

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

Общество с Ограниченной Ответственностью «Бимэйстер Холдинг»

1. Пересмотренная отчетность

Данная отчетность является пересмотренной и заменяет собой первоначальную отчетность, подписанную руководителем 28 марта 2023 года.

Пересмотр отчетности связан с предоставлением первоначальной отчетности в упрощенном виде.

В связи с тем, что Общество подлежит обязательному аудиту, пересмотренная отчетность сформирована в полном объеме.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность в дату ее подписания, представлена во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность

2. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Бимэйстер Холдинг», юридический и фактический адрес:

125196, город Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Тверской, ул. Лесная, д. 3, этаж 4, помещ. I, ком. 2А.

Дата государственной регистрации: «12» апреля 2018 г.

ОГРН: 1187746398861

ИНН: 7728424713

КПП: 772801001

В 2022г. была зарегистрирована смена наименования Общества с ООО «БИМЭЙСТЕР» на ООО «Бимэйстер Холдинг» с целью формирования единого подхода в рамках группы компаний, а также позиционирования единой продуктовой линейки.

Состав Участников ООО «Бимэйстер Холдинг» по состоянию на 31.12.2022г.:

№ п/п	Участники Общества	Доля участия, %	Сумма, руб.
1	АО «Бизнес-Сфера»	68,00	680 000,00
2	Хафизов Е.У.	20,00	200 000,00
3	ООО «Бимэйстер Холдинг»	5,00	50 000,00
4	Аксенов Д.О.	3,00	30 000,00
5	Рябов М.А.	2,00	20 000,00
6	Кузин С.С.	2,00	20 000,00
Итого		100,00	1 000 000,00

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 1 000 000,00 рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец 2022 г. составила 108 человек. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Хафизов Евгений Уралович.

В обществе имеется Совет директоров. В период с 28.04.2022 года по 31.12.2022 года Совет директоров Общества действовал в следующем составе (избран Общим собранием участников, протокол от 28.04.2022):

Хафизов Евгений Уралович;

Цава Оксана Николаевна;

Карпова Виктория Валерьевна;

Аксёнов Денис Олегович;

Клименко Артем Николаевич.

Сфера деятельности Общества:

Общество осуществляет исключительно исследовательскую деятельность и коммерциализацию ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», правилами проекта, утвержденными управляющей компанией в порядке, установленном указанным федеральным законом, по приоритетам научно-технологического развития, определенным стратегией научно-технологического развития Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества:

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

ООО «Бимэйстер Холдинг» - отечественный разработчик платформенных IT-решений, который специализируется на разработке программного обеспечения для управления информационными моделями объектов капитального строительства, включая сложные промышленные объекты, и их использования для автоматизации процессов проектирования, строительства и эксплуатации.

Решения ООО «Бимэйстер Холдинг» также объединяют данные об активах предприятия из различных источников в единую информационную модель на всех этапах жизненного цикла.

В обществе открыты расчетные счета в рублях РФ в ПАО Сбербанк, в АО «Тинькофф Банк», БАНК ГПБ (АО), АО "МСП банк".

Основные положения учетной политики.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Основные средства.Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

НМА. Общество не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Запасы. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Характеристика финансового состояния

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2022 г. составила 1 033 629,00 тысяч рублей.

Строка 1110 баланса «Нематериальные активы» - 667 553,00 тысяч рублей.

Нематериальные активы	Остаточная стоимость
BIMeister	0,00
BIMeister 3D	22 750,00

BI Meister Мобильные обходы	6 793,00
BI Meister Управление капитальным строительством	7 474,00
BI Meister Управление надежностью	16 373,00
BI Meister Управление процессами проектирования	56 775,00
Vector	0,00
Платформа BI Meister	51 992,00
Всего созданные НМА	162 158,00
BI Meister EAM	2 327,00
BI Meister Мобильные обходы 2021	1 967,00
BI Meister Платформа 2021	129 296,00
BI Meister Управление капитальным строительством	3 252,00
BI Meister Управление надежностью 2021	6 621,00
BI Meister Учет отказов и неисправностей	50 967,00
SafeSpot	1 482,00
Патент	809,00
ПО BI Meister Управление проектами капитального	235 456,00
Программная платформа Spatium	46 441,00
Сайт	3 386,00
Товарный знак	278,00
Управление инженерными данными. Информационные	1 723,00
Управление инженерными данными. Цифровой паспорт	1 712,00
Управление проектами капитального строительства 2021	19 677,00
Итого создаваемые НМА	505 395,00
Итого	667 553,00

Строка 1150 «Основные средства» - 29 830,00 тысяч рублей.

В составе данной строки баланса отражена остаточная стоимость основных средств.

Группа основных средств	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 526,00
Офисное оборудование	19 840,00
Транспортные средства	3 889,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	151,00
Прочие объекты основных средств	475,00
Арендованное имущество -транспортные средства	3 949,00
Итого	29 830,00

Строка 1170 «Финансовые вложения» - 636,00 тысяч рублей.

В составе данной статьи отражаются вложения в уставный капитал других Обществ.

Наименование статьи	Сумма
БИМЭЙСТЕР ООО	516,00
БИМЭЙСТЕР ИНЖИНИРИНГ ООО	100,00
АКАДЕМИЯ БИМЭЙСТЕР ООО	20,00
Итого	636,00

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 288 475,00 тысяч рублей.

В составе данной статьи отражается задолженность перед Обществом.

Наименование статьи	Сумма
Покупатели и заказчики	259 171
Авансы выданные	27 946
Переплата в бюджет	586
Прочая	772
Итого	288 475,00

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на 31.12.22г. отсутствует.

Строка 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» - 9 820,00 тысяч рублей.

Наименование статьи	Сумма
Займы выданные	3 820,00
Депозиты	6 000,00
Итого	9 820,00

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

По состоянию на 31.12.2022г. остаток денежных средств на расчетном счете Общества составил 22 535,00 тысяч рублей.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» - 12 398,00 тысяч рублей.

Наименование статьи	Сумма
Расходы будущих периодов	11 429,00
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	969,00
Итого	12 398,00

Основная доля расходов по данной статье отражает приобретенные права на использование программного обеспечения.

Строка 1300 «Капитал и Резервы» - 606 666,00 тысяч рублей.

Наименование статьи	Сумма
Уставный капитал	1 000

Собственные акции, выкупленные у акционеров	(36 239)
Добавочный капитал (взнос имущества без увеличения УК)	201 600
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	440 305
Итого	606 666,00

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» - 100 000,00 тысяч рублей.

Наименование статьи	Сумма
Заем ГАНБЕРГ ИНЖИНИРИНГ ЛИМИТЕД	100 000,00
Итого	100 000,00

Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» - 55 159,00 тысяч рублей.

Наименование статьи	Сумма
Задолженность по кредиту	29 903
Задолженность по процентам	47
Задолженность по займу	19 449
Задолженность по процентам	5 760
Итого	55 159,00

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 184 081,00 тысяч рублей.

Наименование статьи	Сумма
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	56 189
Задолженность перед персоналом	15 725
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	745
Задолженность по налогам и сборам	12 449
Задолженность перед учредителями	10 356
Авансы полученные	14 500
Прочие кредиторы	74 117
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	56 189
Итого	184 081,00

Задолженность, отраженная по данной строке баланса, является текущей.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

В результате деятельности ООО «Бимэйстер Холдинг» были получены следующие результаты:

Наименование показателя	2022г.
Выручка	352 102,00
ПО BIMeister	3 670,00
ПО BIMeister 3D	5 000,00
ПО Платформа BIMeister	81 760,00
ПО BIMeister Управление процессами проектирования	43 190,00
ПО BIMeister	3 670,00
ПО Vector	100,00
Сопровождение ПО	1 043,00
Внедрение и адаптация ПО	213 999,00
Консультационные услуги	4 173,00
Себестоимость	-84 783,00
Работы по внедрению и адаптации	-54 559,00
Расходы на оплату труда, страховые взносы и взносы в ФСС	-16 273,00
Прочие затраты	-13 951,00
Управленческие расходы	-182 683,00
Расходы на оплату труда, страховые взносы и взносы в ФСС	-39 735,00
Информационно-консультационные услуги	-98 371,00
Материальные затраты	-11 512,00
Приобретение ПО	-8 968,00
Прочие	-24 097,00
Проценты к получению	294,00
Прочие доходы	364,00
Прочие расходы	-21 899,00
Налог на прибыль	0,00
Чистая прибыль	63 419,00

Связанные стороны ООО «Бимэйстер Холдинг»:

Между Обществом и Хафизовым Е.У. был заключен Трудовой договор до 10.01.2023г., иных вознаграждений не было.

Между Обществом и Рябовым М.А. был заключен Трудовой договор до 31.05.2022г., иных вознаграждений не было.

Между Обществом и Аксеновым Д.О. был заключен Трудовой договор до 28.02.2023г., иных вознаграждений не было.

Между Обществом и Кузиным С.С. заключен Трудовой договор, иных вознаграждений не было.

24.02.22г. Шавалеев Д.А. вышел по заявлению из Общества с выплатой за долю в размере 5% по действительной стоимости доли.

На 31.12.2022г. ООО «Бимэйстер Холдинг» не участвует в каких – либо судебных разбирательствах.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. Единоличного исполнительного органа – генерального директора

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу в 2022 году составляет 11 414 883,80 руб., кроме того сумма страховых взносов составляет 120 794,88руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2022 году не выплачивались

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2022 году не выплачивались

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2022 году не выплачивались

Событий после отчетной даты не было.

Оценка непрерывности деятельности

ООО «Бимэйстер Холдинг» не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности;

- не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов
- не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом
- не ожидает возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашего Общества;
- не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Оценка влияния СВО и недружественное отношение зарубежных стран

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Причины непризнания предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательств по аренде офисного помещения в соответствии с ФСБУ 25/2018

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Оценка потенциального воздействия санкционной политики иностранных государств на деятельность Общества в ближайшей перспективе

Потенциальное воздействия санкционной политики иностранных государств на деятельность Общества в ближайшей перспективе отсутствует.

Кроме того, Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

_____/А.Н. Клименко

Финансовый директор-главный бухгалтер

_____/ О.Н. Цаава

«28» декабря 2023г.