



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «БерингПойнт»
за 2020г.

«08» марта 2021г.

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «БерингПойнт».
Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «БерингПойнт» (Далее – Общество).
- 1.2. Общество зарегистрировано 09 декабря 2002г., в Едином государственном реестре юридических лиц под основным государственным номером (ОГРН) 1027700488397, ИНН 7704235040, КПП 770101001.
- 1.3. В 2020 году учредителем общества являлось Общество с ограниченной ответственностью «БП Партнеры» - 100% .
Размер Уставного капитала – 3 200 тыс.руб.
- 1.4. Местонахождение и почтовый адрес общества в 2020 году:
Российская Федерация, 101000, г. Москва, Чистопрудный бульвар, д.17, стр.1, эт.4-й, пом.2, каб.41.
Помещение арендуется обществом на основании Договора аренды №02а/18д от 08.06.2018г. Срок аренды - до 2023г.
Телефон: (495) 580-97-25. Факс: (495) 580-97-24.
- 1.5. Руководство Обществом осуществляет Генеральный директор – Сафонова Ольга Николаевна - на основании Устава. Подписывает бухгалтерскую отчетность также Генеральный директор.
- 1.6. Среднегодовая численность работников на 31.12.2020г. составляет 281 человек, на 31.12.2019г. – 204 человека.

Основным бизнесом ООО «БерингПойнт» является реализация долгосрочных проектов для ведущих компаний, которым оказывается широкий спектр консультационных услуг (как в России, так и за рубежом), связанных с внедрением, адаптацией, модификацией и разработкой комплексного программного обеспечения для управления предприятием.

Основным и единственным видом деятельности компании и в 2020г., и в 2019г. являлась «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий» (62.02). Общество имеет льготу по начислению и уплате страховых взносов по данному виду деятельности в соответствии с Федеральным законом 212-ФЗ от 24.07.2009г. (ст.57, п.2, пп.4), процент страховых взносов составляет 14%.

ООО «БерингПойнт» ведет учет по международным стандартам финансовой отчетности, и одновременно, будучи российским юридическим лицом, составляет отчетность в соответствии с российскими стандартами учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество осуществляет бухгалтерский и налоговый учет в программе 1С 8.3, также вспомогательно применяет программу Excel.

За отчетный период, а также за 2019г. Общество не осуществляло совместную деятельность.

Событий, произошедших после отчетной даты, не выявлено. Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

2. Сведения о связанных сторонах.

Связанные стороны - 2020г.

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БП ПАРТНЕРЫ»

Доля участия в уставном капитале ООО «БерингПойнт» - 100%

Место нахождения в 2020г.: 101000, г. Москва, Чистопрудный бульвар, д.17, стр.1, 4-й этаж, кабинет № 30.

тыс.руб .

Счет	Валюта	С-до на нач. периода		Обороты за период		С-до на кон.периода	
		Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
Контрагенты							
Счет 62.01 – Расчеты с покупателями и заказчиками	Рубли	193		330	171	352	
ООО «БП ПАРТНЕРЫ», Договоры субаренды офисного помещения б/н от 25.07.2019, б/н от 25.06.2020	Рубли	193		330	171	352	

2. Последние контролирующие стороны ООО «БП ПАРТНЕРЫ», члены Совета директоров ООО «БерингПойнт»:

Попов Константин Викторович, ИНН 772810170907 – 63,64%, бенефициар.

Зюсюкин Александр Алексеевич, ИНН 771611237707 – 27,27%, бенефициар.

Ткаченко Сергей Вячеславович, ИНН 771206834372 – 9,09%

Операции со связанными сторонами:

Счет	Валюта	С-до на нач. периода		Обороты за период		С-до на кон.периода	
		Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
Контрагенты							
Счет 75 – Расчеты с учредителями (дивиденды)				42 500	42 500		
ООО «БП ПАРТНЕРЫ»	Рубли			42 500	42 500		

3. Генеральный директор ООО «БерингПойнт» - Сафонова Ольга Николаевна.

Вознаграждение генеральному директору и прочему управленческому персоналу начисляется согласно штатному расписанию и Положениям Общества. Сумма вознаграждения управленческого персонала в 2020 году – 56 133 тыс.руб., сумма страховых взносов – 4 731 тыс.руб.

Сумм сомнительных долгов по связанным сторонам за отчетный период не выявлено.

Резерв по сомнительным долгам в этой части, соответственно, не создавался.

Связанные стороны – 2019г.

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БП ПАРТНЕРЫ»
Доля участия в уставном капитале ООО «БерингПойнт» - 100%

Место нахождения в период с 01.01.2018г. по 24.07.2018г.: 115191, г.Москва, переулок Духовской, д.17, пом.1, ком.2А.

Место нахождения в период с 25.08.2018г. по 31.12.2018г.: 101000, г. Москва, Чистопрудный бульвар, д.17, стр.1, 4-й этаж, кабинет № 30.

тыс.руб .

Счет	Показ	С-до на нач. периода		Обороты за период		С-до на кон.периода	
		Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
Контрагенты							
Счет 62.01 – Расчеты с покупателями и заказчиками	Рубли			330	138	193	
ООО «БП ПАРТНЕРЫ», Договор субаренды офисного помещения б/н от 15.08.2018	Рубли			330	138	193	

2. Последние контролирующие стороны ООО «БП ПАРТНЕРЫ», члены Совета директоров ООО «БерингПойнт»:

Попов Константин Викторович, ИНН 772810170907 – 63,64%,

Зююкин Александр Алексеевич, ИНН 771611237707 – 27,27%

Ткаченко Сергей Вячеславович, ИНН 771206834372 – 9,09%

Операции со связанными сторонами:

Счет	Валюта	С-до на нач. периода		Обороты за период		С-до на кон.периода	
		Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
Контрагенты							
Счет 75 – Расчеты с учредителями (дивиденды)				24 000	24 000		
ООО «БП ПАРТНЕРЫ»	Рубли			24 000	24 000		
Счет 58.21.1 - Предоставленные займы в валюте - Займ	Рубли	3 615		3 453	7 068		
Зююкин Александр Алексеевич, Договор займа б/н от 02.12.2014г.	Рубли	1 977		1 878	3 856		
	Евро	25			25		
	Рубли	1 638		1 574	3 212		

Попов Константин Викторович, Договор займа б/н от 02.12.2014г.	Евро	20 608,80			20 608,80		
Итого		3 615		27 453	31 068		

3. Генеральный директор ООО «БерингПойнт» - Сафонова Ольга Николаевна.
 Вознаграждение генеральному директору и прочему управленческому персоналу начисляется согласно штатному расписанию и Положениям Общества. Сумма вознаграждения управленческого персонала в 2019 году – 39 752 тыс.руб., сумма страховых взносов – 4 067 тыс.руб.

Сумм сомнительных долгов по связанным сторонам за отчетный период не выявлено.

Резерв по сомнительным долгам в этой части, соответственно, не создавался.

4. Сведения об учетной политике.

ООО «БерингПойнт» осуществляет бухгалтерский и налоговый учет согласно утвержденным Положениям об учетной политике, утвержденной Приказом Генерального директора.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.
- управленческие расходы признаются в полной сумме в том периоде, когда они были осуществлены.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

За отчетный период изменений в оценочных значениях Учетной политики не осуществлялось.

5. Пояснения по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В 2020г. Общество осуществляло взаиморасчеты с иностранными юридическими лицами.

Курсовые разницы составили:

Положительные – 74 580 тыс.руб.; Отрицательные – 31 279 тыс.руб.

Также Общество осуществляло деятельность в условных единицах по курсу, отличному от ЦБ РФ со следующими компаниями:

- ООО «Офис Солюшнз», 1у.е.= 1 доллар США в пересчете в рубли по курсу ЦБ +1,5%.

Курсовые разницы по взаиморасчетам в условных единицах в 2020г.:

Положительные – 824 тыс.руб. Отрицательные – 1 733 тыс.руб.

В 2019г. Общество осуществляло взаиморасчеты с иностранными юридическими лицами.

Курсовые разницы составили:

Положительные – 8 897 тыс.руб.; Отрицательные – 19 782 тыс.руб.

Также Общество осуществляло деятельность в условных единицах по курсу, отличному от ЦБ РФ со следующими компаниями:

- ООО «Офис Солюшнз», 1у.е.= 1 доллар США в пересчете в рубли по курсу ЦБ +1,5%.

Курсовые разницы по взаиморасчетам в условных единицах в 2019г.:

Положительные – 12 тыс.руб. Отрицательные – 33 тыс.руб.

6. Пояснения по основным средствам.

тыс.руб.

Основные средства - 2020, руб.				
Группа учета ОС	С-до на 01.01.20	Обороты за период		С-до на 31.12.20
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Машины и оборудование	5 151			5 151
Офисное оборудование, ноутбуки	29 619	7 857	3 144	34 332
Производственный и хозяйственный инвентарь, мебель	2 293	100		2 393
Итого	37 063	7 957	3 144	41 876
Амортизация основных средств				
Группа учета ОС	С-до на 01.01.20	Обороты за период		С-до на 31.12.20
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Машины и оборудование	4 637		285	4 922
Офисное оборудование, ноутбуки	15 167	1 505	8 379	22 040
Производственный и хозяйственный инвентарь, мебель	1 880		207	2 087
Итого	21 683	1 505	8 871	29 049
Остаточная стоимость	15 380			12 827

Сроки полезного использования объектов основных средств по группам в 2019 и 2020гг.

Основные средства	Группа учета ОС	Срок полезного использования
Мобильные телефоны	Мобильные телефоны	24 месяца
Ноутбуки	ИТ-оборудование /Ноутбуки	36 месяцев
Машины и ИТ оборудование прочее (Серверы)	Офисное оборудование	36 месяцев
Офисная Мебель	Офисная мебель	60 – 84 месяца
Оборудование коммуникационное	ИТ оборудование	60 месяцев

7. Запасы

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2020г. составили 639 193 тыс.руб., на 31.12.2019г. – 252 729 тыс.руб. В их состав вошли (тыс.руб.):

	<u>На 31.12.2020г.</u>	<u>На 31.12.2019г.</u>
Материалы	8	10
Незавершенное производство	639 185	252 719

8. Пояснения по прямым затратам, управленческим расходам, прочим доходам и расходам.

а. По основному виду деятельности Общества в состав прямых затрат и управленческих расходов были включены следующие группы:

<u>Прямые затраты, тыс.руб.</u>	<u>На 31.12.2020г.</u>	<u>На 31.12.2019г.</u>
1. Заработная плата, отпускные, бонусы персонала, работающего на проектах	660 191	510 424
2. Взносы в социальные фонды с заработка персонала на проектах	50 638	42 880
3. Амортизация	7 058	7 024
4. Услуги субконтракторов	1 067 595	894 889
<u>ИТОГО прямых затрат</u>	<u>1 785 482</u>	<u>1 455 217</u>
<u>Управленческие расходы, тыс.руб.</u>	<u>На 31.12.2020г.</u>	<u>На 31.12.2019г.</u>
1. Заработная плата, отпускные, бонусы управленческого персонала	56 133	43 217
2. Взносы в социальные фонды с заработка управленческого персонала	4 731	4 339
3. Командировочные расходы	81 247	102 755
4. Аренда офиса	23 870	23 272
5. Обслуживание офиса	103	679
6. Расходы на мобильную/тел связь и интернет	4 744	2 725
7. Рекламные расходы. Маркетинг	1 614	3 914
8. Расходы по поиску персонала	3 304	6 890
9. Расходы на обучение персонала	8 052	5 668
10. Услуги нотариусов, юридические консультации	3	90
11. Расходы по страхованию (добровольному медицинскому и пр.)	13 214	8 452
12. Расходы на аудит	309	320
13. Расходы на аутсорсинг	3 983	3 217
14. Роялти	6 250	4 829
15. Прочие расходы	25 911	31 152
<u>ИТОГО управленческих расходов</u>	<u>233 468</u>	<u>241 519</u>

в. В состав прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) и расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) были включены следующие группы:

<u>Прочие доходы, тыс.руб.</u>	<u>На 31.12.2020г.</u>	<u>На 31.12.2019г.</u>
1. Положительные курсовые разницы	74 580	8 897
2. Списание кредит.зад-сти	0	0
3. Продажа/покупка иностранной валюты	490 047	291 540
4. Прочие доходы	386	233
<u>ИТОГО прочих доходов</u>	<u>565 013</u>	<u>300 670</u>

<u>Прочие расходы, тыс.руб.</u>	<u>На 31.12.2020г.</u>	<u>На 31.12.2019г.</u>
1. Отрицательные курсовые разницы	31 279	19 782
2. Комиссия банка	123	169
3. Списание деб.зад-сти	0	0
4. Продажа/покупка иностранной валюты	489 499	293 044
5. Прочие расходы	6 580	21 577
<u>ИТОГО прочих расходов</u>	<u>527 481</u>	<u>334 572</u>

9. Пояснения по займам и кредитам, финансовым вложениям.

а. Информация по займам, кредитам полученным.

На 31.12.2019г.:

тыс.руб.				
Контрагент	Проценты	Займ	Общий итог	Срок погашения
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО Соглашение о предоставлении кредитов в форме Овердрафта 12593/1-MSK от 26.06.2018	37	-	37	15.01.2020г.
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО Соглашение об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности	53	20 860	20 913	29.01.2020г.
Общий итог	90	20 860	20 950	-

На 31.12.2020г.:

Контрагент	Проценты	Займ	Общий итог	Срок погашения
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО Соглашение о предоставлении кредитов в форме Овердрафта 12593/1-MSK от 26.06.2018	<u>6</u>	-	6	15.01.2021г.
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО Соглашение об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности	-	-	-	-
Общий итог	6	-	6	-

б. Информация по финансовым вложениям.

В 2020 году Общество осуществляло финансовые вложения (банковский депозит). На 31.12.2020г. они составили – 101 000 тыс.руб., на 31.12.2019г. – 43 000 тыс.руб. Поскольку депозит краткосрочный – не более 3 месяцев, он отражен в стр.1250 Бухгалтерского баланса и в стр.4450, 4500 Отчета о движении денежных средств.

9. Пояснения по дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса) Общества носит краткосрочный характер, в 2020г.она составила 391 284 тыс.руб., в 2019г.- 620 157 тыс.руб., в ее состав входит (тыс.руб.):

	<u>На 31.12.2020г.</u>	<u>На 31.12.2019г.</u>
Покупатели и заказчики	344 608	578 737
Авансы выданные	33 401	32 623
Прочая задолженность	13 275	8 797

Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса) также носит краткосрочный характер, в 2020г. она составила 535 719 тыс.руб., в 2019г.- 380 997 тыс.руб., в ее состав входит (тыс.руб.):

	<u>На 31.12.2020г.</u>	<u>На 31.12.2019г.</u>
Поставщики и подрядчики	210 423	261 444
Задолженность перед персоналом орг.	-	-
Задолженность перед гос.бюдж.орг.	-	-
Задолженность по налогам и сборам	109 833	118 636
Расчеты по авансам полученным	215 457	588
Прочая задолженность	6	329

10.Оценочные обязательства.

В 2020 году Обществом начислялись оценочные обязательства по Резерву на неиспользованные отпуска и по Резерву на выплату годовой премии сотрудникам.

По состоянию на 31.12.2020г. оценочные обязательства составили – 131 858 тыс.руб., на 31.12.2019г.- 117 907 тыс.руб.

11. Сведения о суммах налога на прибыль, условного расхода (дохода), временных и постоянных разниц.

В 2020г. Общество осуществляло расчет налога на прибыль согласно ПБУ 18/02. Данные по расчету приведены в таблице.

ПБУ 18	База для начисления, тыс. руб.	Ставка,%	Сумма, тыс. руб.
УРНП	129 502	20%	25 900
Текущий налог на прибыль	112 075	20%	22 415
ПНО (расходы из чистой прибыли)	22 545	20%	4 509
Отложенный налог	(37 080)	20%	(7 416)

В 2019г. Общество также осуществляло расчет налога на прибыль согласно ПБУ 18/02. Данные по расчету приведены в таблице.

ПБУ 18	База для начисления, тыс. руб.	Ставка,%	Сумма, тыс. руб.
УРНП	103 293	20%	20 659
Текущий налог на прибыль	76 215	20%	15 243
ПНО (расходы из чистой прибыли)	40 142	20%	8 028
Отложенный налог	(50 810)	20%	(10 162)

12. Основные показатели деятельности

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2020 года:

Период	тыс.руб.	% к годовому объему
1 квартал	150 651	7
2 квартал	907 246	43
3 квартал	420 183	20
4 квартал	632 840	30
Итого за год:	2 110 920	100

13. Корректировки в связи с исправлением ошибок

13.1. Внесение корректировок за 2019г. в связи с исправлением ошибок не актуально.

В связи с изменением в Учетной политике в 2020г. были начислены оценочные обязательства по Резерву на выплату годовой премии сотрудникам, которые также были отражены ретроспективно в 2019г. и 2018г.:

Строка отчета	2018г.		Изменения
	До корректировок	После корректировок	
<i>Бухгалтерский баланс</i>			
стр.1210 «Запасы»	176 216	229 516	53 300
стр.1370 «Нераспределенная прибыль»	229 124	225 424	(3 700)
стр.1540 «Оценочные обязательства»	31 195	88 195	57 000
стр.1180 «Отложенные налоговые активы»	163 585	164 325	740
стр.1520 «Кредиторская задолженность»	111 981	112 721	(740)

Строка отчета	2019г.		Изменения
	До корректировок	После корректировок	
<i>Бухгалтерский баланс</i>			
стр.1210 «Запасы»	180 929	252729	71 800
стр.1370 «Нераспределенная прибыль»	281 408	279 308	(2 100)

стр.1540 «Оценочные обязательства»	44 007	117 907	73 900
стр.1180 «Отложенные налоговые активы»	149 721	150 141	420
стр.1520 «Кредиторская задолженность»	380 577	380 997	420
Отчет о финансовых результатах			
стр.2220 «Управленческие расходы»	(239 419)	(241 519)	(2 100)

14. Экономическая среда

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 смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор



О.Н.Сафонова