении расходов, исключаемых из состава расходов для целей налогообложения, и составил 10 926 тыс. рублей;

Наиболее крупные виды: премии сотрудникам 7 524 тыс. руб.; оплата труда и страховые взносы 12 116 тыс. руб., списание дебиторской задолженности в размере 25 663 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив.

В 2022 г. Обществом в бухгалтерском учете отражено:

- уменьшение резерва на оплату отпусков в размере 4 705 тыс. рублей, отложенный налоговый актив (ОНА) составил 7 тыс. рублей.

- применение различных правил расчета амортизации по модернизированному основному средству в бухгалтерском и налоговом учете, отложенный налоговый актив (ОНА) увеличился до 40 тыс. рублей.

- ОНА с убытков прошлых лет уменьшился на 15 тыс. руб.

Общая сумма ОНА на 31.12.2022 г. составила 4 252 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по текущему налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2022 года в размере 128 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года Общества дебиторская задолженность по налогу на прибыль составляла 144 тыс. руб.

В 2021 г. Обществом получена прибыль по данным налогового учета в размере 235 тыс. рублей, по данным бухгалтерского учета – убыток в размере 48 447 тыс. рублей (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный доход по налогу на прибыль составил 9 689 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход возник при осуществлении расходов, исключаемых из состава расходов для целей налогообложения, и составил 9 313 тыс. рублей;

Наиболее крупные виды: премии сотрудникам 8 060 тыс. руб.; оплата труда истраховые взносы 19 411 тыс. руб., расходы по договорам ГПХ в размере 9 366 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив.

В 2021 г. Обществом в бухгалтерском учете отражено:

- увеличение резерва на оплату отпусков в размере 1 989 тыс. рублей, отложенный налоговый актив (ОНА) составил 948 тыс. рублей.

- применение различных правил расчета амортизации по модернизированному основному средству в бухгалтерском и налоговом учете, отложенный налоговый актив (ОНА) увеличился до 28 тыс. рублей.

- ОНА с убытков прошлых лет уменьшился на 24 тыс. руб.

Общая сумма ОНА на 31.12.2021 г. составила 5 196 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по текущему налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2021 года в размере 144 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года Общества дебиторская задолженность по налогу на прибыль составляла 167 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах Общества

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо раскрывает информацию о связанной стороне	Операции со связанными сторонами
1	Кожанов Александр Викторович	Россия, г. Москва	Ключевой управленческий персонал Общества с 23.10.2020 г.	выплата заработной платы
2	БОЛТИК СИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	РАЙДЕНТ ЧЕМБЕРС, а/я 146, РОАД ТАУН, ТОРТОЛА, ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА, БРИТАНСКИЕ	Контролирует Общество (материнская компания)	получен вклад в имущество

Ключевому управленческому персоналу Общества за 2022 г. начислено вознаграждение в размере 2 893 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.

4. События после отчетной даты.

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые потребовали бы внести корректировки в финансовой отчетности, либо привести к необходимости раскрытия информации об условиях, возникших между отчетной датой и датой выпуска отчетности.

5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки показаны с учетом косвенных налогов.

Руководитель _____ Кожанов А.В.

22 марта 2023 г.

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2022г.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	4 728	(3 314)	-	151	-	(1 157)	-	-	4 577	(4 321)
	5210	за 2021г.	4 728	(1 814)	-	-	-	(1 500)	-	-	4 728	(3 314)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	4 728	(3 314)	-	151	-	(1 157)	-	-	4 577	(4 321)
	5211	за 2021г.	4 728	(1 814)	-	-	-	(1 500)	-	-	4 728	(3 314)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022г.	260	-	5	(5)	-	-	X	260	-
	5420	за 2021г.	260	-	8	(8)	-	-	X	260	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	260	-	5	(5)	-	-	X	260	-
	5421	за 2021г.	260	-	8	(8)	-	-	-	260	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	20 613	-	227	-	5 226	(25663)	-	1	404	-
	5530	за 2021г.	16 222	-	4 447	-	(56)	-	-	-	20 613	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	19 679	-	-	-	(19679)	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	15 692	-	3 986	-	-	-	-	-	19 679	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2022г.	785	-	6	-	(738)	-	-	-	54	-
	5532	за 2021г.	361	-	456	-	(32)	-	-	-	785	-
Прочая	5513	за 2022г.	149	-	220	-	25 643	(25 663)	-	1	351	-
	5533	за 2021г.	169	-	5	-	(25)	-	-	-	149	-
Итого	5500	за 2022г.	20 613	-	227	-	5 226	(25663)	-	1	404	-
	5520	за 2021г.	16 222	-	4 447	-	(56)	-	-	-	20 613	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	12 765	189 586	1 128	(144 105)	-	-	-	1	59 376
	5580	за 2021г.	4 226	9 266	27	(754)	-	-	-	-	12 765
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	643	-	-	(643)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	58	614	1	(30)	-	-	-	-	643
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 296	1 686	1	(1 634)	-	-	-	1	3 351
	5583	за 2021г.	2 052	1 227	17	-	-	-	-	-	3 296
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	5 010	187 900	1 127	(138 012)	-	-	-	-	56 025
	5585	за 2021г.	-	5 000	10	-	-	-	-	-	5 010
прочая	5566	за 2022г.	3 816	-	-	(3 816)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	2 115	2 425	-	(724)	-	-	-	-	3 816
Итого	5550	за 2022г.	12 765	189 586	1 128	(144 105)	-	X	-	1	59 376
	5570	за 2021г.	4 226	9 266	27	(754)	-	X	-	-	12 765

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2	8
Расходы на оплату труда	5620	31 446	63 915
Отчисления на социальные нужды	5630	9 139	17 356
Амортизация	5640	1 158	1 499
Прочие затраты	5650	11 238	20 610
Итого по элементам	5660	52 983	103 388
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	52 983	103 388

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	4 738	(4 705)	-	-	33
в том числе:						
резерв на оплату отпусков и страховых взносов	5701	4 738	(4 705)	-	-	33

Руководитель Кожанов А.В.

22 марта 2023 г.